深圳市广道高新技术股份有限公司
2017年度合并审计报告

CAC证审字[2018]0210号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2018年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011201804121820 20**
报告编号：CAC证审字[2018]0210号
报告单位：深圳市广道高新技术股份有限公司
报备日期：2018-04-12
报告日期：2018-04-12
签字注师：单闽 吴英达

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4-5
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-15
9、 财务报表附注	16-76
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2018]0210 号

深圳市广道高新技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了深圳市广道高新技术股份有限公司（以下简称广道高新公司）合并及母公司财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广道高新公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于广道高新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

广道高新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

（四）管理层和治理层对合并财务报表的责任

广道高新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估广道高新公司的持续经营能力，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广道高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广道高新公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广道高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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广道高新公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（盖章）

中国注册会计师：

中国 天津　　2018年4月12日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	41,537,411.77	46,026,613.72
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		-	-
应收账款	注释2	70,648,322.20	59,128,944.27
预付款项	注释3	272,000.00	139,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释4	2,207,937.02	1,759,659.18
存货	注释5	16,262,246.37	11,343,816.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释6	7,611,772.75	3,592,689.07
流动资产合计		138,539,690.11	121,990,722.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释7	25,042,913.26	11,589,716.40
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释8	15,300,978.76	14,812,312.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释9	106,398.40	654,143.47
递延所得税资产	注释10	1,081,029.84	917,555.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		41,531,320.26	27,973,728.32
资产总计		180,071,010.37	149,964,451.17

公司负责人：　　主管会计工作负责人：赵路　　会计机构负责人：赵路

（所附附注系财务报表组成部分）

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注释11	14,950,000.00	7,800,000.00
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	注释12	723,000.00	1,358,000.00
预收款项	注释13	59,433.97	1,943,371.23
应付职工薪酬	注释14	2,385,721.99	1,631,108.30
应交税费	注释15	4,609,078.46	4,535,762.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释16	94,456.15	3,578,727.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,821,690.57	20,846,969.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释17	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00
负债合计		23,021,690.57	21,046,969.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释18	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释19	63,325,476.64	63,325,476.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释20	5,059,062.21	2,062,161.31
未分配利润	注释21	43,664,780.95	18,529,843.68
所有者权益(或股东权益)合计		157,049,319.80	128,917,481.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,071,010.37	149,964,451.17

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并利润表

2017年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释22	136,126,199.38	126,966,052.34
二、减：营业成本	注释22	60,188,933.33	52,189,131.93
税金及附加	注释23	1,329,984.50	1,146,338.06
销售费用	注释24	14,278,973.68	10,274,120.73
管理费用	注释25	32,535,637.94	33,281,702.96
财务费用（收益以“-”号填列）	注释26	180,985.55	44,943.32
资产减值损失	注释27	1,054,714.63	2,062,230.85
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（净损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	注释28	6,318,252.53	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,875,222.28	27,967,584.49
加：营业外收入	注释29	1,102,839.00	3,783,005.76
减：营业外支出	注释30	-	1,496,610.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,978,061.28	30,253,979.49
减：所得税费用	注释31	5,846,223.11	5,254,521.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,131,838.17	24,999,458.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,131,838.17	24,999,458.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额		-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		-	-
5．外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		28,131,838.17	24,999,458.16
八、每股收益：			
基本每股收益		0.63	0.56
稀释每股收益		0.63	0.56

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注四	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		142,410,084.81	104,882,228.27
收到的税费返还		6,318,252.53	2,905,425.73
收到其他与经营活动有关的现金	注释32	2,704,305.60	1,505,175.79
经营活动现金流入小计		151,432,642.94	109,292,829.79
购买商品、接受劳务支付的现金		78,065,282.47	68,504,026.31
支付给职工以及为职工支付的现金		21,074,896.61	20,813,008.15
支付的各项税费		18,548,942.12	15,178,061.06
支付其他与经营活动有关的现金	注释32	21,011,947.32	15,620,298.33
经营活动现金流出小计		138,701,068.52	120,115,393.85
经营活动产生的现金流量净额		12,731,574.42	-10,822,564.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,458,299.13	10,994,649.94
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		23,458,299.13	10,994,649.94
投资活动产生的现金流量净额		-23,458,299.13	-10,994,649.94
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		19,950,000.00	10,950,000.00
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		19,950,000.00	10,950,000.00
偿还债务支付的现金		12,800,000.00	6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		712,477.24	454,279.30
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	注释32	1,200,000.00	212,000.00
筹资活动现金流出小计		14,712,477.24	7,316,279.30
筹资活动产生的现金流量净额		5,237,522.76	3,633,720.70
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		-5,489,201.95	-18,183,493.30
加：期初现金及现金等价物余额		46,026,613.72	64,210,107.02
六、期末现金及现金等价物余额		40,537,411.77	46,026,613.72

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	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	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,529,843.68	128,917,481.63
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,529,843.68	128,917,481.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	25,134,937.27	28,131,838.17
（一）综合收益总额										28,131,838.17	28,131,838.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	-2,996,900.90	-
1．提取盈余公积									2,996,900.90	-2,996,900.90	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	5,059,062.21	43,664,780.95	157,049,319.80

法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	32,470,485.00	-	-	-	32,629,415.00	-	-	-	2,770,839.42	36,047,284.05	103,918,023.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	32,470,485.00	-	-	-	32,629,415.00	-	-	-	2,770,839.42	36,047,284.05	103,918,023.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,529,515.00	-	-	-	30,696,061.64	-	-	-	-708,678.11	-17,517,440.37	24,999,458.16
（一）综合收益总额										24,999,458.16	24,999,458.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,062,161.31	-2,062,161.31	-
1. 提取盈余公积									2,062,161.31	-2,062,161.31	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	12,529,515.00	-	-	-	30,696,061.64	-	-	-	-2,770,839.42	-40,454,737.22	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他	12,529,515.00				30,696,061.64				-2,770,839.42	-40,454,737.22	-
（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	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,529,843.68	128,917,481.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		37,518,421.37	41,059,164.80
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		-	-
应收账款	注释1	64,981,927.50	54,463,266.27
预付款项		272,000.00	139,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	5,884,436.49	2,624,998.93
存货		16,038,394.39	11,119,964.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,705,414.61	2,686,330.93
流动资产合计		131,400,594.36	112,092,725.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释3	11,500,000.00	11,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		22,035,872.06	8,124,108.04
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,138,889.47	12,034,099.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,006,472.01	856,165.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		47,681,233.54	32,514,373.23
资产总计		179,081,827.90	144,607,098.79

公司负责人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

（所附附注系财务报表组成部分）

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	6,850,000.00
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		723,000.00	1,358,000.00
预收款项		59,433.97	1,943,371.23
应付职工薪酬		2,185,722.03	1,485,445.45
应交税费		4,481,467.00	3,932,769.26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,716,106.15	90,423.14
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,165,729.15	15,660,009.08
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,165,729.15	15,660,009.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		63,325,476.64	63,325,476.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,059,062.21	2,062,161.31
未分配利润		45,531,559.90	18,559,451.76
所有者权益(或股东权益)合计		158,916,098.75	128,947,089.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,081,827.90	144,607,098.79

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

利润表

2017年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	125,897,319.38	112,993,801.34
二、减：营业成本	注释4	55,607,614.24	49,153,023.31
税金及附加		1,329,984.50	1,146,338.06
销售费用		11,676,905.18	7,961,884.35
管理费用		27,720,953.29	26,333,942.87
财务费用（收益以“-”号填列）		152,508.89	64,868.91
资产减值损失		1,002,045.33	2,122,809.56
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（净损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		6,318,252.53	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,725,560.48	26,210,934.28
加：营业外收入		1,102,839.00	3,783,005.76
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,828,399.48	29,993,940.04
减：所得税费用		5,859,390.44	4,730,687.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,969,009.04	25,263,252.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,969,009.04	25,263,252.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		29,969,009.04	25,263,252.90
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

公司负责人：　　主管会计工作负责人：赵路　　会计机构负责人：赵路

（所附附注系财务报表组成部分）

现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十一	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		133,234,590.81	89,698,403.02
收到的税费返还		6,318,252.53	2,905,425.73
收到其他与经营活动有关的现金		6,358,143.39	1,482,925.94
经营活动现金流入小计		145,910,986.73	94,086,754.69
购买商品、接受劳务支付的现金		75,911,361.89	67,818,918.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,110,077.12	15,656,458.56
支付的各项税费		18,049,220.53	14,673,267.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,861,759.09	10,950,190.92
经营活动现金流出小计		127,932,418.63	109,098,835.36
经营活动产生的现金流量净额		17,978,568.10	-15,012,080.67
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		-	-
净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,822,108.29	5,698,173.03
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		22,822,108.29	5,698,173.03
投资活动产生的现金流量净额		-22,822,108.29	-5,698,173.03
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		14,000,000.00	10,000,000.00
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		14,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,850,000.00	6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,203.24	454,279.30
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		200,000.00	212,000.00
筹资活动现金流出小计		12,697,203.24	7,316,279.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,302,796.76	2,683,720.70
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		-3,540,743.43	-18,026,533.00
加：期初现金及现金等价物余额		41,059,164.80	59,085,697.80
六、期末现金及现金等价物余额		37,518,421.37	41,059,164.80

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

所有者权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	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	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,559,451.76	128,947,089.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,559,451.76	128,947,089.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	26,972,108.14	29,969,009.04
（一）综合收益总额										29,969,009.04	29,969,009.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	-2,996,900.90	-
1．提取盈余公积									2,996,900.90	-2,996,900.90	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	5,059,062.21	45,531,559.90	158,916,098.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	32,470,485.00	-	-	-	32,629,415.00	-	-	-	2,770,839.42	35,813,097.39	103,683,836.81
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	32,470,485.00	-	-	-	32,629,415.00	-	-	-	2,770,839.42	35,813,097.39	103,683,836.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,529,515.00	-	-	-	30,696,061.64	-	-	-	-708,678.11	-17,253,645.63	25,263,252.90
（一）综合收益总额										25,263,252.90	25,263,252.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,062,161.31	-2,062,161.31	-
1. 提取盈余公积									2,062,161.31	-2,062,161.31	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	12,529,515.00	-	-	-	30,696,061.64	-	-	-	-2,770,839.42	-40,454,737.22	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他	12,529,515.00				30,696,061.64				-2,770,839.42	-40,454,737.22	-
（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	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,559,451.76	128,947,089.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市广道高新技术股份有限公司
合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

附注一、基本情况

(一)公司简介

公司名称：深圳市广道高新技术股份有限公司

成立时间：2003 年 10 月 24 日

注册地址：深圳市南山区科技园松坪山路 5 号嘉达研发大楼主楼 4 楼

营业期限：20 年

注册资本总额：人民币 4,500 万元

企业类型：非上市股份有限公司

统一社会信用代码：91440300755652234N

注册号：440301102926086

法定代表人：金文明

(二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息技术服务业。

公司经营范围：

一般经营项目：计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售；（以上不含专营、专控、专卖商品）。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）。

许可经营项目：无。

（三）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	注册经营地	持股比例		取得方式
		直接	间接	
深圳市广道数据服务有限公司	深圳市前海深港合作区	100.00%		新设成立
深圳市广道科技有限公司	深圳市南山区	100.00%		新设成立
广道高新（北京）科技有限公司	北京市海淀区	100.00%		新设成立

(四)公司历史沿革

1、2003 年 10 月 24 日，深圳市广道高新技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沈文峰、袁晖、金文明、吕厥成出资设立。设立时名称为深圳市三道科技有限公司，注册资本人民币 100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	36.0000	36.0000%
2	沈文峰	28.0000	28.0000%
3	吕厥成	18.0000	18.0000%
4	袁　晖	18.0000	18.0000%
	合　　计	100.0000	100.0000%

2、2004 年 7 月 27 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由 100 万元增至 500 万元，由原股东按比例增资。公司于 2004 年 7 月 27 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	180.0000	36.0000%
2	沈文峰	140.0000	28.0000%
3	吕厥成	90.0000	18.0000%
4	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

3、2006 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，沈文峰、吕厥成分别将其所持公司 18.0000%的股权转让给金文明。公司于 2006 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

4、2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议，袁晖将其所持公司 18.0000%的股权转让给江峰。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：公司于 2006 年 5 月 8 日完成工商变更登记。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	江　峰	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

5、2006 年 9 月 6 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 10.0000%和 2.0000%的股权转让给朱伟强、深圳市时代联线科技经纪有限公司，江峰分别将其所持公司 10.0000%和 8.0000%的股权转让给陈古、深圳市时代联线科技经纪有限公司。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	350.0000	70.0000%
2	陈　古	50.0000	10.0000%
3	朱伟强	50.0000	10.0000%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	10.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

6、2006 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，公司名称变更为“深圳市广道高新技术有限公司”。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

7、2006 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司对公司增资 63.06 万元。2006 年 12 月 15 日，深圳安华信会计师事务所出具深安华信会验字[2006]第 A102 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2006 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	50.0000	8.8800%
2	金文明	350.0000	62.1600%
3	朱伟强	50.0000	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	63.0600	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	8.8800%
	合　　计	563.0600	100.0000%

8、2007 年 9 月 20 日，经公司股东会决议，公司以资本公积转增注册资本 1,056.17 万元，分别由各股东按比例增资，增资后公司注册资本为 1,619.23 万元。2007 年 9 月 28 日，深圳民生会计师事务所出具深民内审字[2007]第 289 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2007 年 10 月 16 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	1,006.5100	62.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

9、2007 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 5.0000%的股权转让给孟庆偿、文今朝。公司于 2007 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	844.5900	52.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

10、2008 年 2 月 29 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 6.8800%的股权转让给金文明。公司于 2008 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	955.9900	59.0400%
3	朱伟强	32.3800	2.0000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%

7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

11、2008 年 8 月 10 日，经公司股东会决议，由深圳市摩高创业投资有限公司对公司增资 500 万元，其中 179.91 万元计入注册资本，320.09 万元计入资本公积。2008 年 8 月 12 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]144 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2008 年 9 月 1 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	7.9900%
2	金文明	955.9900	53.1400%
3	朱伟强	32.3800	1.8000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	10.0800%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	7.9900%
6	孟庆偿	80.9600	4.5000%
7	深圳市摩高创业投资有限公司	179.9100	10.0000%
8	文今朝	80.9600	4.5000%
	合　　计	1,799.1300	100.0000%

12、2008 年 11 月 24 日，经公司股东会决议，公司注册资本增至 2,759.99 万元，以资本公积 960.86 万元转增注册资本。2008 年 12 月 31 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]227 号《验资报告》，对本次增资情况了审验。公司于 2009 年 2 月 23 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	朱伟强	49.6800	1.8000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	文今朝	124.2000	4.5000%
5	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	陈　古	220.5600	7.9900%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

13、2010 年 1 月 14 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 1.8000%的股权转让

给李薇薇。公司于 2010 年 1 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	陈　古	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	李薇薇	49.6800	1.8000%
6	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	文今朝	124.2000	4.5000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

14、2015 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，陈古、文今朝分别将其所持 7.9900%和 4.5000%的股权转让给金文明。公司于 2015 年 3 月 11 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	1,811.3500	65.6300%
2	李薇薇	49.6800	1.8000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	孟庆偿	124.2000	4.5000%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

15、2015 年 8 月 15 日，经公司股东会决议，由新股东深圳市汇博成长创业投资有限公司、上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世纪昆仑投资控股有限公司、刘星、陈凌、赵刚、郑颖分别对公司增资 1250 万元、625 万元、500 万元、475 万元、150 万元、500 万元、250 万元，其中 487.0585 万元计入注册资本，3262.9415 万元计入资本公积。公司于 2015 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
3	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
4	赵　刚	64.9410	2.0000%
5	郑　颖	32.4705	1.0000%
6	刘　星	61.6940	1.9000%
7	孟庆偿	124.2000	3.8250%
8	李薇薇	49.6800	1.5300%
9	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	8.5678%
10	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
11	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	金文明	1,811.3500	55.7846%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

16、2016 年 3 月 30 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司将其所持 8.57%的股权转让给深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南泓大投资有限公司。公司于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

17、原股东深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）名称变更为深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2016 年 6 月 22 日完成股东更名的工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

18、2016 年 6 月 10 日股东会决议和修改后章程的规定，公司进行股份制改制，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，同时变更企业名称，变更前企业名称为“深圳市广道高新技术有限公司”，变更后企业名称为“深圳市广道高新技术股份有限公司”。

股份公司由各发起人以公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 10,832.55 万元，按照 1：0.4154 比例折合 4500 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 6,332.55 万元计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

各发各发起人实际认购股份、出资方式如下：

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例	出资方式
金文明	2510.3070	55.7846%	净资产折股
深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.3158%	净资产折股
深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	8.5000%	净资产折股

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例	出资方式
深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.7926%	净资产折股
深圳市汇博成长创业投资有限公司	225.0000	5.0000%	净资产折股
孟庆偿	172.1250	3.8250%	净资产折股
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.5000%	净资产折股
赵　刚	90.0000	2.0000%	净资产折股
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	2.0000%	净资产折股
刘　星	85.5000	1.9000%	净资产折股
李薇薇	68.8500	1.5300%	净资产折股
郑　颖	45.0000	1.0000%	净资产折股
陈　凌	27.0000	0.6000%	净资产折股
湖南泓大投资有限公司	191.3400	4.2520%	净资产折股
合　计	4,500.0000	100.0000%	

(五)财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

②分步处置子公司

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，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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计入其他综合收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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产

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

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，所有者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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十二）应收款项坏账准备

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

占应收账款期末余额 10%以上且金额超过 100 万的应收款项。

单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对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，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括保证金、押金、增值税出口退税款和合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合	采用账龄分析法计提坏账准备。

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	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，发出存货按加权平均计价法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	5 年	10.00%	18.00%
运输设备	5 年	10.00%	18.00%
办公设备及其他	5 年	10.00%	18.00%

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末平均的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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、收入确认的原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

（1）现金结算客户：本公司根据客户的发货申请及销售订单，收到款后发货，商品出库对方签收已完成商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品出库对方签收作为收入确认时点，确认销售收入的实现。

（2）信用期客户：该交易模式下， 本公司依据经审批的订单安排销售出库，客户收到货物后进行签收并向本公司签字确认时，产品的主要风险和报酬也已转移， 本公司确认营业收入并结转成本，同时，对于信用期客户本公司定期进行对账，核对发出产品数量、单价、金额、产品品种。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时作为收入确认时点。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十五）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(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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负

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。对子公司及联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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

① 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售。

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之

日的可收回金额。

（二十八）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。 不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

(三十一)主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《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》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式（2017)”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式（2017)解读”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017)解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017)的主要影响如下：

(i) 政府补助

本公司根据准则 16 号 (2017) 的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017) 和格式（2017)讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划

分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

(b) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度利润表各项目、2017 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度利润表各项目的影响分析如下：

项目名称	影响金额
	增加+/减少-
其他收益	+6,318,252.53
营业外收入	-6,318,252.53
财务费用	-414,000.00
营业外收入	-414,000.00

(c) 变更对比较期间财务报表的影响

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及 2016 年度利润表。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

附注三、税项

(一)公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税货物和应税劳务销售额为基础计算销项税额、当期允许抵扣的进项税额及进项税转出额	6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)税收优惠

深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 2 日为公司颁发了编号为 GR201544200886 的《高新技术企业证书》，有效期至

2018 年 11 月 1 日。公司于高新技术企业证书持有年度享受 15%的企业所得税优惠税率，税收优惠期限 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

公司现持有深圳市经济贸易和信息化委员会于 2014 年 4 月 29 日颁发的编号为深 R-2014-0143 的《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》[2011]100 号，本公司销售的软件产品，按 17%的税率计算缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。

附注四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	23,564.19	234,356.37
银行存款	41,513,847.58	45,792,257.35
合　计	41,537,411.77	46,026,613.72

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司存放在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

注释 2、应收帐款

1、应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68	9.02%	70,648,322.20
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68	9.02%	70,648,322.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68	9.02%	70,648,322.20

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,082,274.32	100.00%	5,953,330.05	9.15%	59,128,944.27
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	65,082,274.32	100.00%	5,953,330.05	9.15%	59,128,944.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	65,082,274.32	100.00%	5,953,330.05	9.15%	59,128,944.27

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	66,310,676.00	85.39%	3,315,533.80
1—2 年	8,490,200.00	10.93%	849,020.00
2—3 年	15,000.00	0.02%	3,000.00
3 年以上	2,840,490.88	3.66%	2,840,490.88
合　计	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68

账　龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	62,226,783.40	95.61%	3,111,339.17
1—2 年	15,000.04	0.02%	1,500.00
2—3 年			
3 年以上	2,840,490.88	4.37%	2,840,490.88
合　计	65,082,274.32	100.00%	5,953,330.05

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的本报告期末前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例
第一名	货款	34,290,600.00	1—2 年	44.16%
第二名	货款	21,860,450.00	1—2 年	28.15%
第三名	货款	12,685,200.00	1—2 年	19.99%
		2,840,490.88	3 年以上	
第四名	货款	5,964,626.00	1 年以内	7.68%
第五名	货款	15,000.00	2—3 年	0.02%

合　　计		77,656,366.88		100.00%

3、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 3、预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	272,000.00	100.00%	139,000.00	100.00%
合　计	272,000.00	100.00%	139,000.00	100.00%

2、预付款项期末余额明细情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额比例
深圳市力合科技融资担保有限公司	担保费	230,000.00	1 年以内	84.56%
北京极科极客科技有限公司	货款	32,000.00	1 年以内	11.76%
上海创蓝文化传播有限公司	宣传费	10,000.00	1 年以内	3.68%
合　　计		272,000.00		100.00%

注释 4、其他应收款

1、其他应收款账龄分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,207,937.02	100.00%			2,207,937.02
其中：无信用风险组合	2,207,937.02	100.00%			2,207,937.02
正常信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	2,207,937.02	100.00%			2,207,937.02

（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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,759,659.18	100.00%			1,759,659.18
其中：无信用风险组合	1,759,659.18	100.00%			1,759,659.18
正常信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,759,659.18	100.00%			1,759,659.18

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	45.29%
个人所得税	其　他	484,821.58	1 年以内	21.96%
深圳市人民检察院	质保金	129,163.50	2—3 年	5.85%
北京房丽美投资管理有限公司	押　金	117,110.25	2—3 年	5.30%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	押　金	73,516.80	3 年以上	3.33%
合　　计		1,804,612.13		81.73%

3、报告期内关联方其他应收款情况详见附注六（五）。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 5、存货

1、存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,211,990.05		12,211,990.05
发出商品	4,050,256.32		4,050,256.32
合　计	16,262,246.37		16,262,246.37

项　目	期初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,375,124.47		10,375,124.47
发出商品	968,692.14		968,692.14
合　计	11,343,816.61		11,343,816.61

2、存货跌价准备

报告期内，不需计提存货跌价准备。

注释 6、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	7,611,772.75	3,592,689.07
合　计	7,611,772.75	3,592,689.07

注释 7、固定资产

1、固定资产情况

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
1．账面原值				
（1）期初余额	2,332,918.36	27,282,817.00	2,198,832.01	31,814,567.37
（2）本期增加金额		6,312,267.79	11,492,597.26	17,804,865.05
—购置		6,312,267.79	11,492,597.26	17,804,865.05
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,332,918.36	33,595,084.79	13,691,429.27	49,619,432.42
2．累计折旧				
（1）期初余额	1,833,192.05	16,473,540.51	1,918,118.41	20,224,850.97
（2）本期增加金额	152,076.84	4,113,291.11	86,300.24	4,351,668.19
—计提	152,076.84	4,113,291.11	86,300.24	4,351,668.19
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	1,985,268.89	20,586,831.62	2,004,418.65	24,576,519.16
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末余额	347,649.47	13,008,253.17	11,687,010.62	25,042,913.26
（2）期初余额	499,726.31	10,809,276.49	280,713.60	11,589,716.40

2、期末无闲置或暂时闲置的固定资产。

注释 8、无形资产

1、无形资产情况

项　目	软件	合　计
1．账面原值		
（1）期初余额	26,853,269.23	26,853,269.23
（2）本期增加金额	5,495,726.50	5,495,726.50
—购置	5,495,726.50	5,495,726.50
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	32,348,995.73	32,348,995.73
2．累计摊销		
（1）期初余额	12,040,956.49	12,040,956.49
（2）本期增加金额	5,007,060.48	5,007,060.48
—计提	5,007,060.48	5,007,060.48
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	17,048,016.97	17,048,016.97
3．减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		

项　目	软件	合　计
（1）期末余额	15,300,978.76	15,300,978.76
（2）期初余额	14,812,312.74	14,812,312.74

2、本期期末无用于抵押或担保的无形资产。

注释 9、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修款	161,760.16		125,711.76	36,048.40
办公室租赁费	162,383.31	526,995.00	689,378.31	
上海金海滨技术培训中心	90,000.00		90,000.00	
重庆淳钰信息技术	90,000.00		90,000.00	
北京世博联展览服务有限公司	150,000.00		150,000.00	
员工宿舍租赁费		154,350.00	84,000.00	70,350.00
合　计	654,143.47	681,345.00	1,229,090.07	106,398.40

注释 10、递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	7,008,044.68	1,081,029.84	5,953,330.05	917,555.71
合　计	7,008,044.68	1,081,029.84	5,953,330.05	917,555.71

注释 11、短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	6,850,000.00
质押借款	950,000.00	950,000.00
合　计	14,950,000.00	7,800,000.00

借款说明：

借款银行	借款金额	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
兴业银行股份有	400 万元	6.3075%	2017 年 2 月 3 日	2018 年 2 月 3 日	金文明、赵璐保证

限公司深圳分行					广道高新（北京）科技有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳分行	500 万元	5.655%	2017 年 2 月 14 日	2018 年 2 月 14 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳分行	500 万元	5.655%	2017 年 2 月 17 日	2018 年 2 月 17 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	95 万元	4.3935%	2017 年 6 月 6 日	2018 年 6 月 6 日	深圳市广道数据服务有限公司定期存单质押，金额为 100 万，存单号为 00005471
兴业银行股份有限公司深圳分行	500 万元	0.0000%	2017 年 3 月 24 日	2018 年 3 月 24 日	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司担保
合　　计	1995 万元				

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释 12、应付账款

1、应付账款明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
商品款	723,000.00	758,000.00
咨询费		600,000.00
合　计	723,000.00	1,358,000.00

2、应付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	17,000.00	2.35%	758,000.00	55.82%
1—2 年	706,000.00	97.65%	600,000.00	44.18%
合　计	723,000.00	100.00%	1,358,000.00	100.00%

3、应付款项期末余额明细情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例
深圳市蓝科鑫业科技有限公司	货款	701,000.00	1—2 年	96.96%
深圳市吉太科技有限公司	货款	17,000.00	1 年以内	2.35%
北京荣大伟业商贸有限公司深圳分公司	货款	5,000.00	1—2 年	0.69%
合　　计		723,000.00		100.00%

4、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末无欠关联方款项。

注释 13、预收款项

1、预收款项情况

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	59,433.97	1,943,371.23
合　计	59,433.97	1,943,371.23

2、预收款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	59,433.97	100.00%	1,943,371.23	100.00%
合　计	59,433.97	100.00%	1,943,371.23	100.00%

3、预收款项期末余额明细情况：

单位名称	期末余额	发生时间	占预收账款期末余额比例
第一名	31,132.08	1 年以内	52.38%
第二名	28,301.89	1 年以内	47.62%
合　　计	59,433.97		100.00%

4、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

注释 14、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,631,108.30	21,536,448.37	20,781,834.68	2,385,721.99
二、离职后福利-设定提存计划		383,551.67	383,551.67	
合　计	1,631,108.30	21,920,000.04	21,165,386.35	2,385,721.99

2、短期薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,631,108.30	20,846,813.44	20,092,199.75	2,385,721.99
二、职工福利费		452,238.36	452,238.36	
三、社会保险费		151,476.17	151,476.17	
其中：医疗保险		132,225.42	132,225.42	

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险		4,042.26	4,042.26	
生育保险		15,208.49	15,208.49	
四、住房公积金		85,920.40	85,920.40	
合　计	1,631,108.30	21,536,448.37	20,781,834.68	2,385,721.99

3、设定提存计划列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		363,169.26	363,169.26	
失业保险		20,382.41	20,382.41	
合　计		383,551.67	383,551.67	

注释 15、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	246,919.91	987,150.19
城建税	17,284.39	69,100.51
企业所得税	3,822,157.28	3,119,155.63
个人所得税	510,370.88	310,999.02
教育费附加	7,407.60	29,614.51
地方教育费附加	4,938.40	19,743.00
合　计	4,609,078.46	4,535,762.86

注释 16、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
其他往来		3,000,000.00
押金、保证金	23,300.00	64,300.00
其他	71,156.15	514,427.15
合　计	94,456.15	3,578,727.15

2、按账龄列示其他应付款：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	71,156.15	75.33%	491,926.01	13.75%
1—2 年	2,300.00	2.44%	22,800.00	0.64%
2—3 年			58,001.14	1.62%

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
3 年以上	21,000.00	22.23%	3,006,000.00	83.99%
合　计	94,456.15	100.00%	3,578,727.15	100.00%

3、报告期内关联方其他应付款情况详见附注六（五）。

注释 17、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	200,000.00			200,000.00	
合　计	200,000.00			200,000.00	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
子公司项目资助	200,000.00			200,000.00	与资产相关
合　　计	200,000.00			200,000.00	

2、政府补助明细情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的舆情分析云系统	200,000.00				200,000.00	与资产相关

说明：该政府补助于 2014 年收到，总金额 20 万元。用于“基于大数据的舆情分析云系统”项目，该系统截止到 2017 年 12 月 31 日尚未验收。

注释 18、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金文明	25,103,070.00			25,103,070.00
李薇薇	688,500.00			688,500.00
孟庆偿	1,721,250.00			1,721,250.00
深圳市时代联线科技经纪有限公司	3,056,670.00			3,056,670.00
深圳市摩高创业投资有限公司	3,825,000.00			3,825,000.00
深圳市汇博成长创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00			1,125,000.00
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	900,000.00			900,000.00
刘　星	855,000.00			855,000.00
陈　凌	270,000.00			270,000.00
赵　刚	900,000.00			900,000.00

郑　颖	450,000.00			450,000.00
深圳市东方佳腾投资合伙企业(有限合伙)	1,942,110.00			1,942,110.00
湖南泓大投资有限公司	1,913,400.00			1,913,400.00
合　　计	45,000,000.00			45,000,000.00

注释 19、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	63,325,476.64			63,325,476.64
合　计	63,325,476.64			63,325,476.64

注释 20、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	2,062,161.31	2,996,900.90		5,059,062.21
合　计	2,062,161.31	2,996,900.90		5,059,062.21

注释 21、未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	18,529,843.68	36,047,284.05
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	18,529,843.68	36,047,284.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,131,838.17	24,999,458.16
减：16 年 3 月 31 日股改折股		40,454,737.22
提取法定盈余公积	2,996,900.90	2,062,161.31
期末未分配利润	43,664,780.95	18,529,843.68

注释 22、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项　目	本期数	上期数
主营业务收入	136,126,199.38	126,966,052.34
营业收入合计	136,126,199.38	126,966,052.34
主营业务成本	60,188,933.33	52,189,131.93
营业成本合计	60,188,933.33	52,189,131.93

2、主营业务分类（按产品）

项　目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

网络安全审计系统	61,096,581.18	23,578,456.49	35,399,743.56	13,379,142.75
容灾备份系统	16,233,333.33	9,221,346.55	34,050,222.25	15,667,801.66
智能舆情分析系统	25,755,375.70	14,081,789.45	35,902,165.55	13,854,767.04
广道无线接入管控系统	31,548,299.12	13,307,340.84	19,620,940.16	9,287,420.48
服务费	1,492,610.05		1,992,980.82	
合　计	136,126,199.38	60,188,933.33	126,966,052.34	52,189,131.93

3、本公司报告期前五名客户收入

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,218,803.42	33.95%
第二名	39,826,965.81	29.26%
第三名	30,674,955.65	22.53%
第四名	10,228,880.00	7.52%
第五名	548,717.95	0.40%
合　　计	127,498,322.83	93.66%

单位名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团有限公司	53,275,213.68	41.96%
中国联合网络通信有限公司	38,120,598.29	30.02%
中国电信股份有限公司	19,887,156.92	15.66%
第四名	13,972,251.00	11.01%
中国光大银行有限公司深圳分行	651,886.79	0.51%
合　　计	125,907,106.68	99.16%

注释 23、税金及附加

项　目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	775,824.29	668,697.20	7%
教育费附加	332,496.13	286,584.52	3%
地方教育费附加	221,664.08	191,056.34	2%
合　计	1,329,984.50	1,146,338.06	

注释 24、销售费用

项　目	本期数	上期数
工薪	6,480,023.74	4,603,036.60
差旅费	4,196,856.96	1,641,106.10
业务招待费	1,044,880.37	1,797,504.80
广告宣传费	488,520.00	1,010,861.58
办公费	667,748.23	99,015.28
运费	73,181.00	238,078.00
房租水电费	211,573.74	65,570.88
其他	320,102.16	130,072.32
汽车费用	67,494.70	18,577.10
展览费	39,677.78	525,798.07
会议费	688,915.00	144,500.00
合　计	14,278,973.68	10,274,120.73

注释 25、管理费用

项　目	本期数	上期数
工薪	4,856,905.16	7,229,199.78
差旅费	763,048.18	1,071,709.21
折旧费	839,278.88	568,510.14
业务招待费	403,484.48	768,480.19
办公费	1,260,216.46	564,425.87
汽车费用	188,611.34	318,355.74
房租水电费	1,452,437.51	1,534,143.17
无形资产摊销费	352,923.63	1,255,872.12
研发费用	20,937,135.11	16,989,622.21
会议费	665,017.00	562,373.50
装修费摊销	125,711.76	89,662.84
服务费	83,948.77	882,652.63
广告费		770,377.36
其他	606,919.66	676,318.20
合　计	32,535,637.94	33,281,702.96

注释 26、财务费用

项　目	本期数	上期数
利息支出	298,477.24	454,279.30
减：利息收入	322,827.50	627,595.76
手续费及其他	205,335.81	218,259.78
合　计	180,985.55	44,943.32

注释 27、资产减值损失

项　目	本期数	上期数
坏账损失	1,054,714.63	2,062,230.85
合　计	1,054,714.63	2,062,230.85

注释 28、其他收益

项　目	本期数	上期数
增值税即征即退-软件退税	6,318,252.53	
合　计	6,318,252.53	

注释 29、营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
政府补助	1,100,000.00	3,622,925.73	1,100,000.00	717,500.00
其他	2,839.00	160,080.03	2,839.00	95,946.00
合　计	1,102,839.00	3,783,005.76	1,102,839.00	813,446.00

2、计入当期损益的政府补助如下表：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
收深圳市南山区财政局企业上市融资款	600,000.00		与收益相关
收深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00		与收益相关
即征即退增值税		2,905,425.73	与收益相关
收南山科创中心贷款贴息资助款		237,500.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目资助资金		480,000.00	与收益相关
合　计	1,100,000.00	3,622,925.73	

注释 30、营业外支出

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
固定资产报废毁损损失		1,496,610.76		1,496,610.76
合　计		1,496,610.76		1,496,610.76

注释 31、所得税费用

1、所得税费用表

项　目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,009,697.24	5,557,798.09
递延所得税调整	-163,474.13	-303,276.76
合　计	5,846,223.11	5,254,521.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上期数
利润总额	33,978,061.28	30,253,979.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,096,709.19	4,538,096.92
子公司适用不同税率的影响	-185,033.82	362,602.66
调整以前期间所得税的影响	243,658.52	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,180.50	231,596.13
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	552,708.72	122,225.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	5,846,223.11	5,254,521.33

注释 32、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	本期数	上期数
利息收入	322,827.50	627,595.76
政府补助	1,514,000.00	717,500.00
其他往来	867,478.10	160,080.03
合　计	2,704,305.60	1,505,175.79

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上期数
付现费用	17,807,336.54	15,620,298.33
其他往来	3,204,610.78	
合　计	21,011,947.32	15,620,298.33

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上期数
融资服务费	200,000.00	212,000.00
质押借款的银行定期存单	1,000,000.00	
合　计	1,200,000.00	212,000.00

注释 33、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,131,838.17	24,999,458.16
加：资产减值准备	1,054,714.63	2,062,230.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,351,668.19	4,894,515.42
无形资产摊销	5,007,060.48	4,857,220.50
长期待摊费用摊销	1,229,090.07	488,414.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,496,610.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	912,477.24	666,279.30
投资损失（收益以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,918,429.76	-7,945,346.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-163,474.13	-303,276.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,698,091.50	-44,544,328.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,175,278.97	3,030,658.51
其他		-525,000.00
经营活动产生的现金流量净额	12,731,574.42	-10,822,564.06

项　目	本期数	上期数
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	40,537,411.77	46,026,613.72
减：现金的期初余额	46,026,613.72	64,210,107.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,489,201.95	-18,183,493.30

2、现金和现金等价物的构成

项　目	本期数	上期数
一、现金	40,537,411.77	46,026,613.72
其中：库存现金	23,564.19	234,356.37
可随时用于支付的银行存款	40,513,847.58	45,792,257.35
二、现金及现金等价物期末余额	40,537,411.77	46,026,613.72

注释34、使用权受到限制的资产

项　目	期 末 数	受限原因
货币资金	1,000,000.00	质押的定期存单
合　计	1,000,000.00	

附注五、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）在子公司中的权益

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
广道高新（北京）科技有限公司	全资子公司	北京	信息服务	3,500,000.00	计算机软件、硬件相关的技术开发与销售；网络和系统集成；技术支持、服务和培训；网络产品、电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售，进出口业务	3,500,000.00		100%	100%	是		-	
深圳市广道科技有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	3,000,000.00	光通信设备、网络通信设备、接入网通信系统设备及配套产品的销售；网络技术、计算机软硬件的技术开发；网络系统集成	3,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市广道数据服务有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	5,000,000,00	数据库管理；网络系统的技术开发	5,000,000,00		100%	100%	是			
合					计	11,500,000.00							

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无

4-1-1-70

附注六、关联方及关联交易

(一)本公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
金文明	55.7846%	55.7846%

(二)本公司的子公司情况

见附注五、(一)。

(三)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵璐	本公司董事、副总经理、财务负责人
宋凯	本公司副总经理
张红	本公司董事会秘书
陈曦	本公司董事
徐佳伟	本公司董事
彭武商	本公司董事
刘海军	本公司监事
高进	本公司监事会主席
高晓玲	本公司职工代表监事
深圳市摩高创业投资有限公司	彭武商任总经理及法人代表，本公司股东
深圳市时代联线展览有限公司	赵璐控制
深圳市时代联线科技经纪有限公司	赵璐控制，本公司股东
中财华路投资管理有限公司	金文明控制
深圳华路国际教育投资有限公司	深圳中财华路投资管理有限公司控股；深圳市时代联线科技经纪有限公司参股；金文明任执行董事
深圳市东方华路投资有限公司	金文明控制
中财华路（北京）影业文化有限责任公司	金文明控制
深圳中财华路商学院有限公司	金文明任董事长、总经理、法定代表人
深圳中财华路财经研究院	金文明担任法定代表人的民办非企业单位
深圳华路金融影业文化有限公司	深圳中财华路商学院有限公司控股
深圳市金汉数码图文技术有限公司	赵璐控制
深圳市汇博悦翔投资管理合伙企业（有限合伙）	陈曦参股，任执行事务合伙人
深圳市华纳机电设备有限公司	与发行人具有密切往来的公司

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市萱嘉生物科技有限公司	陈曦任董事
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	陈曦任董事、总经理
深圳市九州电子之家有限公司	陈曦参股，任董事
深圳市中小担创业投资有限公司	陈曦任董事
惠州市光耀地产集团有限公司	彭武商参股，任副董事长
深圳市方道科技有限公司	彭武商参股，任监事
惠州市惠环富阳工业配套服务有限公司	彭武商参股，任董事
小墨热管理材料技术（深圳）有限公司	金文明任董事，中财华路投资管理有限公司、深圳市时代联线展览有限公司参股
广州影珠生物科技有限公司	张红控制，任执行董事

(四)关联交易情况

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保期间	贷款银行
金文明	深圳市广道高新技术有限公司	4,000,000.00	2017 年 2 月 3 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳分行
赵　璐	深圳市广道高新技术有限公司	4,000,000.00	2017 年 2 月 3 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳分行
金文明	深圳市广道高新技术有限公司	5,000,000.00	2017 年 2 月 14 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳分行
赵　璐	深圳市广道高新技术有限公司	5,000,000.00	2017 年 2 月 14 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳分行
金文明	深圳市广道高新技术有限公司	5,000,000.00	2017 年 2 月 17 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳分行
赵　璐	深圳市广道高新技术有限公司	5,000,000.00	2017 年 2 月 17 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳分行
金文明	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2017 年 3 月 24 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳分行
赵　璐	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2017 年 3 月 24 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳分行

2、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数

关键管理人员报酬	2,016,605.10	2,836,589.51

(五)关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋凯	8,000.00		52,000.00	
	刘海军	15,000.00			

附注七、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38	9.36%	64,981,927.50
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38	9.36%	64,981,927.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38	9.36%	64,981,927.50

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,171,034.32	100.00%	5,707,768.05	9.49%	54,463,266.27
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	60,171,034.32	100.00%	5,707,768.05	9.49%	54,463,266.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	60,171,034.32	100.00%	5,707,768.05	9.49%	54,463,266.27

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	60,346,050.00	84.18%	3,017,302.50
1—2 年	8,490,200.00	11.84%	849,020.00
2—3 年	15,000.00	0.02%	3,000.00
3 年以上	2,840,490.88	3.96%	2,840,490.88
合　计	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38

账　龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	57,315,543.40	95.25%	2,865,777.17
1—2 年	15,000.04	0.03%	1,500.00
2—3 年			
3 年以上	2,840,490.88	4.72%	2,840,490.88
合　计	60,171,034.32	100.00%	5,707,768.05

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、按欠款方归集的本报告期末前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例
第一名	货款	34,290,600.00	1—2 年	47.83%
第二名	货款	21,860,450.00	1—2 年	30.49%
第三名	货款	12,685,200.00	1—2 年	21.66%
		2,840,490.88	3 年以上	
第四名	货款	15,000.00	2—3 年	0.02%
合　　计		71,691,740.88		100.00%

3、期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 2、其他应收款

1、其他应收款账龄分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,884,436.49	100.00%			5,884,436.49
其中：无信用风险组合	5,884,436.49	100.00%			5,884,436.49
正常信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	5,884,436.49	100.00%			5,884,436.49

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,624,998.93	100.00%			2,624,998.93
其中：无信用风险组合	2,624,998.93	100.00%			2,624,998.93
正常信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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	
合　计	2,624,998.93	100.00%			2,624,998.93

①本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

③本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市广道科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1—3 年	67.98%
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.99%
个人所得税	其　他	484,821.58	1 年以内	8.24%
深圳市人民检察院	质保金	129,163.50	1—2 年	2.19%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	押　金	73,516.80	3 年以上	1.25%
合　　计		5,687,501.88		96.65%

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释 3、长期股权投资

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	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合　计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广道高新（北京）科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳市广道科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　　计	11,500,000.00			11,500,000.00		

注释 4、营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项　　目	本期数	上期数
主营业务收入	125,897,319.38	112,993,801.34

项　　目	本期数	上期数
营业收入合计	125,897,319.38	112,993,801.34
主营业务成本	55,607,614.24	49,153,023.31
营业成本合计	55,607,614.24	49,153,023.31

2、主营业务分类（按产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络安全审计系统	61,096,581.18	23,578,456.49	35,399,743.56	13,379,142.75
广道无线接入管控系统	31,548,299.12	13,307,340.84	19,620,940.16	9,287,420.48
容灾备份系统	16,233,333.33	9,221,346.55	34,050,222.25	15,667,801.66
智能舆情分析系统	15,526,495.70	9,500,470.36	21,929,914.55	10,818,658.42
服务费	1,492,610.05		1,992,980.82	
合　　计	125,897,319.38	55,607,614.24	112,993,801.34	49,153,023.31

注释 5、现金流量表补充资料

项　　目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,969,009.04	25,263,252.90
加：资产减值准备	1,002,045.33	2,122,809.56
固定资产折旧	3,414,617.77	3,792,283.33
无形资产摊销	4,390,937.01	4,554,815.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	847,203.24	666,279.30
投资损失（收益以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,918,429.76	-8,470,346.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-150,306.80	-318,421.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,932,227.80	-45,770,180.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,355,720.07	3,147,427.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,978,568.10	-15,012,080.67

项　　目	本期数	上期数
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	37,518,421.37	41,059,164.80
减：现金的期初余额	41,059,164.80	59,085,697.80
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	-3,540,743.43	-18,026,533.00

附注十二、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项　　目	本期数	上期数
（一）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		-1,496,610.76
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,000.00	717,500.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）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		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		
（八）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		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）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		
（十二）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		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）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		

（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		
（十七）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		
（十八）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		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,839.00	95,946.00
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,516,839.00	-683,164.76
减：非经常性损益的所得税影响数	227,525.85	-102,474.71
非经常性损益净额	1,289,313.15	-580,690.05
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,289,313.15	-580,690.05

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	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	19.67%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.77%	0.60	0.60

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益	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	21.47%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.97%	0.57	0.57

深圳市广道高新技术股份有限公司

二〇一八年四月十二日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一八　一　四
年　月　日

中华人民共和国财政部制

BH 1539114

营业执照

统一社会信用代码 91120116668839041 4

名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
执行事务合伙人	苏文森；贾庆林；龙涛；史世利；阴兆银；王建国；高绮云；尹琳；王勤成；志城；姚运海；刘文俊
成立日期	二000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

登记机关

2017 年 02月 15日

每年1月1日至6月30日，应登录公示系统报送年度报告，逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址：www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

姓名 Full name 单阔

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-01-01

工作单位 Working unit 深圳民生会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 612401196001010157

注册编号：No. of Certificate 440300200386

批准注册协会：Authorised Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1995 年 08 月 22 日

单阔

440300200386

深圳市注册会计师协会

2018 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳民生会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 Full name 吴英达

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-06-20

工作单位 Working unit 深圳众环会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 352623197206202232

证书编号: No. of Certificate 440300370558

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

续一年 year after 4.30

吴英达

440300370558

深圳市注册会计师协会

2011 年 5 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳福正会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

深圳联圣会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

华宝[illegible]深圳[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

深圳市广道高新技术股份有限公司
2018年度合并审计报告

CAC证审字[2019]0147号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2019年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011201904117539 35**
报告编号：CAC证审字[2019]0147号
报告单位：深圳市广道高新技术股份有限公司
报备日期：2019-04-11
报告日期：2019-04-10
签字注师：单闽 吴英达

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

4-1-2-2

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4-5
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-15
9、 财务报表附注	16-83
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2019]0147 号

深圳市广道高新技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了深圳市广道高新技术股份有限公司（以下简称广道高新公司）合并及母公司财务报表，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合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广道高新公司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合并及母公司现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于广道高新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

广道高新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

（四）管理层和治理层对合并财务报表的责任

广道高新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估广道高新公司的持续经营能力，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广道高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广道高新公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广道高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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广道高新公司不能持续经营。

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

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 天津

2019年4月10日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	65,389,335.17	41,537,411.77
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	六、（二）	117,982,509.95	70,648,322.20
预付款项	六、（三）		272,000.00
其他应收款	六、（四）	2,441,221.46	2,207,937.02
存　货	六、（五）	29,154,769.27	16,262,246.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	8,086,189.95	7,611,772.75
流动资产合计		223,054,025.80	138,539,690.11
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	18,976,374.85	25,042,913.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	9,516,550.04	15,300,978.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	1,869,999.97	106,398.40
递延所得税资产	六、（十）	2,307,133.48	1,081,029.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		**32,670,058.34**	**41,531,320.26**
资产总计		**255,724,084.14**	**180,071,010.37**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	22,050,000.00	14,950,000.00
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	六、（十二）		723,000.00
预收款项	六、（十三）	143,000.00	59,433.97
应付职工薪酬	六、（十四）	4,079,799.36	2,385,721.99
应交税费	六、（十五）	2,435,129.05	4,609,078.46
其他应付款	六、（十六）	10,464.19	94,456.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**28,718,392.60**	**22,821,690.57**
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	六、（十七）		200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	200,000.00
负债合计		**28,718,392.60**	**23,021,690.57**
股东权益：			
股本	六、（十八）	48,350,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	92,975,476.64	63,325,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	9,003,891.82	5,059,062.21
未分配利润	六、（二十一）	76,676,323.08	43,664,780.95
归属于母公司股东权益合计		**227,005,691.54**	**157,049,319.80**
少数股东权益			
股东权益合计		**227,005,691.54**	**157,049,319.80**
负债和股东权益总计		**255,724,084.14**	**180,071,010.37**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、（二十二）	**163,704,401.22**	**136,126,199.38**
减：营业成本	六、（二十二）	76,487,704.38	60,188,933.33
税金及附加	六、（二十三）	1,486,272.18	1,329,984.50
销售费用	六、（二十四）	16,175,949.92	14,278,973.68
管理费用	六、（二十五）	12,057,838.59	11,598,502.83
研发费用	六、（二十六）	26,939,695.04	20,937,135.11
财务费用	六、（二十七）	1,546,376.23	180,985.55
其中：利息费用		1,130,622.37	298,477.24
利息收入		216,798.91	322,827.50
资产减值损失	六、（二十八）	2,220,489.25	1,054,714.63
加：其他收益	六、（二十九）	9,327,344.57	6,318,252.53
投资收益(损失以"－"号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以"－"号填列)			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**36,117,420.20**	**32,875,222.28**
加：营业外收入	六、（三十）	3,000.37	1,102,839.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**36,120,420.57**	**33,978,061.28**
减：所得税费用	六、（三十一）	-835,951.17	5,846,223.11
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**36,956,371.74**	**28,131,838.17**
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		36,956,371.74	28,131,838.17
2. 终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		36,956,371.74	28,131,838.17
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**36,956,371.74**	**28,131,838.17**
归属于母公司股东的综合收益总额		36,956,371.74	28,131,838.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.82	0.63
（二）稀释每股收益		0.82	0.63

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	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		140,304,656.18	142,410,084.81
收到的税费返还		9,127,344.57	6,318,252.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）1	1,344,782.40	2,704,305.60
经营活动现金流入小计		**150,776,783.15**	**151,432,642.94**
购买商品、接受劳务支付的现金		103,522,976.82	78,065,282.47
支付给职工以及为职工支付的现金		29,159,817.24	21,074,896.61
支付的各项税费		16,749,048.37	18,548,942.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）2	13,251,360.77	21,011,947.32
经营活动现金流出小计		**162,683,203.20**	**138,701,068.52**
经营活动产生的现金流量净额		**-11,906,420.05**	**12,731,574.42**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,386,694.56	23,458,299.13
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		**2,386,694.56**	**23,458,299.13**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,386,694.56**	**-23,458,299.13**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,500,000.00	
取得借款收到的现金		30,950,000.00	19,950,000.00
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		**64,450,000.00**	**19,950,000.00**
偿还债务支付的现金		23,850,000.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,330,622.37	712,477.24
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）3	1,124,339.62	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		**26,304,961.99**	**14,712,477.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**38,145,038.01**	**5,237,522.76**
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		**23,851,923.40**	**-5,489,201.95**
加：期初现金及现金等价物余额		40,537,411.77	46,026,613.72
六、期末现金及现金等价物余额		**64,389,335.17**	**40,537,411.77**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**45,000,000.00**				**63,325,476.64**				**5,059,062.21**	**43,664,780.95**	**157,049,319.80**		**157,049,319.80**
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	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**43,664,780.95**	**157,049,319.80**	-	**157,049,319.80**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	**3,350,000.00**	-	-	-	**29,650,000.00**	-	-	-	**3,944,829.61**	**33,011,542.13**	**69,956,371.74**	-	**69,956,371.74**
（一）综合收益总额										36,956,371.74	36,956,371.74		36,956,371.74
（二）股东投入和减少资本	3,350,000.00	-	-	-	29,650,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00
1、股东投入的普通股	3,350,000.00				29,650,000.00						33,000,000.00		33,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,944,829.61	-3,944,829.61	-	-	-
1、提取盈余公积									3,944,829.61	-3,944,829.61	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**	-	**227,005,691.54**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-2-11

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	45,000,000.00				63,325,476.64				2,062,161.31	18,529,843.68	128,917,481.63		128,917,481.63
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	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	2,062,161.31	18,529,843.68	128,917,481.63	-	128,917,481.63
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	25,134,937.27	28,131,838.17	-	28,131,838.17
（一）综合收益总额										28,131,838.17	28,131,838.17		28,131,838.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	-2,996,900.90	-	-	-
1、提取盈余公积									2,996,900.90	-2,996,900.90	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	63,325,476.64	-	-	-	5,059,062.21	43,664,780.95	157,049,319.80	-	157,049,319.80

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		64,133,364.56	37,518,421.37
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	九、（一）	113,903,990.25	64,981,927.50
预付款项			272,000.00
其他应收款	九、（二）	6,721,246.13	5,884,436.49
存　货		28,930,917.29	16,038,394.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,179,831.81	6,705,414.61
流动资产合计		**220,869,350.04**	**131,400,594.36**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、（三）	11,500,000.00	11,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		16,985,679.33	22,035,872.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,970,584.22	13,138,889.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,252,698.91	1,006,472.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		**38,708,962.46**	**47,681,233.54**
资产总计		**259,578,312.50**	**179,081,827.90**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		21,100,000.00	9,000,000.00
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			723,000.00
预收款项		143,000.00	59,433.97
应付职工薪酬		3,788,935.07	2,185,722.03
应交税费		2,334,418.35	4,481,467.00
其他应付款		847,564.19	3,716,106.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**28,213,917.61**	**20,165,729.15**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		**28,213,917.61**	**20,165,729.15**
股东权益：			
股本		48,350,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,975,476.64	63,325,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,003,891.82	5,059,062.21
未分配利润		81,035,026.43	45,531,559.90
股东权益合计		**231,364,394.89**	**158,916,098.75**
负债和股东权益总计		**259,578,312.50**	**179,081,827.90**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：赵璐　会计机构负责人：赵璐

母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九、（四）	**159,466,651.22**	**125,897,319.38**
减：营业成本	九、（四）	74,052,629.68	55,607,614.24
税金及附加		1,486,272.18	1,329,984.50
销售费用		15,272,038.62	11,676,905.18
管理费用		8,473,277.78	6,783,818.18
研发费用		26,939,695.04	20,937,135.11
财务费用		1,551,526.04	152,508.89
其中：利息费用		1,087,922.15	233,203.24
利息收入		166,491.53	284,665.29
资产减值损失		2,300,982.25	1,002,045.33
加：其他收益		9,127,344.57	6,318,252.53
投资收益(损失以"—"号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以"—"号填列)			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**38,517,574.20**	**34,725,560.48**
加：营业外收入		3,000.25	1,102,839.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**38,520,574.45**	**35,828,399.48**
减：所得税费用		-927,721.69	5,859,390.44
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**39,448,296.14**	**29,969,009.04**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		39,448,296.14	29,969,009.04
（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		**39,448,296.14**	**29,969,009.04**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	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		134,479,031.18	133,234,590.81
收到的税费返还		9,127,344.57	6,318,252.53
收到其他与经营活动有关的现金		7,498,637.08	6,358,143.39
经营活动现金流入小计		**151,105,012.83**	**145,910,986.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		101,087,902.12	75,911,361.89
支付给职工以及为职工支付的现金		26,425,530.48	18,110,077.12
支付的各项税费		16,677,401.11	18,049,220.53
支付其他与经营活动有关的现金		23,307,104.60	15,861,759.09
经营活动现金流出小计		**167,497,938.31**	**127,932,418.63**
经营活动产生的现金流量净额		**-16,392,925.48**	**17,978,568.10**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		179,869.56	22,822,108.29
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		**179,869.56**	**22,822,108.29**
投资活动产生的现金流量净额		**-179,869.56**	**-22,822,108.29**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,500,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	14,000,000.00
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		**63,500,000.00**	**14,000,000.00**
偿还债务支付的现金		17,900,000.00	11,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,287,922.15	647,203.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,124,339.62	200,000.00
筹资活动现金流出小计		**20,312,261.77**	**12,697,203.24**
筹资活动产生的现金流量净额		**43,187,738.23**	**1,302,796.76**
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		**26,614,943.19**	**-3,540,743.43**
加：期初现金及现金等价物余额		**37,518,421.37**	**41,059,164.80**
六、期末现金及现金等价物余额		**64,133,364.56**	**37,518,421.37**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**45,531,559.90**	**158,916,098.75**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**45,531,559.90**	**158,916,098.75**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	**3,350,000.00**	-	-	-	**29,650,000.00**	-	-	-	**3,944,829.61**	**35,503,466.53**	**72,448,296.14**
（一）综合收益总额										39,448,296.14	39,448,296.14
（二）股东投入和减少资本	3,350,000.00	-	-	-	29,650,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00
1、股东投入的普通股	3,350,000.00				29,650,000.00						33,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,944,829.61	-3,944,829.61	-
1、提取盈余公积									3,944,829.61	-3,944,829.61	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	**45,000,000.00**				**63,325,476.64**	-	-		**2,062,161.31**	**18,559,451.76**	**128,947,089.71**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**2,062,161.31**	**18,559,451.76**	**128,947,089.71**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	**2,996,900.90**	**26,972,108.14**	**29,969,009.04**
（一）综合收益总额										29,969,009.04	29,969,009.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,996,900.90	-2,996,900.90	-
1、提取盈余公积									2,996,900.90	-2,996,900.90	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**45,531,559.90**	**158,916,098.75**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市广道高新技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市广道高新技术股份有限公司

成立时间：2003 年 10 月 24 日

注册地址：深圳市南山区科技园松坪山路 5 号嘉达研发大楼主楼 4 楼

营业期限：永续经营

注册资本总额：人民币 4,500 万元

企业类型：非上市股份有限公司

统一社会信用代码：91440300755652234N

法定代表人：金文明

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息技术服务业。

公司经营范围：

一般经营项目：计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售；（以上不含专营、专控、专卖商品）。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）。

许可经营项目：无。

（三）公司历史沿革

1、2003 年 10 月 24 日，深圳市广道高新技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沈文峰、袁晖、金文明、吕厥成出资设立。设立时名称为深圳市三道科技有限公司，注册资本人民币 100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	36.0000	36.0000%
2	沈文峰	28.0000	28.0000%
3	吕厥成	18.0000	18.0000%
4	袁　晖	18.0000	18.0000%
	合　　计	100.0000	100.0000%

2、2004 年 7 月 27 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由 100 万元增至 500 万元，由原股东按比例增资。公司于 2004 年 7 月 27 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	180.0000	36.0000%
2	沈文峰	140.0000	28.0000%
3	吕厥成	90.0000	18.0000%
4	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

3、2006 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，沈文峰、吕厥成分别将其所持公司 18.0000%的股权转让给金文明。公司于 2006 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

4、2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议，袁晖将其所持公司 18.0000%的股权转让给江峰。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：公司于 2006 年 5 月 8 日完成工商变更登记。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	江　峰	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

5、2006 年 9 月 6 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 10.0000%和 2.0000%的股权转让给朱伟强、深圳市时代联线科技经纪有限公司，江峰分别将其所持公司 10.0000%和 8.0000%的股权转让给陈古、深圳市时代联线科技经纪有限公司。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	350.0000	70.0000%
2	陈　古	50.0000	10.0000%
3	朱伟强	50.0000	10.0000%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	10.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

6、2006 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，公司名称变更为“深圳市广道高新技术有限公司”。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

7、2006 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司对公司增资 63.06 万元。2006 年 12 月 15 日，深圳安华信会计师事务所出具深安华信会验字[2006]第 A102 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2006 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	50.0000	8.8800%
2	金文明	350.0000	62.1600%
3	朱伟强	50.0000	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	63.0600	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	8.8800%
	合　　计	563.0600	100.0000%

8、2007 年 9 月 20 日，经公司股东会决议，公司以资本公积转增注册资本 1,056.17 万元，分别由各股东按比例增资，增资后公司注册资本为 1,619.23 万元。2007 年 9 月 28 日，深圳民生会计师事务所出具深民内审字[2007]第 289 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2007 年 10 月 16 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	1,006.5100	62.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

9、2007 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 5.0000%的股权转让给孟庆偿、文今朝。公司于 2007 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	844.5900	52.1600%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　计	1,619.2300	100.0000%

10、2008 年 2 月 29 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 6.8800%的股权转让给金文明。公司于 2008 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	955.9900	59.0400%
3	朱伟强	32.3800	2.0000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　计	1,619.2300	100.0000%

11、2008 年 8 月 10 日，经公司股东会决议，由深圳市摩高创业投资有限公司对公司增资 500 万元，其中 179.91 万元计入注册资本，320.09 万元计入资本公积。2008 年 8 月 12 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]144 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2008 年 9 月 1 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	7.9900%
2	金文明	955.9900	53.1400%
3	朱伟强	32.3800	1.8000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	10.0800%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	7.9900%
6	孟庆偿	80.9600	4.5000%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
7	深圳市摩高创业投资有限公司	179.9100	10.0000%
8	文今朝	80.9600	4.5000%
	合　　计	1,799.1300	100.0000%

12、2008 年 11 月 24 日，经公司股东会决议，公司注册资本增至 2,759.99 万元，以资本公积 960.86 万元转增注册资本。2008 年 12 月 31 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]227 号《验资报告》，对本次增资情况了审验。公司于 2009 年 2 月 23 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	朱伟强	49.6800	1.8000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	文今朝	124.2000	4.5000%
5	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	陈　古	220.5600	7.9900%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

13、2010 年 1 月 14 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 1.8000%的股权转让给李薇薇。公司于 2010 年 1 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	陈　古	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	李薇薇	49.6800	1.8000%
6	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	文今朝	124.2000	4.5000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

14、2015 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，陈古、文今朝分别将其所持 7.9900%和 4.5000%的股权转让给金文明。公司于 2015 年 3 月 11 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	1,811.3500	65.6300%
2	李薇薇	49.6800	1.8000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	孟庆偿	124.2000	4.5000%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

15、2015 年 8 月 15 日，经公司股东会决议，由新股东深圳市汇博成长创业投资有限公司、上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世纪昆仑投资控股有限公司、刘星、陈凌、赵刚、郑颖分别对公司增资 1250 万元、625 万元、500 万元、475 万元、150 万元、500 万元、250 万元，其中 487.0585 万元计入注册资本，3262.9415 万元计入资本公积。公司于 2015 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
4	赵　刚	64.9410	2.0000%
5	郑　颖	32.4705	1.0000%
6	刘　星	61.6940	1.9000%
7	孟庆偿	124.2000	3.8250%
8	李薇薇	49.6800	1.5300%
9	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	8.5678%
10	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
11	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	金文明	1,811.3500	55.7846%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

16、2016 年 3 月 30 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司将其所持 8.57%的股权转让给深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南泓大投资有限公司。公司于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

17、原股东深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）名称变更为深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）。公司于 2016 年 6 月 22 日完成股东更名的工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

18、2016 年 6 月 10 日股东会决议和修改后章程的规定，公司进行股份制改制，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，同时变更企业名称，变更前企业名称为“深圳市广道高新技术有限公司”，变更后企业名称为“深圳市广道高新技术股份有限公司”。

股份公司由各发起人以公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产人民币 10,832.55 万元，按照 1：0.4154 比例折合 4500 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 6,332.55 万元计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

各发起人实际认购股份、出资方式如下：

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例	出资方式
金文明	2510.3070	55.7846%	净资产折股
深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.3158%	净资产折股
深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	8.5000%	净资产折股
深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.7926%	净资产折股
深圳市汇博成长创业投资有限公司	225.0000	5.0000%	净资产折股
孟庆偿	172.1250	3.8250%	净资产折股
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.5000%	净资产折股
赵　刚	90.0000	2.0000%	净资产折股
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	2.0000%	净资产折股
刘　星	85.5000	1.9000%	净资产折股
李薇薇	68.8500	1.5300%	净资产折股
郑　颖	45.0000	1.0000%	净资产折股
陈　凌	27.0000	0.6000%	净资产折股
湖南泓大投资有限公司	191.3400	4.2520%	净资产折股
合　　计	4,500.0000	100.0000%	

19、2018 年 7 月 22 日公司变更经营期限，公司经营期限自 2003-10-24 至 2023-10-24 变更为永续经营。

20、根据公司 2018 年 6 月 11 日第三次临时股东大会决议通过的《深圳市广道高新技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司本次股票发行数量不超过 5,000,000.00 股（含 5,000,000.00 股），每股面值 1 元，发行价格为人民币 10 元/股，募集资金总额不超过 50,000,000.00 元（含

50,000,000.00元）。公司收到全体认购对象认缴出资合计人民币33,500,000.00元（大写：人民币叁仟叁佰伍拾万元整）。扣除券商、律师、会计师和法定信息披露等其他发行费用500,000.00元后，公司本次募集资金净额33,000,000.00元，其中人民币合计3,350,000.00元计入公司股本，发行溢价合计29,650,000.00元计入公司的资本公积。已经由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2018年12月26日出具CAC证验字[2018]0103号验资报告验证。公司于2019年2月21日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2018年9月17日，原股东深圳市汇博成长创业投资有限公司名称变更为深圳市中小担创业投资有限公司；2018年11月29日，股东金文明将其所持公司0.0021%的股权转让给肖铭石。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2,510.2070	51.9174%
2	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.0168%
3	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.9111%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.3220%
5	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.6536%
6	孟庆偿	172.1250	3.5600%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.3268%
8	赵刚	90.0000	1.8614%
9	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.8614%
10	刘星	85.5000	1.7684%
11	李薇薇	68.8500	1.4240%
12	郑颖	45.0000	0.9307%
13	陈凌	27.0000	0.5584%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.9574%
15	肖铭石	0.1000	0.0021%
16	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业(有限合伙)	140.0000	2.8956%
17	共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	65.0000	1.3444%
18	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.6205%
19	广东粤科汕华创业投资有限公司	100.0000	2.0683%
合　　计		4,835.00	100.0000%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 10 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	注册经营地	持股比例		取得方式
		直接	间接	
深圳市广道数据服务有限公司	深圳市前海深港合作区	100.00%		新设成立
深圳市广道科技有限公司	深圳市南山区	100.00%		新设成立
广道高新（北京）科技有限公司	北京市海淀区	100.00%		新设成立
广道高新（辽宁）科技有限公司	沈阳市浑南区	100.00%		新设成立
广道科技(汕尾)有限公司	汕尾市	100.00%		新设成立

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注七（一）。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将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，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表 。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司在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时，对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）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予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且

被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母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”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产

负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，如果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，则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。

本公司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的可辨认净

资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，

根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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计入其他综合收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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1） 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十二）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重

	大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对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，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌

价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立

的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依

次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1） 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

本公司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，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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《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，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。

本公司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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议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。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，

确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	18.00%
运输设备	5 年	18.00%
办公设备及其他	5 年	18.00%

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二、（二十七）2、(1) 。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司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。本公司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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

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：

a．该义务是本公司承担的现时义务；

b．履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c．该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）收入

1、收入确认的原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

（1）现金结算客户：本公司根据客户的发货申请及销售订单，收到款后发货，商品出库对方签收已完成商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品出库对方签收作为收入确认时点，确认销售收入的实现；

（2）信用期客户：该交易模式下， 本公司依据经审批的订单安排销售出库，客户收到货物后进行签收并向本公司签字确认时，产品的主要风险和报酬也已转移， 本公司确认营业收入并结转成本，同时，对于信用期客户本公司定期进行对账，核对发出产品数量、单价、金额、产品品种。

（3）试用客户：先发货给客户试用，客户认为达到技术要求后双方再签定合同，按合同约定确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时作为收入确认时点。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。 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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值］［确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：（若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；）

（二十六）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(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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1）解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2）财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收账款	70,648,322.20	-70,648,322.20	
应收票据及应收账款		70,648,322.20	70,648,322.20
应付账款	723,000.00	-723,000.00	
应付票据及应付账款		723,000.00	723,000.00
合　　计	71,371,322.20		71,371,322.20

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收账款	64,981,927.50	-64,981,927.50	
应收票据及应收账款		64,981,927.50	64,981,927.50
应付账款	723,000.00	-723,000.00	
应付票据及应付账款		723,000.00	723,000.00
合　　计	65,704,927.50		65,704,927.50

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	32,535,637.94	- 20,937,135.11	11,598,502.83
研发费用		20,937,135.11	20,937,135.11
合　　计	32,535,637.94		32,535,637.94

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
管理费用	27,720,953.29	- 20,937,135.11	6,783,818.18
研发费用		20,937,135.11	20,937,135.11
合　　计	27,720,953.29		27,720,953.29

（二）重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

五、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税收优惠及批文

公司现持有深圳市经济贸易和信息化委员会于2014年4月29日颁发的编号为深R-2014-0143的《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》[2011]100号，本公司销售的软件产品，按17%、16%的税率计算缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	20,809.45	23,564.19
银行存款	65,368,525.72	41,513,847.58
合　计	65,389,335.17	41,537,411.77

期末货币资金中 100 万为定期质押存单，存单号为 00005481；截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司存放

在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

（二）应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1		
应收账款	2	117,982,509.95	70,648,322.20
合　　计		117,982,509.95	70,648,322.20

1、应收票据

本公司报告期无应收票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	7.25%	117,982,509.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	7.25%	117,982,509.95

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68	9.02%	70,648,322.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68	9.02%	70,648,322.20

1）本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2）组合中，正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	121,250,245.00	95.31%	6,062,512.25	66,310,676.00	85.39%	3,315,533.80
1 至 2 年	3,105,308.00	2.44%	310,530.80	8,490,200.00	10.93%	849,020.00
2 至 3 年				15,000.00	0.02%	3,000.00
3 年以上	2,855,490.88	2.25%	2,855,490.88	2,840,490.88	3.66%	2,840,490.88
合计	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	77,656,366.88	100.00%	7,008,044.68

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,220,489.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	货款	36,972,200.00	1 年以内	31.46%
		3,046,800.00	1-2 年	
第二名	货款	37,483,800.00	1 年以内	29.46%
第三名	货款	34,456,000.00	1 年以内	29.32%
		2,840,490.88	3 年以上	
第四名	货款	8,100,000.00	1 年以内	6.37%
第五名	货款	4,237,750.00	1 年内	3.38%
		58,508.00	1-2 年	
合　　计		127,195,548.88		99.99%

（4）本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（6）应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位的款项。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			272,000.00	100.00%
合　　计			272,000.00	100.00%

2、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

（四）其他应收款

项　目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	2,441,221.46	2,207,937.02
合　　计		2,441,221.46	2,207,937.02

1、应收利息

本公司报告期无应收利息。

2、应收股利

本公司报告期无应收股利。

3、其他

（1）其他应收款分类披露：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,441,221.46	100.00%			2,441,221.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	2,441,221.46	100.00%			2,441,221.46

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,207,937.02	100.00%			2,207,937.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	2,207,937.02	100.00%			2,207,937.02

1）本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2）本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名　　称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	568,000.00	1 年以内	64.23%
		1,000,000.00	1-2 年	
个人所得税	其　他	322,077.36	1 年以内	13.19%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房租押金	116,521.20	1 年以内	7.78%
		73,516.80	3 年以上	
深圳市人民检察院	质保金	129,163.50	3 年以上	5.29%
河北办事处	备用金	72,587.00	1 年以内	2.97%
合　　计		2,281,865.86		93.46%

（3）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（4）本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（5）其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

（五）存货

1、存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,387,978.07		6,387,978.07
发出商品	22,766,791.20		22,766,791.20
合　计	29,154,769.27		29,154,769.27

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,211,990.05		12,211,990.05
发出商品	4,050,256.32		4,050,256.32
合　计	16,262,246.37		16,262,246.37

2、存货跌价准备

报告期内，不需计提存货跌价准备。

(六)其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	7,850,297.23	7,611,772.75
预缴企业所得税	235,892.72	
合　　计	8,086,189.95	7,611,772.75

（七）固定资产

1、固定资产

（1）　固定资产情况

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
1．账面原值				
（1）期初余额	2,332,918.36	33,595,084.79	13,691,429.27	49,619,432.42
（2）本期增加金额		145,547.12	41,147.44	186,694.56
—购置		145,547.12	41,147.44	186,694.56
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,332,918.36	33,740,631.91	13,732,576.71	49,806,126.98
2．累计折旧				
（1）期初余额	1,985,268.89	20,586,831.62	2,004,418.65	24,576,519.16
（2）本期增加金额	114,357.63	4,012,482.91	2,126,392.43	6,253,232.97
—计提	114,357.63	4,012,482.91	2,126,392.43	6,253,232.97
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,099,626.52	24,599,314.53	4,130,811.08	30,829,752.13
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末余额	233,291.84	9,141,317.38	9,601,765.63	18,976,374.85
（2）期初余额	347,649.47	13,008,253.17	11,687,010.62	25,042,913.26

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期末无固定资产抵押情况。

（6）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（八）无形资产

1、无形资产情况

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
1．账面原值		
（1）期初余额	32,348,995.73	32,348,995.73
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额	599,145.30	599,145.30
—处置		
（4）期末余额	31,749,850.43	31,749,850.43
2．累计摊销		
（1）期初余额	17,048,016.97	17,048,016.97
（2）本期增加金额	5,185,283.42	5,185,283.42
—计提	5,185,283.42	5,185,283.42
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	22,233,300.39	22,233,300.39
3．减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末余额	9,516,550.04	9,516,550.04
（2）期初余额	15,300,978.76	15,300,978.76

（2）本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产

（九）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修款	36,048.40	2,200,000.00	366,048.43	1,869,999.97
员工宿舍租赁费	70,350.00		70,350.00	
合　计	106,398.40	2,200,000.00	436,398.43	1,869,999.97

（十）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不以抵销后的净额列示

（1）　已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	9,228,533.93	2,307,133.48	7,008,044.68	1,081,029.84
合　计	9,228,533.93	2,307,133.48	7,008,044.68	1,081,029.84

（十一）短期借款

（1）　短期借款按类别列示

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	21,100,000.00	14,000,000.00
质押借款	950,000.00	950,000.00
合　计	22,050,000.00	14,950,000.00

借款说明：

借款银行	借款金额	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
北京银行股份有限公司深圳南山支行	1000 万元	6.09%	2018 年 3 月 21 日	2019 年 3 月 21 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	500 万元	6.10%	2018 年 4 月 11 日	2019 年 4 月 11 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	500 万元	7.00%	2018 年 1 月 10 日	2019 年 1 月 10 日	金文明、赵璐保证 深圳市力合科技融资担保有限公司担保
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	500 万元	7.00%	2018 年 1 月 15 日	2019 年 1 月 15 日	金文明、赵璐保证 深圳市力合科技融资担保有限公司担保

招商银行股份有限公司深圳源兴支行	500 万元	6.09%	2018 年 8 月 29 日	2019 年 8 月 29 日	金文明、赵璐保证
北京银行股份有限公司深圳南山支行	95 万元	5.2200%	2018 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 26 日	深圳市广道数据服务有限公司定期存单质押，金额为 100 万，存单号为 00005481
合　　计	3095 万元				

（2）本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

（十二）应付票据及应付账款

	注	期末数	期初数
应付票据	1		
应付账款	2		723,000.00
合　　计			723,000.00

1、应付票据

本公司报告期无应付票据。

2、应付账款

（1）应付账款列示：

项　　目	期末余额	期初余额
商品款		723,000.00
合　　计		723,000.00

（2）应付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内			17,000.00	2.35%
1—2 年			706,000.00	97.65%
合　计			723,000.00	100.00%

（3）期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（4）期末无欠关联方款项。

（十三）预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	143,000.00	59,433.97
合　　计	143,000.00	59,433.97

（2）预收款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	143,000.00	100.00%	59,433.97	100.00%
合　计	143,000.00	100.00%	59,433.97	100.00%

（3）预收款项期末余额明细情况：

单位名称	期末余额	发生时间	占预收账款期末余额比例
第一名	143,000.00	1 年以内	100.00%
合　　计	143,000.00		100.00%

（4）期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（5）本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

（十四）应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,385,721.99	30,401,557.02	28,707,479.65	4,079,799.36
二、离职后福利-设定提存计划		452,337.59	452,337.59	
合　计	2,385,721.99	30,853,894.61	29,159,817.24	4,079,799.36

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,385,721.99	29,383,892.74	27,689,815.37	4,079,799.36
二、职工福利费		670,989.65	670,989.65	
三、社会保险费		181,445.23	181,445.23	
其中：医疗保险		159,945.73	159,945.73	
工伤保险		4,863.47	4,863.47	
生育保险		16,636.03	16,636.03	
四、住房公积金		165,229.40	165,229.40	
合　计	2,385,721.99	30,401,557.02	28,707,479.65	4,079,799.36

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		432,170.77	432,170.77	
失业保险		20,166.82	20,166.82	
合　计		452,337.59	452,337.59	

（十五）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	1,717,236.88	246,919.91
城建税	120,206.58	17,284.39
企业所得税	100,710.70	3,822,157.28
个人所得税	411,113.04	510,370.88
教育费附加	51,517.11	7,407.60
地方教育费附加	34,344.74	4,938.40
合　计	2,435,129.05	4,609,078.46

（十六）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
押金、保证金		23,300.00
其他	10,464.19	71,156.15
合　　计	10,464.19	94,456.15

（2）按账龄列示其他应付款：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	10,464.19	100.00%	71,156.15	75.33%
1—2 年			2,300.00	2.44%
2—3 年				
3 年以上			21,000.00	22.23%
合　计	10,464.19	100.00%	94,456.15	100.00%

（3）报告期内关联方其他应付款情况详见附注八（五）。

（十七）递延收益

（1）递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于大数据的舆情分析云系统	200,000.00		200,000.00		
合计	200,000.00		200,000.00		

（2）与政府补助相关的递延收益

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	期末余额
基于大数据的舆情分析云系统	200,000.00		200,000.00	
合　　计	200,000.00		200,000.00	

（十八）股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金文明	25,103,070.00		1,000.00	25,102,070.00
李薇薇	688,500.00			688,500.00
孟庆偿	1,721,250.00			1,721,250.00
深圳市时代联线科技经纪有限公司	3,056,670.00			3,056,670.00
深圳市摩高创业投资有限公司	3,825,000.00			3,825,000.00
深圳市中小担创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00			1,125,000.00
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	900,000.00			900,000.00
刘星	855,000.00			855,000.00
陈凌	270,000.00			270,000.00
赵刚	900,000.00			900,000.00
郑颖	450,000.00			450,000.00
深圳市东方佳腾投资合伙企业(有限合伙)	1,942,110.00			1,942,110.00
湖南泓大投资有限公司	1,913,400.00			1,913,400.00
新疆贯喜握驰股权投资合伙企业(有限合伙)		1,400,000.00		1,400,000.00
共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)		650,000.00		650,000.00
深圳力合融通创业投资有限公司		300,000.00		300,000.00
广东粤科汕华创业投资有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
肖石铭		1,000.00		1,000.00
合　　计	45,000,000.00	3,351,000.00	1,000.00	48,350,000.00

注：1、2018 年 9-11 月份，公司吸收投资 3,350.00 万元，其中 335.00 万元计入实收资本，扣除发行费的 50.00 万元计入资本公积。

2、2018 年 9 月 17 日，原股东深圳市汇博成长创业投资有限公司名称变更为深圳市中小担创业投资有限公司。

3、2018 年 11 月 29 日，股东金文明将其所持公司 0.0021%的股权转让给肖铭石。

（十九）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	63,325,476.64	29,650,000.00		92,975,476.64
合　计	63,325,476.64	29,650,000.00		92,975,476.64

（二十）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	5,059,062.21	3,944,829.61		9,003,891.82
合　计	5,059,062.21	3,944,829.61		9,003,891.82

（二十一）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	43,664,780.95	18,529,843.68
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	43,664,780.95	18,529,843.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,956,371.74	28,131,838.17
减：提取法定盈余公积	3,944,829.61	2,996,900.90
期末未分配利润	76,676,323.08	43,664,780.95

（二十二）营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示

项　目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
主营业务收入	163,704,401.22	136,126,199.38
合　计	163,704,401.22	136,126,199.38
二、营业成本		
主营业务成本	76,487,704.38	60,188,933.33
合　计	76,487,704.38	60,188,933.33

（2）主营业务分类（按产品）

项　目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
网络安全审计系统	52,933,099.10	26,899,454.18	61,096,581.18	23,578,456.49
容灾备份系统			16,233,333.33	9,221,346.55
智能舆情分析系统	4,237,750.00	2,435,074.70	25,755,375.70	14,081,789.45
广道无线接入管控系统	99,013,584.28	42,927,919.20	31,548,299.12	13,307,340.84
服务费	192,726.46		1,492,610.05	
广道网络行为安全管理平台	6,977,241.38	4,050,256.32		
视频门禁系统	350,000.00	174,999.98		
合　计	163,704,401.22	76,487,704.38	136,126,199.38	60,188,933.33

（3）本公司报告期前五名客户收入

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	49,201,047.75	30.06%
第二名	48,165,104.63	29.42%
第三名	38,630,533.45	23.60%
第四名	11,214,991.38	6.85%
第五名	10,823,275.86	6.61%
合　　计	158,034,953.07	96.54%

单位名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,218,803.42	33.95%
第二名	39,826,965.81	29.26%
第三名	30,674,955.65	22.53%
第四名	10,228,880.00	7.52%
第五名	548,717.95	0.40%
合　　计	127,498,322.83	93.66%

（二十三）税金及附加

项　目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	866,992.11	775,824.29	7%
教育费附加	371,568.04	332,496.13	3%
地方教育费附加	247,712.03	221,664.08	2%
合　计	1,486,272.18	1,329,984.50	

（二十四）销售费用

项　目	本期数	上期数
工薪	10,738,223.60	6,480,023.74
差旅费	2,898,697.39	4,196,856.96
办公费	646,452.44	667,748.23
业务招待费	525,257.36	1,044,880.37
广告宣传费	455,405.17	488,520.00
运费	292,012.71	73,181.00
房租水电费	241,893.74	211,573.74
汽车费用	114,046.55	67,494.70
会议费	45,095.15	688,915.00
展览费		39,677.78
其他	218,865.81	320,102.16
合　计	16,175,949.92	14,278,973.68

（二十五）管理费用

项　目	本期数	上期数
工资	5,451,393.14	4,856,905.16
房租水电费	1,642,992.26	1,452,437.51
办公费	720,498.93	1,260,216.46
折旧费	708,510.60	839,278.88
服务费	495,980.32	83,948.77
装修费摊销	366,048.43	125,711.76
无形资产摊销费	352,923.63	352,923.63
业务招待费	321,007.56	403,484.48
差旅费	312,277.17	763,048.18
汽车费用	266,705.95	188,611.34
会议费	258,189.63	665,017.00
广告费		
其他	1,161,310.97	606,919.66
合　计	12,057,838.59	11,598,502.83

（二十六）研发费用

项　目	本期数	上期数
工资	13,479,359.71	9,369,521.14
无形资产摊销	4,569,159.95	4,390,937.01

项　目	本期数	上期数
折旧费	4,715,595.33	2,768,155.64
委托开发	1,963,688.75	2,900,971.70
房租	1,026,438.12	498,194.17
服务费	524,576.34	241,825.66
测试费	488,004.74	451,294.47
其他	172,872.10	316,235.32
合　计	26,939,695.04	20,937,135.11

（二十七）财务费用

项　目	本期数	上期数
利息支出	1,130,622.37	298,477.24
减：利息收入	216,798.91	322,827.50
手续费及其他	632,552.77	205,335.81
合　计	1,546,376.23	180,985.55

（二十八）资产减值损失

项　目	本期数	上期数
坏账损失	2,220,489.25	1,054,714.63
合　计	2,220,489.25	1,054,714.63

（二十九）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退-软件退税	9,127,344.57	6,318,252.53
递延收益转入	200,000.00	
合　计	9,327,344.57	6,318,252.53

（三十）营业外收入

（1）营业外收入分项目列示：

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
政府补助	3,000.00	1,100,000.00	3,000.00	1,100,000.00
其他	0.37	2,839.00	0.37	2,839.00
合　计	3,000.37	1,102,839.00	3,000.37	1,102,839.00

（2）　计入当期损益的政府补助如下表：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区财政局企业上市融资款		600,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费		500,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第一批专利资助	3,000.00		与收益相关
合　计	3,000.00	1,100,000.00	

（三十一）所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	390,152.47	6,009,697.24
递延所得税调整	-1,226,103.64	-163,474.13
合　计	-835,951.17	5,846,223.11

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上期数
利润总额	36,120,420.57	33,978,061.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,030,105.14	5,096,709.19
子公司适用不同税率的影响		-185,033.82
调整以前期间所得税的影响	98,722.84	243,658.52
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,685.52	138,180.50
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	435,679.15	552,708.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-670,981.33	
额外可扣除费用的影响	-9,814,162.49	
所得税费用	-835,951.17	5,846,223.11

（三十二）合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	216,798.91	322,827.50
政府补助	203,000.00	1,514,000.00
其他往来	924,983.49	867,478.10
合　计	1,344,782.40	2,704,305.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,251,360.77	17,807,336.54
其他往来		3,204,610.78
合　计	13,251,360.77	21,011,947.32

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资服务费	624,339.62	200,000.00
定增发行费用	500,000.00	
质押借款的银行定期存单		1,000,000.00
合　计	1,124,339.62	1,200,000.00

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,956,371.74	28,131,838.17
加：资产减值准备	2,220,489.25	1,054,714.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,253,232.97	4,351,668.19
无形资产摊销	5,185,283.42	5,007,060.48
长期待摊费用摊销	436,398.43	1,229,090.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	1,954,961.99	912,477.24
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,226,103.64	-163,474.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,892,522.90	-4,918,429.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,190,378.64	-17,698,091.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-604,152.67	-5,175,278.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,906,420.05	12,731,574.42
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	64,389,335.17	40,537,411.77
减：现金的期初余额	40,537,411.77	46,026,613.72
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	23,851,923.40	-5,489,201.95

2、现金流量表补充资料

项　目	期 末 数	期 初 数
一、现金	64,389,335.17	40,537,411.77
其中：库存现金	20,809.45	23,564.19
可随时用于支付的银行存款	64,368,525.72	40,513,847.58
二、现金及现金等价物期末余额	64,389,335.17	40,537,411.77

（三十四）使用权受到限制的资产

项　目	期 末 数	受限原因
货币资金	1,000,000.00	质押的定期存单
合　计	1,000,000.00	

（三十五）政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

项　　目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退-软件退税	税收返还	9,127,344.57	其他收益	与收益相关
收深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第一批专利资助	财政拨款	3,000.00	营业外收入	与收益相关
收深圳中小企业服务署（小微企业银行贷款担保费）	财政拨款	200,000.00	财务费用	与收益相关
收深圳市南山科技创新局项目资助款	财政拨款	200,000.00	营业外收入	与收益相关
合　　计		9,530,344.57		

七、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）在子公司中的权益

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
广道高新（北京）科技有限公司	全资子公司	北京	信息服务	3,500,000.00	计算机软件、硬件相关的技术开发与销售；网络和系统集成；技术支持、服务和培训；网络产品、电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售，进出口业务	3,500,000.00		100%	100%	是		-	
深圳市广道科技有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	3,000,000.00	光通信设备、网络通信设备、接入网通信系统设备及配套产品的销售；网络技术、计算机软硬件的技术开发；网络系统集成	3,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市广道数据服务有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	5,000,000,00	数据库管理；网络系统的技术开发	5,000,000,00		100%	100%	是			
广道高新(辽宁)科技有限公司	全资子公司	辽宁	信息服务	5,000,000,00	计算机软硬件、电子产品、通讯设备技术开发、技术咨询、技术服务；电子产品、通讯设备、计算机软硬件及外辅设备销售；计算机系统集成。(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。	0.00		100%	100%	是			
广道科技(汕尾)有限公司	全资子公司	汕尾	信息服务	5,000,000,00	计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售。经营进出口业务。	0.00		100%	100%	是			
合					计	11,500,000.00							

2、本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

4-1-2-74

八、关联方及关联交易

(一)本公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
金文明	51.9174%	51.9174%

(二)本公司的子公司情况

见附注五、(一)。

(三)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵璐	本公司董事、副总经理、财务负责人
宋凯	本公司副总经理
张红	本公司董事会秘书
陈曦	本公司董事
徐佳伟	本公司董事
彭武商	本公司董事
刘海军	本公司监事
陈友志	本公司职工监事
高进	本公司监事会主席
深圳市摩高创业投资有限公司	彭武商任总经理及法人代表，本公司股东
深圳市时代联线展览有限公司	赵璐控制
深圳市时代联线科技经纪有限公司	赵璐控制，本公司股东
中财华路投资管理有限公司	金文明控制
深圳华路国际教育投资有限公司	深圳中财华路投资管理有限公司控股；深圳市时代联线科技经纪有限公司参股；金文明任执行董事
深圳市东方华路投资有限公司	金文明控制
中财华路（北京）影业文化有限责任公司	金文明控制
深圳中财华路商学院有限公司	金文明任董事长、总经理、法定代表人
深圳中财华路财经研究院	金文明担任法定代表人的民办非企业单位
深圳华路金融影业文化有限公司	深圳中财华路商学院有限公司控股
深圳市金汉数码图文技术有限公司	赵璐控制
深圳市华纳机电设备有限公司	与发行人具有密切往来的公司
深圳市汇博悦翔投资管理合伙企业（有限合伙）	陈曦参股，任执行事务合伙人

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市萱嘉生物科技有限公司	陈曦任董事
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	陈曦任董事、总经理
深圳市九州电子之家有限公司	陈曦参股，任董事
深圳市中小担创业投资有限公司	陈曦任董事
惠州市光耀地产集团有限公司	彭武商参股，任副董事长
深圳市方道科技有限公司	彭武商参股，任监事
惠州市惠环富阳工业配套服务有限公司	彭武商参股，任董事
小墨热管理材料技术（深圳）有限公司	金文明任董事，中财华路投资管理有限公司、深圳市时代联线展览有限公司参股
广州影珠生物科技有限公司	张红控制，任执行董事

(四)关联交易情况

1、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保期间	贷款银行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2018年3月21日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2018年3月21日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年4月11日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年4月11日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年1月10日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年1月10日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行
金文明	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2018年1月15日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行
赵　璐	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2018年1月15日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保期间	贷款银行
金文明	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2018年8月29日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	招商银行股份有限公司深圳源兴支行
赵　璐	深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00	2018年8月29日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	招商银行股份有限公司深圳源兴支行

2、其他关联交易

本报告期内，中财华路（北京）影业文化有限责任公司为本公司提供网络服务，总金额6万元。

3、关键管理人报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	3,488,907.02	2,016,605.10

（五）关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋凯	5,031.80		8,000.00	
	刘海军			15,000.00	

（六）其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（七）或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

（八）承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

	注	期末数	期初数
应收票据	1		
应收账款	2	113,903,990.25	64,981,927.50
合　　计		113,903,990.25	64,981,927.50

1、应收票据

本公司报告期无应收票据。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63	7.33%	113,903,990.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63	7.33%	113,903,990.25

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38	9.36%	64,981,927.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38	9.36%	64,981,927.50

（1）本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	比例	坏账准备
1年以内	117,012,495.00	95.20%	5,850,624.75
1—2年	3,046,800.00	2.48%	304,680.00
2—3年			
3年以上	2,855,490.88	2.32%	2,855,490.88
合　计	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63

账　龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	60,346,050.00	84.18%	3,017,302.50
1—2 年	8,490,200.00	11.84%	849,020.00
2—3 年	15,000.00	0.02%	3,000.00
3 年以上	2,840,490.88	3.96%	2,840,490.88
合　计	71,691,740.88	100.00%	6,709,813.38

（3）本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	货款	36,972,200.00	1 年以内	32.56%
		3,046,800.00	1-2 年	
第二名	货款	37,483,800.00	1 年以内	30.50%
第三名	货款	34,456,000.00	1 年以内	30.34%
		2,840,490.88	3 年以上	
第四名	货款	8,100,000.00	1 年以内	6.59%
第五名	货款	15,000.00	3 年以上	0.01%
合　　计		122,914,290.88		100.00%

3）期末应收账款中无应收其他关联方款项。

4）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项　目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	6,721,246.13	5,884,436.49
合　　计		6,721,246.13	5,884,436.49

2、应收利息

本公司报告期无应收利息。

2、应收股利

本公司报告期无应收股利。

3、其他

（1）其他应收款账龄分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,721,246.13	100.00%			6,721,246.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	6,721,246.13	100.00%			6,721,246.13

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,884,436.49	100.00%			5,884,436.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	5,884,436.49	100.00%			5,884,436.49

1）本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2）本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市广道科技有限公司	往来款	200,940.00	1 年以内	59.82%
		3,000,000.00	1-2 年	
		820,000.00	3 年以上	
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	568,000.00	1 年以内	23.33%
		1,000,000.00	1-2 年	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
个人所得税	其　他	322,077.36	1 年以内	4.79%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房屋押金	116,521.20	1 年以内	2.83%
		73,516.80	3 年以上	
广道高新（北京）科技有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	2.23%
合　　计		6,251,055.36		93.00%

3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4）期末无涉及政府补助的应收款项。

5）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

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	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合　计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广道高新（北京）科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳市广道科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　　计	11,500,000.00			11,500,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	159,466,651.22	125,897,319.38
合　计	159,466,651.22	125,897,319.38
营业成本		
其中：主营业务成本	74,052,629.68	55,607,614.24
合　计	74,052,629.68	55,607,614.24

2、主营业务分类（按产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络安全审计系统	52,933,099.10	26,899,454.18	61,096,581.18	23,578,456.49
广道无线接入管控系统	99,013,584.28	42,927,919.20	31,548,299.12	13,307,340.84
容灾备份系统			16,233,333.33	9,221,346.55
智能舆情分析系统			15,526,495.70	9,500,470.36
服务费	192,726.46		1,492,610.05	
广道网络行为安全管理平台	6,977,241.38	4,050,256.32		
视频门禁系统	350,000.00	174,999.98		
合　　计	159,466,651.22	74,052,629.68	125,897,319.38	55,607,614.24

（五）母公司现金流量表的补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	39,448,296.14	29,969,009.04
加：资产减值准备	2,300,982.25	1,002,045.33
固定资产折旧	5,230,062.29	3,414,617.77
无形资产摊销	4,569,159.95	4,390,937.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	1,912,261.77	847,203.24
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,246,226.90	-150,306.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,892,522.90	-4,918,429.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-52,262,271.84	-18,932,227.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,452,666.24	2,355,720.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,392,925.48	17,978,568.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	64,133,364.56	37,518,421.37
减:现金的期初余额	37,518,421.37	41,059,164.80
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	26,614,943.19	-3,540,743.43

二十一、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项　　目	本期数	上期数
（一）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		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）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	403,000.00	1,514,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）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		

（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		
（八）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		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）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		
（十二）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		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）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		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		
（十七）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		
（十八）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		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.37	2,839.00
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	403,000.37	1,516,839.00
减：非经常性损益的所得税影响数	100,750.09	227,525.85
非经常性损益净额	302,250.28	1,289,313.15
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	302,250.28	1,289,313.15

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	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	20.73%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.56%	0.81	0.81

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益	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	19.67%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.77%	0.60	0.60

（二） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	36,956,371.74
非经常性损益	B	302,250.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,654,121.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	157,049,319.80
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	33,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	1
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	178,277,505.67
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.73%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	20.56%

项　　目	序号	本期数
期初股份总数	N	45,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	3,350,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	1
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	45,279,166.67
基本每股收益	X=A/W	0.82
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	0.81
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	0.82
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U×V/K)	0.81

深圳市广道高新技术股份有限公司（盖章）

二〇一九年四月十日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一八　一　四
年　月　日

中华人民共和国财政部制

BH 1539114

营业执照

统一社会信用代码 91120116668839041 4

名　　称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
执行事务合伙人	石文森；黄庆林；龙晖；史世利；阴兆银；王建国；高绮云；尹琳；王勤成志城；姚运海；刘文俊
成立日期	2000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

登记机关

2017 年 02月 15日

每年1月1日至6月30日，应登录公示系统报送年度报告，逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址：www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

姓名 Full name 单闽

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-01-01

工作单位 Working unit 深圳民生会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 612401196001010157

注册证书编号: No. of Certificate 440300200386

批准注册协会: Authorised Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1995 年 08 月 22 日

单闽

440300200386

深圳市注册会计师协会

2018 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳民生会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 Full name 吴英达

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-06-20

工作单位 Working unit 深圳众环会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 352623197206202232

证书编号: No. of Certificate 440300370558

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

续一年 year after 4.30

吴英达

440300370558

深圳市注册会计师协会

CPA 年度注册

2011 年 5 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳万国正会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

深圳联杰会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

华证[illegible]深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

深圳市广道高新技术股份有限公司
2019年度合并审计报告

CAC证审字[2020]0220号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011202004287656 89**
报告编号：CAC证审字[2020]0220号
报告单位：深圳市广道高新技术股份有限公司
报备日期：2020-04-28
报告日期：2020-04-27
签字注师：单闽 吴英达

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4-5
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-15
9、 财务报表附注	16-87
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2020] 0220 号

深圳市广道高新技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了深圳市广道高新技术股份有限公司（以下简称广道高新公司）合并及母公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广道高新公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于广道高新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

广道高新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

（四）管理层和治理层对合并财务报表的责任

广道高新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估广道高新公司的持续经营能力，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广道高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广道高新公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广道高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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广道高新公司不能持续经营。

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

（6）就广道高新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 天津

2020年4月27日

合并资产负债表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资 产	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：			
货币资金	六、（一）	40,671,300.81	65,389,335.17
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			
应收账款	六、（二）	167,123,222.75	117,982,509.95
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	202,819.33	
其他应收款	六、（四）	1,636,999.20	2,441,221.46
存　货	六、（五）	34,608,406.76	29,154,769.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	9,025,868.22	8,086,189.95
流动资产合计		253,268,617.07	223,054,025.80
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			
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	六、（七）	19,321,686.64	18,976,374.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	25,073,523.41	9,516,550.04
开发支出	六、（九）	20,208,720.88	
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	3,385,402.72	1,869,999.97
递延所得税资产	六、（十一）	2,042,854.46	2,307,133.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		**70,032,188.11**	**32,670,058.34**
资产总计		**323,300,805.18**	**255,724,084.14**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	32,050,000.00	22,050,000.00
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	六、（十三）	90,238.98	
预收款项	六、（十四）	11,300.00	143,000.00
应付职工薪酬	六、（十五）	2,530,766.46	4,079,799.36
应交税费	六、（十六）	550,580.30	2,435,129.05
其他应付款	六、（十七）		10,464.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**35,232,885.74**	**28,718,392.60**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**35,232,885.74**	**28,718,392.60**
股东权益：			
股本	六、（十八）	50,250,000.00	48,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	109,845,476.64	92,975,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	14,360,963.70	9,003,891.82
未分配利润	六、（二十一）	113,611,479.10	76,676,323.08
归属于母公司股东权益合计		**288,067,919.44**	**227,005,691.54**
少数股东权益			
股东权益合计		**288,067,919.44**	**227,005,691.54**
负债和股东权益总计		**323,300,805.18**	**255,724,084.14**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**200,810,118.62**	**163,704,401.22**
其中：营业收入	六、（二十二）	200,810,118.62	163,704,401.22
二、营业总成本		**156,800,625.67**	**134,693,836.34**
其中：营业成本	六、（二十二）	93,692,591.65	76,487,704.38
税金及附加	六、（二十三）	1,363,204.83	1,486,272.18
销售费用	六、（二十四）	20,012,124.03	16,175,949.92
管理费用	六、（二十五）	13,002,193.03	12,057,838.59
研发费用	六、（二十六）	27,429,713.11	26,939,695.04
财务费用	六、（二十七）	1,300,799.02	1,546,376.23
其中：利息费用		804,785.17	1,130,622.37
利息收入		286,540.10	216,798.91
加：其他收益	六、（二十八）	10,088,164.65	9,327,344.57
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）	六、（二十九）	-4,355,089.20	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、（三十）		-2,220,489.25
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**49,742,568.40**	**36,117,420.20**
加：营业外收入	六、（三十一）	-	3,000.37
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**49,742,568.40**	**36,120,420.57**
减：所得税费用	六、（三十二）	7,450,340.50	-835,951.17
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**42,292,227.90**	**36,956,371.74**
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)		**42,292,227.90**	**36,956,371.74**
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.归属于母公司股东的净利润		**42,292,227.90**	**36,956,371.74**
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
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		**42,292,227.90**	**36,956,371.74**
归属于母公司股东的综合收益总额		**42,292,227.90**	**36,956,371.74**
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.86	0.82
(二) 稀释每股收益		0.86	0.82

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度
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		173,702,921.55	140,304,656.18
收到的税费返还		10,087,876.28	9,127,344.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）1	1,846,736.48	1,344,782.40
经营活动现金流入小计		**185,637,534.31**	**150,776,783.15**
购买商品、接受劳务支付的现金		112,738,208.01	103,522,976.82
支付给职工以及为职工支付的现金		32,391,574.72	29,159,817.24
支付的各项税费		23,495,293.98	16,749,048.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）2	19,633,873.46	13,251,360.77
经营活动现金流出小计		**188,258,950.17**	**162,683,203.20**
经营活动产生的现金流量净额		**-2,621,415.86**	**-11,906,420.05**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,636,733.33	2,386,694.56
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		**47,636,733.33**	**2,386,694.56**
投资活动产生的现金流量净额		**-47,636,733.33**	**-2,386,694.56**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,000,000.00	33,500,000.00
取得借款收到的现金		44,000,000.00	30,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）3	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**64,000,000.00**	**64,450,000.00**
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	23,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,885.17	1,330,622.37
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）4	2,027,800.00	1,124,339.62
筹资活动现金流出小计		**37,489,685.17**	**26,304,961.99**
筹资活动产生的现金流量净额		**26,510,314.83**	**38,145,038.01**
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		-23,747,834.36	23,851,923.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,389,335.17	40,537,411.77
六、期末现金及现金等价物余额		40,641,500.81	64,389,335.17

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：赵璐　会计机构负责人：赵璐

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**48,350,000.00**				**92,975,476.64**				**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**		**227,005,691.54**
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	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**	-	**227,005,691.54**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	**1,900,000.00**	-	-	-	**16,870,000.00**	-	-	-	**5,357,071.88**	**36,935,156.02**	**61,062,227.90**	-	**61,062,227.90**
（一）综合收益总额										42,292,227.90	**42,292,227.90**		**42,292,227.90**
（二）股东投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	16,870,000.00	-	-	-	-	-	**18,770,000.00**	-	**18,770,000.00**
1、股东投入的普通股	1,900,000.00				16,870,000.00						**18,770,000.00**		**18,770,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,357,071.88	-5,357,071.88	-	-	-
1、提取盈余公积									5,357,071.88	-5,357,071.88	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**113,611,479.10**	**288,067,919.44**	-	**288,067,919.44**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**45,000,000.00**				**63,325,476.64**				**5,059,062.21**	**43,664,780.95**	**157,049,319.80**		**157,049,319.80**
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	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**43,664,780.95**	**157,049,319.80**	-	**157,049,319.80**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	**3,350,000.00**	-	-	-	**29,650,000.00**	-	-	-	**3,944,829.61**	**33,011,542.13**	**69,956,371.74**	-	**69,956,371.74**
（一）综合收益总额										36,956,371.74	**36,956,371.74**		**36,956,371.74**
（二）股东投入和减少资本	3,350,000.00	-	-	-	29,650,000.00	-	-	-	-	-	**33,000,000.00**	-	**33,000,000.00**
1、股东投入的普通股	3,350,000.00				29,650,000.00						**33,000,000.00**		**33,000,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,944,829.61	-3,944,829.61	-	-	-
1、提取盈余公积									3,944,829.61	-3,944,829.61	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**	-	**227,005,691.54**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动资产：			
货币资金		39,817,116.69	64,133,364.56
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			
应收账款	九、（一）	166,628,982.75	113,903,990.25
应收款项融资			
预付款项		13,750.00	
其他应收款	九、（二）	14,501,885.82	6,721,246.13
存　　货		34,240,099.44	28,930,917.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,117,120.44	7,179,831.81
流动资产合计		**263,318,955.14**	**220,869,350.04**
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	九、（三）	11,500,000.00	11,500,000.00
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		17,954,585.41	16,985,679.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,143,681.06	7,970,584.22
开发支出		20,208,720.88	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,029,576.97	2,252,698.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		**75,836,564.32**	**38,708,962.46**
资产总计		**339,155,519.46**	**259,578,312.50**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵路　　会计机构负责人：赵路

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款		32,050,000.00	21,100,000.00
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			
预收款项			143,000.00
应付职工薪酬		2,136,109.91	3,788,935.07
应交税费		427,795.91	2,334,418.35
其他应付款		836,500.00	847,564.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**35,450,405.82**	**28,213,917.61**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**35,450,405.82**	**28,213,917.61**
股东权益：			
股本		50,250,000.00	48,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,845,476.64	92,975,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,360,963.70	9,003,891.82
未分配利润		129,248,673.30	81,035,026.43
股东权益合计		**303,705,113.64**	**231,364,394.89**
负债和股东权益总计		**339,155,519.46**	**259,578,312.50**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	九、（四）	**200,700,179.50**	**159,466,651.22**
减：营业成本	九、（四）	93,667,351.00	74,052,629.68
税金及附加		1,362,843.77	1,486,272.18
销售费用		16,355,142.01	15,272,038.62
管理费用		8,525,289.53	8,473,277.78
研发费用		24,082,781.03	26,939,695.04
财务费用		1,295,028.77	1,551,526.04
其中：利息费用		779,852.42	1,087,922.15
利息收入		262,066.76	166,491.53
加：其他收益		10,087,876.28	9,127,344.57
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）		-4,519,717.50	
资产减值损失（损失以"-"号填列）			-2,300,982.25
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		**60,979,902.17**	**38,517,574.20**
加：营业外收入			3,000.25
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**60,979,902.17**	**38,520,574.45**
减：所得税费用		7,409,183.42	-927,721.69
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**53,570,718.75**	**39,448,296.14**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		**53,570,718.75**	**39,448,296.14**
（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			
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		**53,570,718.75**	**39,448,296.14**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：赵璐　会计机构负责人：赵璐

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2019年度	2018年度
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		169,786,702.54	134,479,031.18
收到的税费返还		10,087,876.28	9,127,344.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,839,204.77	7,498,637.08
经营活动现金流入小计		**182,713,783.59**	**151,105,012.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		112,583,957.06	101,087,902.12
支付给职工以及为职工支付的现金		25,412,952.82	26,425,530.48
支付的各项税费		23,493,458.77	16,677,401.11
支付其他与经营活动有关的现金		26,560,571.76	23,307,104.60
经营活动现金流出小计		**188,050,940.41**	**167,497,938.31**
经营活动产生的现金流量净额		**-5,337,156.82**	**-16,392,925.48**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,494,138.63	179,869.56
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		**45,494,138.63**	**179,869.56**
投资活动产生的现金流量净额		**-45,494,138.63**	**-179,869.56**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		19,000,000.00	33,500,000.00
取得借款收到的现金		44,000,000.00	30,000,000.00
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		**63,000,000.00**	**63,500,000.00**
偿还债务支付的现金		33,050,000.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,436,952.42	1,287,922.15
支付其他与筹资活动有关的现金		2,027,800.00	1,124,339.62
筹资活动现金流出小计		**36,514,752.42**	**20,312,261.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**26,485,247.58**	**43,187,738.23**
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		**-24,346,047.87**	**26,614,943.19**
加：期初现金及现金等价物余额		64,133,364.56	37,518,421.37
六、期末现金及现金等价物余额		**39,787,316.69**	**64,133,364.56**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-16

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	**48,350,000.00**				**92,975,476.64**				**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	**1,900,000.00**	-	-	-	**16,870,000.00**	-	-	-	**5,357,071.88**	**48,213,646.87**	**72,340,718.75**
（一）综合收益总额										53,570,718.75	**53,570,718.75**
（二）股东投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	16,870,000.00	-	-	-	-	-	**18,770,000.00**
1．股东投入的普通股	1,900,000.00				16,870,000.00						**18,770,000.00**
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入股东权益的金额											-
4．其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,357,071.88	-5,357,071.88	-
1、提取盈余公积									5,357,071.88	-5,357,071.88	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**129,248,673.30**	**303,705,113.64**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	**45,000,000.00**				**63,325,476.64**	**-**	**-**		**5,059,062.21**	**45,531,559.90**	**158,916,098.75**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**45,000,000.00**	-	-	-	**63,325,476.64**	-	-	-	**5,059,062.21**	**45,531,559.90**	**158,916,098.75**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	**3,350,000.00**	-	-	-	**29,650,000.00**	-	-	-	**3,944,829.61**	**35,503,466.53**	**72,448,296.14**
（一）综合收益总额										39,448,296.14	**39,448,296.14**
（二）股东投入和减少资本	3,350,000.00	-	-	-	29,650,000.00	-	-	-	-	-	**33,000,000.00**
1. 股东投入的普通股	3,350,000.00				29,650,000.00						**33,000,000.00**
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,944,829.61	-3,944,829.61	-
1、提取盈余公积									3,944,829.61	-3,944,829.61	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

深圳市广道高新技术股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市广道高新技术股份有限公司

成立时间：2003 年 10 月 24 日

注册地址：深圳市南山区科技园松坪山路 5 号嘉达研发大楼主楼 4 楼

营业期限：永续经营

注册资本总额：人民币 5,025 万元

企业类型：非上市股份有限公司

统一社会信用代码：91440300755652234N

法定代表人：金文明

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息技术服务业。

公司经营范围：

一般经营项目：计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售；（以上不含专营、专控、专卖商品）。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）。

许可经营项目：无。

（三）公司历史沿革

1、2003 年 10 月 24 日，深圳市广道高新技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沈文峰、袁晖、金文明、吕厥成出资设立。设立时名称为深圳市三道科技有限公司，注册资本人民币 100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	36.0000	36.0000%
2	沈文峰	28.0000	28.0000%
3	吕厥成	18.0000	18.0000%

4	袁　晖	18.0000	18.0000%
	合　　计	100.0000	100.0000%

2、2004 年 7 月 27 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由 100 万元增至 500 万元，由原股东按比例增资。公司于 2004 年 7 月 27 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	180.0000	36.0000%
2	沈文峰	140.0000	28.0000%
3	吕厥成	90.0000	18.0000%
4	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

3、2006 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，沈文峰、吕厥成分别将其所持公司 18.0000%的股权转让给金文明。公司于 2006 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

4、2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议，袁晖将其所持公司 18.0000%的股权转让给江峰。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：公司于 2006 年 5 月 8 日完成工商变更登记。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	江　峰	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

5、2006 年 9 月 6 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 10.0000%和 2.0000%的股权转让给朱伟强、深圳市时代联线科技经纪有限公司，江峰分别将其所持公司 10.0000%和 8.0000%的股权转让给陈古、深圳市时代联线科技经纪有限公司。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	350.0000	70.0000%
2	陈　古	50.0000	10.0000%
3	朱伟强	50.0000	10.0000%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	10.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

6、2006 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，公司名称变更为“深圳市广道高新技术有限公司”。

公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

7、2006 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司对公司增资 63.06 万元。2006 年 12 月 15 日，深圳安华信会计师事务所出具深安华信会验字[2006]第 A102 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2006 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	50.0000	8.8800%
2	金文明	350.0000	62.1600%
3	朱伟强	50.0000	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	63.0600	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	8.8800%
	合　　计	563.0600	100.0000%

8、2007 年 9 月 20 日，经公司股东会决议，公司以资本公积转增注册资本 1,056.17 万元，分别由各股东按比例增资，增资后公司注册资本为 1,619.23 万元。2007 年 9 月 28 日，深圳民生会计师事务所出具深民内审字[2007]第 289 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2007 年 10 月 16 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	1,006.5100	62.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

9、2007 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 5.0000%的股权转让给孟庆偿、文今朝。公司于 2007 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	844.5900	52.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

10、2008 年 2 月 29 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 6.8800%的股权转让给金文明。公司于 2008 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	955.9900	59.0400%
3	朱伟强	32.3800	2.0000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

11、2008 年 8 月 10 日，经公司股东会决议，由深圳市摩高创业投资有限公司对公司增资 500 万元，其中 179.91 万元计入注册资本，320.09 万元计入资本公积。2008 年 8 月 12 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]144 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2008 年 9 月 1 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	7.9900%
2	金文明	955.9900	53.1400%
3	朱伟强	32.3800	1.8000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	10.0800%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	7.9900%
6	孟庆偿	80.9600	4.5000%
7	深圳市摩高创业投资有限公司	179.9100	10.0000%
8	文今朝	80.9600	4.5000%
	合　　计	1,799.1300	100.0000%

12、2008 年 11 月 24 日，经公司股东会决议，公司注册资本增至 2,759.99 万元，以资本公积 960.86 万元转增注册资本。2008 年 12 月 31 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]227 号《验资报

告》，对本次增资情况了审验。公司于 2009 年 2 月 23 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	朱伟强	49.6800	1.8000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	文今朝	124.2000	4.5000%
5	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	陈　古	220.5600	7.9900%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

13、2010 年 1 月 14 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 1.8000%的股权转让给李薇薇。公司于 2010 年 1 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	陈　古	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	李薇薇	49.6800	1.8000%
6	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	文今朝	124.2000	4.5000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

14、2015 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，陈古、文今朝分别将其所持 7.9900%和 4.5000%的股权转让给金文明。公司于 2015 年 3 月 11 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	1,811.3500	65.6300%
2	李薇薇	49.6800	1.8000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	孟庆偿	124.2000	4.5000%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

15、2015 年 8 月 15 日，经公司股东会决议，由新股东深圳市汇博成长创业投资有限公司、上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世纪昆仑投资控股有限公司、刘星、陈凌、赵刚、郑颖分别对公司增资 1250 万元、625 万元、500 万元、475 万元、150 万元、500 万元、250 万元，其中 487.0585 万元计入注册资本，3262.9415 万元计入资本公积。公司于 2015 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
4	赵　刚	64.9410	2.0000%
5	郑　颖	32.4705	1.0000%
6	刘　星	61.6940	1.9000%
7	孟庆偿	124.2000	3.8250%
8	李薇薇	49.6800	1.5300%
9	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	8.5678%
10	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
11	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	金文明	1,811.3500	55.7846%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

16、2016 年 3 月 30 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司将其所持 8.57%的股权转让给深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南泓大投资有限公司。公司于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

17、原股东深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）名称变更为深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）。公司于2016年6月22日完成股东更名的工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

18、2016年6月10日股东会决议和修改后章程的规定，公司进行股份制改制，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，同时变更企业名称，变更前企业名称为“深圳市广道高新技术有限公司”，变更后企业名称为“深圳市广道高新技术股份有限公司”。

股份公司由各发起人以公司截至2016年3月31日经审计的净资产人民币10,832.55万元，按照1：

0.4154 比例折合 4500 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 6,332.55 万元计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

各发起人实际认购股份、出资方式如下：

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例	出资方式
金文明	2,510.3070	55.7846%	净资产折股
深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.3158%	净资产折股
深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	8.5000%	净资产折股
深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.7926%	净资产折股
深圳市汇博成长创业投资有限公司	225.0000	5.0000%	净资产折股
孟庆偿	172.1250	3.8250%	净资产折股
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.5000%	净资产折股
赵　刚	90.0000	2.0000%	净资产折股
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	2.0000%	净资产折股
刘　星	85.5000	1.9000%	净资产折股
李薇薇	68.8500	1.5300%	净资产折股
郑　颖	45.0000	1.0000%	净资产折股
陈　凌	27.0000	0.6000%	净资产折股
湖南泓大投资有限公司	191.3400	4.2520%	净资产折股
合　计	4,500.0000	100.0000%	

19、2018 年 7 月 22 日公司变更经营期限，公司经营期限自 2003-10-24 至 2023-10-24 变更为永续经营。

20、根据公司 2018 年 6 月 11 日第三次临时股东大会决议通过的《深圳市广道高新技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司本次股票发行数量不超过 5,000,000.00 股（含 5,000,000.00 股），每股面值 1 元，发行价格为人民币 10 元/股，募集资金总额不超过 50,000,000.00 元（含 50,000,000.00 元）。公司收到全体认购对象认缴出资合计人民币 33,500,000.00 元（大写：人民币叁仟叁佰伍拾万元整）。扣除券商、律师、会计师和法定信息披露等其他发行费用 500,000.00 元后，公司本次募集资金净额 33,000,000.00 元，其中人民币合计 3,350,000.00 元计入公司股本，发行溢价合计 29,650,000.00 元计入公司的资本公积。已经由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 12 月 26 日出具 CAC 证验字[2018]0103 号验资报告验证。公司于 2019 年 2 月 21 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2018年9月17日，原股东深圳市汇博成长创业投资有限公司名称变更为深圳市中小担创业投资有限公司；2018年11月29日，股东金文明将其所持公司0.0021%的股权转让给肖铭石。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2,510.2070	51.9174%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
2	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.0168%
3	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.9111%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.3220%
5	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.6536%
6	孟庆偿	172.1250	3.5600%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.3268%
8	赵刚	90.0000	1.8614%
9	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.8614%
10	刘星	85.5000	1.7684%
11	李薇薇	68.8500	1.4240%
12	郑颖	45.0000	0.9307%
13	陈凌	27.0000	0.5584%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.9574%
15	肖铭石	0.1000	0.0021%
16	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业(有限合伙)	140.0000	2.8956%
17	共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	65.0000	1.3444%
18	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.6205%
19	广东粤科汕华创业投资有限公司	100.0000	2.0683%
合　　计		4,835.0000	100.0000%

21、根据公司2019年6月12日第一次临时股东大会审议通过的深圳市广道高新技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案，公司本次股份发行数量不超过1,900,000.00股（含1,900,000.00股），每股面值1元，发行价格为人民币10元/股，募集资金总额不超过19,000,000.00元（含19,000,000.00元）。公司收到全体认购对象认缴出资合计人民币19,000.000.00元（大写：人民币壹仟玖佰万元整）。扣除券商、律师、会计师和法定信息披露等其他发行费用230,000.00元后，公司本次募集资金净额18,770,000.00元，其中人民币合计1,900,000.00元计入公司股本，发行溢价合计16,870,000.00元计入公司的资本公积。已经由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2019年07月16日出具CAC证验字[2019]0077号验资报告验证。公司于2019年08月12日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2019年1月8日，股东金文明将其所持公司0.7301%的股权转让给广东粤科汕华创业投资有限公司。

2019年1月11日，股东金文明将其所持公司1.8552%的股权转让给广东粤科汕华创业投资有限公司。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2385.2070	47.4668%
2	李薇薇	68.8500	1.3701%
3	孟庆偿	172.1250	3.4254%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.0829%
5	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.6119%
6	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.2388%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.7910%
9	刘星	85.5000	1.7015%
10	陈凌	27.0000	0.5373%
11	赵刚	90.0000	1.7910%
12	郑颖	45.0000	0.8955%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）	194.2110	3.8649%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.8078%
15	肖铭石	0.1000	0.0020%
16	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	3.9801%
17	共青城力合智汇壹号投资管理有限公司企业合伙（有限合伙）	65.0000	1.2935%
18	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.5970%
19	广东粤科汕华创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
20	惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）	50.0000	0.9950%
21	深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.5920%
合　　计		5,025.0000	100.0000%

22、2019 年 9 月 25 日，股东肖铭石将其所持公司 0.0020%的股权转让给金文明。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2385.3070	47.4688%
2	李薇薇	68.8500	1.3701%
3	孟庆偿	172.1250	3.4254%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.0829%
5	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.6119%
6	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.2388%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.7910%
9	刘星	85.5000	1.7015%
10	陈凌	27.0000	0.5373%
11	赵刚	90.0000	1.7910%
12	郑颖	45.0000	0.8955%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）	194.2110	3.8649%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.8078%
15	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	3.9801%
16	共青城力合智汇壹号投资管理有限公司企业合伙（有限合伙）	65.0000	1.2935%
17	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.5970%
18	广东粤科汕华创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
19	惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）	50.0000	0.9950%
20	深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.5920%
合　　计		5,025.0000	100.0000%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 4 月 27 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	注册经营地	持股比例		取得方式
		直接	间接	
深圳市广道数据服务有限公司	深圳市前海深港合作区	100.00%		新设成立
深圳市广道科技有限公司	深圳市南山区	100.00%		新设成立
广道高新（北京）科技有限公司	北京市海淀区	100.00%		新设成立
广道高新（辽宁）科技有限公司	沈阳市浑南区	100.00%		新设成立
广道科技（广东）有限公司	汕尾市	100.00%		新设成立

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注七（一）。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）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以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，

根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估

计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收款项

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 年以上	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（押金、备用金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（代员工缴纳五险一金组合）	应收代缴员工五险一金款项。
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合 1（押金、备用金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（代员工缴纳五险一金组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、备用金、保证金组合）、组合 2（合并范围内关联方组合）和组合 3（代员工缴纳五险一金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）：预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

信用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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(五)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有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达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

本公司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，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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《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，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。

本公司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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、 固定资产的计价方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	18.00%
运输设备	5 年	18.00%
办公设备及其他	5 年	18.00%

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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，能证明其有用性；

（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。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
办公室装修款	3-5 年	在预计受益期间按直线法摊销
办公室租赁费	1 年	在预计受益期间按直线法摊销

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成

本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本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。

本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

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）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）收入

1、收入确认的原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、销售商品收入确认和计量的具体原则

（1）现金结算客户：本公司根据客户的发货申请及销售订单，收到款后发货，商品出库对方签收已完成商品所有权上的主要风险和报酬的转移，商品出库对方签收作为收入确认时点，确认销售收入的实现；

（2）信用期客户：该交易模式下， 本公司依据经审批的订单安排销售出库，客户收到货物后进行签收并向本公司签字确认时，产品的主要风险和报酬也已转移， 本公司确认营业收入并结转成本，同时，对于信用期客户本公司定期进行对账，核对发出产品数量、单价、金额、产品品种。

（3）试用客户：先发货给客户试用，客户认为达到技术要求后双方再签定合同，按合同约定确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时作为收入确认时点。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	117,982,509.95	-117,982,509.95	
应收账款		117,982,509.95	117,982,509.95
合　　计	117,982,509.95		117,982,509.95

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	113,903,990.25	-113,903,990.25	
应收账款		113,903,990.25	113,903,990.25
合　　计	113,903,990.25		113,903,990.25

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（3）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2、重要会计估计的变更

无。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对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情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	65,389,335.17	65,389,335.17	
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			
应收账款	117,982,509.95	117,982,509.95	
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	2,441,221.46	2,441,221.46	
存货	29,154,769.27	29,154,769.27	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,086,189.95	8,086,189.95	
流动资产合计	**223,054,025.80**	**223,054,025.80**	
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			
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	18,976,374.85	18,976,374.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,516,550.04	9,516,550.04	
开发支出			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
商誉			
长期待摊费用	1,869,999.97	1,869,999.97	
递延所得税资产	2,307,133.48	2,307,133.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	**32,670,058.34**	**32,670,058.34**	
资产总计	**255,724,084.14**	**255,724,084.14**	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	22,050,000.00	22,050,000.00	
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			
预收款项	143,000.00	143,000.00	
应付职工薪酬	4,079,799.36	4,079,799.36	
应交税费	2,435,129.05	2,435,129.05	
其他应付款	10,464.19	10,464.19	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**28,718,392.60**	**28,718,392.60**	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	**28,718,392.60**	**28,718,392.60**	
股东权益：			
股本	48,350,000.00	48,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
永续债			
资本公积	92,975,476.64	92,975,476.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,003,891.82	9,003,891.82	
未分配利润	76,676,323.08	76,676,323.08	
归属于母公司股东权益合计	**227,005,691.54**	**227,005,691.54**	
少数股东权益			
股东权益合计	**227,005,691.54**	**227,005,691.54**	
负债和股东权益合计	**255,724,084.14**	**255,724,084.14**	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	64,133,364.56	64,133,364.56	
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			
应收账款	113,903,990.25	113,903,990.25	
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	6,721,246.13	6,721,246.13	
存货	28,930,917.29	28,930,917.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,179,831.81	7,179,831.81	
流动资产合计	**220,869,350.04**	**220,869,350.04**	
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	11,500,000.00	11,500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
投资性房地产			
固定资产	16,985,679.33	16,985,679.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,970,584.22	7,970,584.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,252,698.91	2,252,698.91	
其他非流动资产			
非流动资产合计	**38,708,962.46**	**38,708,962.46**	
资产总计	**259,578,312.50**	**259,578,312.50**	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	21,100,000.00	21,100,000.00	
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			
预收款项	143,000.00	143,000.00	
应付职工薪酬	3,788,935.07	3,788,935.07	
应交税费	2,334,418.35	2,334,418.35	
其他应付款	847,564.19	847,564.19	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**28,213,917.61**	**28,213,917.61**	
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			
递延所得税负债			

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	**28,213,917.61**	**28,213,917.61**	
股东权益：			
股本	48,350,000.00	48,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	92,975,476.64	92,975,476.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,003,891.82	9,003,891.82	
未分配利润	81,035,026.43	81,035,026.43	
股东权益合计	**231,364,394.89**	**231,364,394.89**	
负债和股东权益合计	**259,578,312.50**	**259,578,312.50**	

四、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

五、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司于2015年11月经深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于2019年12月通过复审，取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201944202220，发证时间2019年12月9日，有效期三年。根据“国科发火【2008】172号”

及“国科发火【2008】362号”文件规定，本公司报告期内享受15%的企业所得税优惠税率。

2、 公司现持有深圳市经济贸易和信息化委员会于2014年4月29日颁发的编号为深R-2014-0143的《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》[2011]100号，本公司销售的软件产品，按16%、13%的税率计算缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	23,403.23	20,809.45
银行存款	40,647,897.58	65,368,525.72
合　计	40,671,300.81	65,389,335.17

1、截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司存放在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

2、其中受限货币资金如下：

项　目	期末余额	期初余额	原因
银行存款	29,800.00	1,000,000.00	银行业务保函金作贷款担保
合　计	29,800.00	1,000,000.00	

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

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	
按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	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75
其中：账龄组合	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75
合　计	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75

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	
按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	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	7.25%	117,982,509.95
其中：账龄组合	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	7.25%	117,982,509.95
合　　计	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93	7.25%	117,982,509.95

按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	141,140,065.00
1 至 2 年	36,711,290.00
2 至 3 年	
3 年以上	2,855,490.88
合计	180,706,845.88

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	9,228,533.93	4,355,089.20			13,583,623.13
合计	9,228,533.93	4,355,089.20			13,583,623.13

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收款总额的比例	坏账准备
第一名	72,276,380.88	40.00%	6,700,847.38
第二名	52,054,625.00	28.81%	3,317,481.25
第三名	50,170,190.00	27.76%	3,151,684.50
第四名	5,400,000.00	2.99%	348,000.00
第五名	506,550.00	0.28%	25,327.50
合　　计	180,407,745.88	99.84%	13,543,340.63

5、本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	202,819.33	100.00%		
合　　计	202,819.33	100.00%		

2、本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（四）其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,636,999.20	2,441,221.46
合　　计	1,636,999.20	2,441,221.46

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

项　目	期末数	期初数
保证金	1,243,000.00	1,697,163.50
房屋租赁押金	231,938.00	204,188.00
暂借备用金	135,275.25	199,971.80
代员工缴纳五险一金、个税	26,785.95	339,898.16
合　　计	1,636,999.20	2,441,221.46

（2）坏账准备计提情况：无。

按账龄披露

组合名称	账面余额
1年以内	1,426,629.40
1—2年	121,553.00
2—3年	6,000.00
3年以上	82,816.80
合计	1,636,999.20

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名　　称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
深圳市大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	61.09%
肇庆市微投信息科技有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	14.84%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房租押金	116,521.20	1-2 年	11.61%
		73,516.80	3 年以上	
魏毅	备用金	28,572.00	1 年以内	1.75%
张琛	备用金	15,860.00	1 年以内	0.97%
合　　计		1,477,470.00		90.26%

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无

（5）涉及政府补助的应收款项：无

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）存货

1、存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,993,830.41		12,993,830.41
发出商品	21,614,576.35		21,614,576.35
合　计	34,608,406.76		34,608,406.76

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,387,978.07		6,387,978.07
发出商品	22,766,791.20		22,766,791.20
合　计	29,154,769.27		29,154,769.27

2、存货跌价准备

报告期内，不需计提存货跌价准备。

(六)其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	6,971,238.15	7,850,297.23
预缴企业所得税	2,054,630.07	235,892.72
合　　计	9,025,868.22	8,086,189.95

（七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,321,686.64	18,976,374.85
固定资产清理		
合计	19,321,686.64	18,976,374.85

1、固定资产

（1）　固定资产情况

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
1．账面原值				
（1）期初余额	2,332,918.36	33,740,631.91	13,732,576.71	49,806,126.98
（2）本期增加金额	347,650.42	4,708,419.76	91,539.95	5,147,610.13
—购置	347,650.42	4,708,419.76	91,539.95	5,147,610.13
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,680,568.78	38,449,051.67	13,824,116.66	54,953,737.11
2．累计折旧				
（1）期初余额	2,099,626.52	24,599,314.53	4,130,811.08	30,829,752.13
（2）本期增加金额	31,288.54	2,643,720.57	2,127,289.23	4,802,298.34
—计提	31,288.54	2,643,720.57	2,127,289.23	4,802,298.34
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,130,915.06	27,243,035.10	6,258,100.31	35,632,050.47
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
4．账面价值				
（1）期末余额	549,653.72	11,206,016.57	7,566,016.35	19,321,686.64
（2）期初余额	233,291.84	9,141,317.38	9,601,765.63	18,976,374.85

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期末无固定资产抵押情况。

（6）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（八）无形资产

1、无形资产情况

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
1．账面原值		
（1）期初余额	31,749,850.43	31,749,850.43
（2）本期增加金额	20,832,856.25	20,832,856.25
—购置	20,832,856.25	20,832,856.25
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	52,582,706.68	52,582,706.68
2．累计摊销		
（1）期初余额	22,233,300.39	22,233,300.39
（2）本期增加金额	5,275,882.88	5,275,882.88
—计提	5,275,882.88	5,275,882.88
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	27,509,183.27	27,509,183.27
3．减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		

项　目	软件	合　计
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末余额	25,073,523.41	25,073,523.41
（2）期初余额	9,516,550.04	9,516,550.04

（2）本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（九）开发支出

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产				
公安结构化数据统一接入平台		2,820,534.33			2,820,534.33	2019 年 7 月	开发支出资本化的依据：公司内部研究开发项目开发阶段的支出，并已满足下列条件：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可能性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；该无形资产可为公司产生经济利益；公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。	处于产品开发阶段
社区可疑人员分析与预警系统		1,893,150.91			1,893,150.91	2019 年 8 月		处于产品开发阶段
物联网数据统一接入管理平台		2,170,889.17			2,170,889.17	2019 年 7 月		处于产品开发阶段
智感安防社区数据融合治理系统		1,677,117.86			1,677,117.86	2019 年 8 月		处于产品开发阶段
智慧社区群体兴趣偏好分析系统		4,175,678.92			4,175,678.92	2019 年 5 月		处于产品开发阶段
基于“两尘四气”的便携式大气污染溯源系统		1,678,807.04			1,678,807.04	2019 年 10 月		处于产品开发阶段
人脸图像安全储存与泄露溯源系统		1,597,990.08			1,597,990.08	2019 年 9 月		处于产品开发阶段
安防监控辅助系统		1,638,090.98			1,638,090.98	2019 年 8 月		处于产品开发阶段
广道警情云可视化智能分析系统		2,556,461.59			2,556,461.59	2019 年 6 月		处于产品开发阶段
合　计		20,208,720.88			20,208,720.88			

（十）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修款	1,869,999.97	2,033,250.00	541,847.25	3,361,402.72
办公室租赁费		36,000.00	12,000.00	24,000.00
合　计	1,869,999.97	2,069,250.00	553,847.25	3,385,402.72

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	13,583,623.13	2,042,854.46	9,228,533.93	2,307,133.48
合　计	13,583,623.13	2,042,854.46	9,228,533.93	2,307,133.48

（十二）短期借款

（1）　短期借款分类：

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	32,050,000.00	21,100,000.00
质押借款		950,000.00
合　计	32,050,000.00	22,050,000.00

借款说明：

借款银行	借款余额	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
北京银行股份有限公司深圳南山支行	730 万元	5.655%	2019 年 3 月 29 日	2020 年 3 月 29 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	395 万元	5.655%	2019 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 16 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	680 万元	6.090%	2019 年 4 月 09 日	2020 年 4 月 09 日	金文明、赵璐保证 深圳市力合科技融资担保有限公司担保
招商银行股份有限公司深圳源兴支行	600 万元	5.200%	2019 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 11 日	金文明、赵璐保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行	800 万元	4.570%	2019 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	金文明、赵璐保证 深圳市高新投融资担保有限公司担保
合　计	3205 万元				

（2）本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

（十三）应付账款

（1） 应付账款列示：

项　　目	期末余额	期初余额
商品款	90,238.98	
合　　计	90,238.98	

（2）应付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	90,238.98	100.00%		
合　计	90,238.98	100.00%		

（3）期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十四）预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	11,300.00	143,000.00
合　　计	11,300.00	143,000.00

（2）预收款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	11,300.00	100.00%	143,000.00	100.00%
合　计	11,300.00	100.00%	143,000.00	100.00%

（3）期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（4）本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无。

（十五）应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,079,799.36	30,473,540.89	32,022,573.79	2,530,766.46
二、离职后福利-设定提存计划		547,639.26	547,639.26	
合　计	4,079,799.36	31,021,180.15	32,570,213.05	2,530,766.46

（2） 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,079,799.36	29,798,189.22	31,347,222.12	2,530,766.46
二、职工福利费		166,660.86	166,660.86	
三、社会保险费		282,082.26	282,082.26	
其中：医疗保险		254,485.02	254,485.02	
工伤保险		8,587.29	8,587.29	
生育保险		19,009.95	19,009.95	
四、住房公积金		226,608.55	226,608.55	
合　计	4,079,799.36	30,473,540.89	32,022,573.79	2,530,766.46

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		529,014.59	529,014.59	
失业保险		18,624.67	18,624.67	
合　计		547,639.26	547,639.26	

（十六）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	162,821.46	1,717,236.88
城建税	11,301.57	120,206.58
企业所得税	100,710.70	100,710.70
个人所得税	267,674.01	411,113.04
教育费附加	4,870.94	51,517.11
地方教育费附加	3,201.62	34,344.74
合　计	550,580.30	2,435,129.05

（十七）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
其他		10,464.19
合　计		10,464.19

（2） 按账龄列示其他应付款：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内			10,464.19	100.00%
合　计			10,464.19	100.00%

（3）报告期内关联方其他应付款情况详见附注八（五）。

（十八）股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金文明	25,102,070.00	1,000.00	1,250,000.00	23,853,070.00
李薇薇	688,500.00			688,500.00
孟庆偿	1,721,250.00			1,721,250.00
深圳市时代联线科技经纪有限公司	3,056,670.00			3,056,670.00
深圳市摩高创业投资有限公司	3,825,000.00			3,825,000.00
深圳市中小担创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
上海商投磐石创业投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00			1,125,000.00
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	900,000.00			900,000.00
刘星	855,000.00			855,000.00
陈凌	270,000.00			270,000.00
赵刚	900,000.00			900,000.00
郑颖	450,000.00			450,000.00
深圳市东方佳腾投资合伙企业(有限合伙)	1,942,110.00			1,942,110.00
湖南泓大投资有限公司	1,913,400.00			1,913,400.00
新疆贯喜握驰股权投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000.00	600,000.00		2,000,000.00
共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	650,000.00			650,000.00
深圳力合融通创业投资有限公司	300,000.00			300,000.00
广东粤科汕华创业投资有限公司	1,000,000.00	1,250,000.00		2,250,000.00
肖石铭	1,000.00		1,000.00	
惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）		500,000.00		500,000.00
深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）		800,000.00		800,000.00
合　　计	48,350,000.00	3,151,000.00	1,251,000.00	50,250,000.00

注：1、2019 年 6 月份，公司吸收投资 1,900.00 万元，其中 190.00 万元计入实收资本，扣除发行费的 23.00 万元后计入资本公积。

2、2019 年 1 月 8 日，股东金文明将其所持公司 353,000 股，占比 0.7301%的股权转让给广东粤科

汕华创业投资有限公司；

3、2019 年 1 月 11 日，股东金文明将其所持公司 897,000 股，占比 1.8552%的股权转让给广东粤科汕华创业投资有限公司。

4、2019 年 9 月 25 日，股东肖石铭将其所持公司 1,000 股，占比 0.0020%的股权转让给金文明。

（十九）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	92,975,476.64	16,870,000.00		109,845,476.64
合　计	92,975,476.64	16,870,000.00		109,845,476.64

（二十）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	9,003,891.82	5,357,071.88		14,360,963.70
合　计	9,003,891.82	5,357,071.88		14,360,963.70

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

（二十一）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	76,676,323.08	43,664,780.95
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	76,676,323.08	43,664,780.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,292,227.90	36,956,371.74
减：提取法定盈余公积	5,357,071.88	3,944,829.61
期末未分配利润	113,611,479.10	76,676,323.08

（二十二）营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示

项　目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
主营业务收入	200,810,118.62	163,704,401.22
合　计	200,810,118.62	163,704,401.22
二、营业成本		
主营业务成本	93,692,591.65	76,487,704.38
合　计	93,692,591.65	76,487,704.38

（2）主营业务分类（按产品）

项　目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
网络安全审计系统	60,963,042.29	29,081,812.36	52,933,099.10	26,899,454.18
智能舆情分析系统	52,350.46	27,909.74	4,237,750.00	2,435,074.70
广道无线接入管控系统	100,281,432.79	43,487,139.40	99,013,584.28	42,927,919.20
服务费	4,082,054.15	1,471,116.50	192,726.46	
广道网络行为安全管理平台			6,977,241.38	4,050,256.32
视频门禁系统	35,431,238.93	19,624,613.65	350,000.00	174,999.98
合　计	200,810,118.62	93,692,591.65	163,704,401.22	76,487,704.38

3、本公司报告期前五名客户收入

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	88,838,094.92	44.24%
第二名	53,865,628.61	26.82%
第三名	52,470,682.04	26.13%
第四名	3,398,230.09	1.69%
第五名	975,173.95	0.49%
合　　计	199,547,809.61	99.37%

单位名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	49,201,047.75	30.06%
第二名	48,165,104.63	29.42%
第三名	38,630,533.45	23.60%
第四名	11,214,991.38	6.85%
第五名	10,823,275.86	6.61%
合　　计	158,034,953.07	96.54%

（二十三）税金及附加

项　目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	795,202.83	866,992.11	7%
教育费附加	340,828.61	371,568.04	3%
地方教育费附加	227,173.39	247,712.03	2%
合　计	1,363,204.83	1,486,272.18	

（二十四）销售费用

项　目	本期数	上期数
工薪	12,765,752.13	10,738,223.60
差旅费	4,317,593.65	2,898,697.39
办公费	73,311.42	646,452.44
业务招待费	958,529.98	525,257.36
广告宣传费、展览费	847,936.35	455,405.17
运费	352,390.68	292,012.71
房租水电费	323,045.49	241,893.74
汽车费用	40,422.00	114,046.55
会议费	12,972.00	45,095.15
其他	320,170.33	218,865.81
合　计	20,012,124.03	16,175,949.92

（二十五）管理费用

项　目	本期数	上期数
工薪	5,903,763.55	5,451,393.14
房租水电费	2,421,932.59	1,642,992.26
办公费	576,103.63	720,498.93
折旧费	1,035,094.50	708,510.60
服务费	428,303.74	495,980.32
装修费摊销	744,328.98	366,048.43
无形资产摊销费	352,923.63	352,923.63
业务招待费	290,811.45	321,007.56
差旅费	383,357.96	312,277.17
汽车费用	175,690.65	266,705.95
会议费	260,000.00	258,189.63
其他	429,882.35	1,161,310.97
合　计	13,002,193.03	12,057,838.59

（二十六）研发费用

项　目	本期数	上期数
工资	9,923,588.27	13,479,359.71
无形资产摊销	4,358,442.32	4,569,159.95
折旧费	3,767,203.84	4,715,595.33
测试费	177,140.00	488,004.74
设备租赁费	805,466.70	
调研费	1,991,317.65	
房租	821,260.09	1,026,438.12
服务费	197,642.06	524,576.34
合作开发	4,867,031.60	1,963,688.75
其他	520,620.58	172,872.10
合　计	27,429,713.11	26,939,695.04

（二十七）财务费用

项　目	本期数	上期数
利息支出	804,785.17	1,130,622.37
减：利息收入	286,540.10	216,798.91
手续费及其他	782,553.95	632,552.77
合　计	1,300,799.02	1,546,376.23

注：本期收到深圳市南山区科技创新局财政贴息资金 657,100.00 元，已冲减本期利息支出。

（二十八）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		
增值税即征即退-软件退税	10,087,876.28	9,127,344.57
递延收益转入		200,000.00
减免税款	288.37	
合　计	10,088,164.65	9,327,344.57

（二十九）信用减值损失

项　目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-4,355,089.20	
合　计	-4,355,089.20	

（三十）资产减值损失

项　目	本期数	上期数
应收账款坏账损失		-2,220,489.25
合　计		-2,220,489.25

（三十一）营业外收入

（1）营业外收入分项目列示：

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期数	上期数
政府补助		3,000.00		3,000.00
其他		0.37		0.37
合　计		3,000.37		3,000.37

（三十二）所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,186,061.48	390,152.47
递延所得税调整	264,279.02	-1,226,103.64
合　计	7,450,340.50	-835,951.17

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上期数
利润总额	49,742,568.40	36,120,420.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,461,385.26	9,030,105.14
子公司适用不同税率的影响	-1,139,116.45	
调整以前期间所得税的影响		98,722.84
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,580.47	84,685.52

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	2,818,724.52	435,679.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	901,079.56	-670,981.33
额外可扣除费用的影响	-2,709,312.86	-9,814,162.49
所得税费用	7,450,340.50	-835,951.17

（三十三）合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	286,540.10	216,798.91
政府补助	657,100.00	203,000.00
其他往来	903,096.38	924,983.49
合　计	1,846,736.48	1,344,782.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,524,702.42	13,251,360.77
其他往来	109,171.04	
合　计	19,633,873.46	13,251,360.77

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
质押保证金收回	1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资服务费	768,000.00	624,339.62
支付担保保证金	1,029,800.00	
定增发行费用	230,000.00	500,000.00
合　计	2,027,800.00	1,124,339.62

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,292,227.90	36,956,371.74
加：资产减值准备	4,355,089.20	2,220,489.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,802,298.34	6,253,232.97
无形资产摊销	4,711,365.95	5,185,283.42
长期待摊费用摊销	553,847.25	436,398.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,229,885.17	1,954,961.99
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）	264,279.02	-1,226,103.64
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）	-5,453,637.49	-12,892,522.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,898,114.34	-50,190,378.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,478,656.86	-604,152.67
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-2,621,415.86	-11,906,420.05
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	40,641,500.81	64,389,335.17
减：现金的期初余额	64,389,335.17	40,537,411.77
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	-23,747,834.36	23,851,923.40

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	40,641,500.81	64,389,335.17
其中：库存现金	23,403.23	20,809.45
可随时用于支付的银行存款	40,618,097.58	64,368,525.72
二、现金及现金等价物期末余额	40,641,500.81	64,389,335.17

（三十五）使用权受到限制的资产

项 目	期 末 数	受限原因
货币资金	29,800.00	银行业务保函金
合 计	29,800.00	

（三十六）政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

项 目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退-软件退税	税收返还	10,087,876.28	其他收益	与收益相关
收深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助计划	财政拨款	657,100.00	财务费用	与收益相关
合 计		10,744,976.28		

七、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

(一)在子公司中的权益

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
广道高新（北京）科技有限公司	全资子公司	北京	信息服务	3,500,000.00	计算机软件、硬件相关的技术开发与销售；网络和系统集成；技术支持、服务和培训；网络产品、电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售，进出口业务	3,500,000.00		100%	100%	是		-	
深圳市广道科技有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	3,000,000.00	光通信设备、网络通信设备、接入网通信系统设备及配套产品的销售；网络技术、计算机软硬件的技术开发；网络系统集成	3,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市广道数据服务有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	5,000,000,00	数据库管理；网络系统的技术开发	5,000,000,00		100%	100%	是			
广道高新(辽宁)科技有限公司	全资子公司	辽宁	信息服务	5,000,000,00	计算机软硬件、电子产品、通讯设备技术开发、技术咨询、技术服务；电子产品、通讯设备、计算机软硬件及外辅设备销售；计算机系统集成。(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%	100%	是			
广道科技(广东)有限公司	全资子公司	汕尾	信息服务	5,000,000,00	计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售。经营进出口业务。	-		100%	100%	是			
合					计	11,500,000.00							

2、本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

4-1-3-78

八、关联方及关联交易

(一)本公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
金文明	47.4668%	47.4668%

(二)本公司的子公司情况

见附注七、（一）。

(三)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵璐	本公司董事、副总经理、财务负责人
宋凯	本公司副总经理
张红	本公司董事会秘书
陈曦	本公司董事
徐佳伟	本公司董事
彭武商	本公司董事
刘海军	本公司监事
周绍鑫	本公司监事会主席
高进	本公司原监事会主席
陈友志	本公司监事
深圳市摩高创业投资有限公司	彭武商任总经理及法人代表，本公司股东
深圳市时代联线展览有限公司	赵璐控制
深圳市时代联线科技经纪有限公司	赵璐控制，本公司股东
深圳华路国际教育投资有限公司	深圳中财华路投资管理有限公司控股；深圳市时代联线科技经纪有限公司参股；金文明任执行董事
中财华路投资管理有限公司	金文明控制
深圳市东方华路投资有限公司	金文明控制
中财华路（北京）影业文化有限责任公司	金文明控制
深圳中财华路财经研究院	金文明对外投资的社会组织
深圳中财华路商学院有限公司	金文明任董事长、总经理、法定代表人
深圳华路金融影业文化有限公司	深圳中财华路商学院有限公司控股
深圳市金汉数码图文技术有限公司	赵璐控制
深圳市华纳机电设备有限公司	与发行人具有密切往来的公司
深圳市汇博悦翔投资管理合伙企业（有限合	陈曦参股，任执行事务合伙人
深圳市萱嘉生物科技有限公司	陈曦任董事
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公	陈曦任董事、总经理

其他关联方名称	与本公司关系
司	
深圳市九州电子之家有限公司	陈曦参股，任董事
深圳市中小担创业投资有限公司	陈曦任董事
惠州市光耀地产集团有限公司	彭武商参股，任副董事长
深圳市方道科技有限公司	彭武商参股，任监事
惠州市惠环富阳工业配套服务有限公司	彭武商参股，任董事，于 2019 年 12 月 20 日吊销并注销
小墨热管理材料技术（深圳）有限公司	本公司监事会主席周绍鑫为大股东、董事长、总经理，金文明任董事，中财华路投资管理有限公司、深圳市时代联线展览有限公司参股
共青城小墨投资合伙企业（有限合伙）	周绍鑫控制，任执行事务合伙人
深圳小墨新材料科技有限公司	周绍鑫控制，任执行董事、总经理，于 2020 年 8 月 25 日注销
晓墨科技创新（深圳）合伙企业（普通合伙）	周绍鑫控制，任执行事务合伙人，于 2020 年 8 月 26 日注销
广州影珠生物科技有限公司	张红控制，任执行董事

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中财华路商学院有限公司	采购劳务	9,611.65	

报告期内，深圳中财华路商学院有限公司为本公司提供培训服务，总金额 9,611.65 元。

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保期间	贷款银行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 3 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 5 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	2019 年 5 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	北京银行股份有限公司深圳南山支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 4 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保期间	贷款银行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 4 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	6,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	招商银行股份有限公司深圳源兴支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	6,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	招商银行股份有限公司深圳源兴支行
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	8,000,000.00	2019 年 12 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	8,000,000.00	2019 年 12 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行

3、关联租赁情况

本公司子公司广道高新（北京）科技有限公司（以下简称北京广道）与中财华路（北京）影业文化有限责任公司于 2019 年 7 月 1 日签订《租赁合同》，后者将位于北京市朝阳区广渠路 3 号的“竞园”第商八房屋三层转租给北京广道作为办公场所，租赁期限 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 3 月 20 日止。报告期内北京广道共支付房租及水电费人民币 999,449.30 元。

4、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	3,786,580.57	3,488,907.02

（五）关联方往来款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中财华路（北京）影业文化有限责任公司	158,069.33			
其他应收款	宋凯	10,031.80		5,031.80	

（六）其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（七）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

（八）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

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	
按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	180,159,495.88	100.00%	13,530,513.13	7.51%	166,628,982.75
其中：合并范围内关联方组合	8,300.00	0.01%			8,300.00
账龄组合	180,151,195.88	99.99%	13,530,513.13	7.51%	166,620,682.75
合　　计	180,159,495.88	100.00%	13,530,513.13	7.51%	166,628,982.75

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	
按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	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63	7.33%	113,903,990.25
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63	7.33%	113,903,990.25
合　　计	122,914,785.88	100.00%	9,010,795.63	7.33%	113,903,990.25

按账龄披露：

账　龄	账面余额
1 年以内	141,099,265.00
1－2 年	36,204,740.00

账　龄	账面余额
2—3 年	
3 年以上	2,855,490.88
合　计	180,159,495.88

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	9,010,795.63	4,519,717.50			13,530,513.13
合计	9,010,795.63	4,519,717.50			13,530,513.13

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收款总额的比例	坏账准备
第一名	72,261,380.88	40.11%	6,685,847.38
第二名	52,054,625.00	28.89%	3,317,481.25
第三名	50,170,190.00	27.85%	3,151,684.50
第四名	5,400,000.00	3.00%	348,000.00
第五名	250,000.00	0.14%	12,500.00
合　计	180,136,195.88	99.99%	13,515,513.13

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,501,885.82	6,721,246.13
合　计	14,501,885.82	6,721,246.13

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

项　目	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	12,895,899.17	4,288,923.67
保证金	1,243,000.00	1,697,163.50

房屋租赁押金	229,938.00	204,188.00
暂借备用金	114,008.80	199,971.80
代员工缴纳五险一金、个税	19,039.85	330,999.16
合　　计	14,501,885.82	6,721,246.13

按账龄披露：

账　龄	账面余额
1 年以内	10,016,592.35
1—2 年	576,476.67
2—3 年	3,006,000.00
3 年以上	902,816.80
合　计	14,501,885.82

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
广道高新（北京）科技有限公司	往来款	8,010,000.00	1 年以内	56.27%
		150,000.00	1-2 年	
深圳市广道科技有限公司	往来款	400.00	1 年以内	27.73%
		200,940.00	1-2 年	
		3,000,000.00	2-3 年	
		820,000.00	3 年以上	
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.90%
广道科技（广东）有限公司	往来款	593,230.00	1 年以内	4.09%
肇庆市微投信息科技有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	1.68%
合　　计		14,017,570.00		96.67%

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、期末无涉及政府补助的应收款项。

5、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

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	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合　计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广道高新（北京）科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳市广道科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　　计	11,500,000.00			11,500,000.00		

2、重要合营企业的主要财务信息：无。

3、重要联营企业的主要财务信息：无。

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	200,700,179.50	159,466,651.22
合　计	200,700,179.50	159,466,651.22
营业成本		
其中：主营业务成本	93,667,351.00	74,052,629.68
合　计	93,667,351.00	74,052,629.68

3、主营业务分类（按产品）

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络安全审计系统	60,975,946.01	29,084,481.45	52,933,099.10	26,899,454.18
广道无线接入管控系统	100,236,578.44	43,487,139.40	99,013,584.28	42,927,919.20
服务费	4,056,416.12	1,471,116.50	192,726.46	
视频门禁系统	35,431,238.93	19,624,613.65	350,000.00	174,999.98
广道网络行为安全管理平台			6,977,241.38	4,050,256.32
合　　计	200,700,179.50	93,667,351.00	159,466,651.22	74,052,629.68

（五）母公司现金流量表的补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,570,718.75	39,448,296.14
加：资产减值准备	4,519,717.50	2,300,982.25
固定资产折旧	4,105,359.35	5,230,062.29
无形资产摊销	4,095,242.48	4,569,159.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,204,952.42	1,912,261.77
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	223,121.94	-1,246,226.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,309,182.15	-12,892,522.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-65,033,575.32	-52,262,271.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,713,511.79	-3,452,666.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,337,156.82	-16,392,925.48
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项　　目	本期发生额	上期发生额
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	39,787,316.69	64,133,364.56
减:现金的期初余额	64,133,364.56	37,518,421.37
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-24,346,047.87	26,614,943.19

十、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项　　目	本期数	上期数
（一）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		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）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	657,100.00	403,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）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		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		
（八）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		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）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		
（十二）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		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）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		

项　　目	本期数	上期数
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		
（十七）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		
（十八）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		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	288.37	0.37
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	657,388.37	403,000.37
减：非经常性损益的所得税影响数	98,637.09	100,750.09
非经常性损益净额	558,751.28	302,250.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	558,751.28	302,250.28

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	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	16.62%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.40%	0.85	0.85

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益	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	20.73%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.56%	0.81	0.81

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,292,227.90
非经常性损益	B	558,751.28

项　　目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,733,476.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	227,005,691.54
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	18,770,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	4
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	254,408,472.16
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.62%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	16.40%
期初股份总数	N	48,350,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	1,900,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	4
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	48,983,333.33
基本每股收益	X=A/W	0.86

项　　目	序号	本期数
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	0.85
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	0.86
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U×V/K)	0.85

深圳市广道高新技术股份有限公司（盖章）

二〇二〇年四月二十七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一八　一　四
年　月　日

中华人民共和国财政部制

BH 1539114

营业执照

统一社会信用代码 91120116668839041 4

名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
执行事务合伙人	刘文森；黄庆林；龙四；史世利；阴兆银；王建国；高绮云；尹琳；王勤成志城；姚运海；刘文俊
成立日期	二000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

登记机关

2017 年 02月 15日

每年1月1日至6月30日，应登录公示系统报送年度报告，逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址：www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

姓名 Full name 单阔

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-01-01

工作单位 Working unit 深圳民生会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 612401196001010157

证书编号: No. of Certificate 440300200386

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1995 年 09 月 22 日

单阔

440300200386

深圳市注册会计师协会

本证书有效期一年。This certificate is valid for one year after the date of issuance.

2018 年 11 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳民生会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 15 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师事务所 CPAs

深圳分所

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 Full name 吴英达

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-06-20

工作单位 Working unit 深圳众环会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 352623197206202232

证书编号: No. of Certificate 440300370558

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

吴英达

440300370558

深圳市注册会计师协会

CPA 年度注册

2011 年 5 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳福正会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

深圳联杰会计师事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

华证[illegible]深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

深圳市广道高新技术股份有限公司
2020年1-6月合并审计报告

CAC证审字[2020]0488号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2020年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：**02212010011202011174862 81**
报告编号：CAC证审字[2020]0488号
报告单位：深圳市广道高新技术股份有限公司
报备日期：2020-11-17
报告日期：2020-11-16
签字注师：单闽 吴英达

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：022-88238268
事务所传真：022-23559045
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件：caccpallp@outlook.com
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6-7
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并所有者权益变动表	10-11
5、 资产负债表	12-13
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 所有者权益变动表	16-17
9、 财务报表附注	18-85
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

机密

审 计 报 告

CAC 证审字[2020]0488 号

深圳市广道高新技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市广道高新技术股份有限公司（以下简称广道高新公司）合并及母公司财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月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合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广道高新公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于广道高新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十六）及附注八（二十二）所述，广道高新公司2020年1-6月营业收入8,070.20万元。由于营业收入是广道高新公司关键业绩指标，从而存在管理层为达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计的有效性，测试其执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而判断广道高新公司营业收入确认政策的合理性；

（3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、运输单、销售发票、验收单等；

（4）选取样本对应收账款余额、销售交易金额执行函证程序，核实收入的真实性；

（5）对重要客户进行实地访谈，调查其经营能力，核实其与广道高新的合作过程、交易模式、合同主要条款等；

（6）执行分析性复核程序，对报告期收入、成本、毛利率进行波动分析和主要产品收入、成本、毛利率同比变动的比较分析，判断营业收入和毛利变动的合理性；

（7）对营业收入进行截止测试。就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）研发支出资本化

1、事项描述

如财务报表附注三（二十）及附注八（九）所述，广道高新公司2020年1-6月由开发支出转入无形资产482.60万元，报告期末开发支出余额2,349.37万元，研发支出资本化合计2,831.97万元。由于研发支出投入金额较大且需要管

理层的判断，资本化与费用化的划分关系到广道高新关键业绩指标，因此我们将研发支出资本化识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与研发支出相关的内部控制，评价其设计的有效性，测试其执行的有效性；

（2）检查研发项目立项文件、可行性研究报告、项目验收报告、专利申请文件等资料，判断研发支出资本化时点的正确性；

（3）抽查研发人员薪酬、折旧等费用，并与相关科目核对是否相符；

（4）对重要的协作单位实施走访程序，了解合作项目的研发进度，合同条款，往来余额及结算情况等；

（5）对研发支出实施截止测试，检查资产负债表日前后开发支出明细账和凭证，确定有无跨期现象。

四、其他信息

广道高新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2020年半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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

广道高新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估广道高新公司的持续经营能力，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广道高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广道高新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广道高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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广道高新公司不能持续经营。

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

（6）就广道高新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 天津

2020年11月16日

合并资产负债表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注	2020-6-30	2019-12-31
流动资产：			
货币资金	八、（一）	27,806,805.65	40,671,300.81
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			
应收账款	八、（二）	187,491,631.25	167,123,222.75
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	1,095,839.04	202,819.33
其他应收款	八、（四）	992,782.52	1,636,999.20
存　货	八、（五）	41,330,899.61	34,608,406.76
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	八、（六）	4,904,426.41	9,025,868.22
流动资产合计		**263,622,384.48**	**253,268,617.07**
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			
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	八、（七）	17,098,244.49	19,321,686.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（八）	26,265,328.23	25,073,523.41
开发支出	八、（九）	23,493,683.91	20,208,720.88
商誉			
长期待摊费用	八、（十）	3,088,212.29	3,385,402.72
递延所得税资产	八、（十一）	2,236,938.15	2,042,854.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		**72,182,407.07**	**70,032,188.11**
资产总计		**335,804,791.55**	**323,300,805.18**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020-6-30	2019-12-31
流动负债：			
短期借款	八、（十二）	27,120,000.00	32,050,000.00
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	八、（十三）	139,900.44	90,238.98
预收款项	八、（十四）		11,300.00
合同负债	八、（十四）	187,444.00	
应付职工薪酬	八、（十五）	3,181,271.62	2,530,766.46
应交税费	八、（十六）	483,939.81	550,580.30
其他应付款	八、（十七）	20,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**31,132,555.87**	**35,232,885.74**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**31,132,555.87**	**35,232,885.74**
股东权益：			
股本	八、（十八）	50,250,000.00	50,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（十九）	109,845,476.64	109,845,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、（二十）	14,360,963.70	14,360,963.70
未分配利润	八、（二十一）	130,215,795.34	113,611,479.10
归属于母公司股东权益合计		**304,672,235.68**	**288,067,919.44**
少数股东权益			
股东权益合计		**304,672,235.68**	**288,067,919.44**
负债和股东权益总计		**335,804,791.55**	**323,300,805.18**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		**80,702,016.59**	**200,810,118.62**
其中：营业收入	八、（二十二）	80,702,016.59	200,810,118.62
二、营业总成本		**64,644,993.50**	**156,800,625.67**
其中：营业成本	八、（二十二）	42,121,197.24	93,692,591.65
税金及附加	八、（二十三）	400,013.83	1,363,204.83
销售费用	八、（二十四）	7,935,831.45	20,012,124.03
管理费用	八、（二十五）	5,988,352.51	13,002,193.03
研发费用	八、（二十六）	7,333,233.09	27,429,713.11
财务费用	八、（二十七）	866,365.38	1,300,799.02
其中：利息费用		783,386.37	804,785.17
利息收入		116,267.02	286,540.10
加：其他收益	八、（二十八）	4,644,077.16	10,088,164.65
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）	八、（二十九）	-1,326,052.55	-4,355,089.20
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**19,375,047.70**	**49,742,568.40**
加：营业外收入	八、（三十）	6,000.00	
减：营业外支出	八、（三十一）	6,836.50	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**19,374,211.20**	**49,742,568.40**
减：所得税费用	八、（三十二）	2,769,894.96	7,450,340.50
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**16,604,316.24**	**42,292,227.90**
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)		**16,604,316.24**	**42,292,227.90**
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.归属于母公司股东的净利润		**16,604,316.24**	**42,292,227.90**
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
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		**16,604,316.24**	**42,292,227.90**
归属于母公司股东的综合收益总额		**16,604,316.24**	**42,292,227.90**
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.33	0.86
(二)稀释每股收益		0.33	0.86

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度
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		69,436,744.49	173,702,921.55
收到的税费返还		4,634,622.45	10,087,876.28
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十三）1	971,664.41	1,846,736.48
经营活动现金流入小计		**75,043,031.35**	**185,637,534.31**
购买商品、接受劳务支付的现金		54,976,320.74	112,738,208.01
支付给职工以及为职工支付的现金		13,251,463.34	32,391,574.72
支付的各项税费		4,069,972.81	23,495,293.98
支付其他与经营活动有关的现金	八、（三十三）2	2,427,653.79	19,633,873.46
经营活动现金流出小计		**74,725,410.68**	**188,258,950.17**
经营活动产生的现金流量净额		**317,620.67**	**-2,621,415.86**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,180,096.17	47,636,733.33
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		**7,180,096.17**	**47,636,733.33**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,180,096.17**	**-47,636,733.33**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			19,000,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、（三十三）3		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**17,000,000.00**	**64,000,000.00**
偿还债务支付的现金		21,930,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,386.37	1,461,885.17
支付其他与筹资活动有关的现金	八、（三十三）4	288,679.25	2,027,800.00
筹资活动现金流出小计		**23,002,065.62**	**37,489,685.17**
筹资活动产生的现金流量净额		**-6,002,065.62**	**26,510,314.83**
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		**-12,864,541.12**	**-23,747,834.36**
加：期初现金及现金等价物余额		**40,641,500.81**	**64,389,335.17**
六、期末现金及现金等价物余额		**27,776,959.69**	**40,641,500.81**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**113,611,479.10**	**288,067,919.44**		**288,067,919.44**
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	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**113,611,479.10**	**288,067,919.44**	-	**288,067,919.44**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**16,604,316.24**	**16,604,316.24**	-	**16,604,316.24**
(一)综合收益总额										16,604,316.24	16,604,316.24		16,604,316.24
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**130,215,795.34**	**304,672,235.68**	-	**304,672,235.68**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-4-13

合并股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	**48,350,000.00**				**92,975,476.64**				**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**		**227,005,691.54**
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	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**76,676,323.08**	**227,005,691.54**	-	**227,005,691.54**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号列示）	**1,900,000.00**	-	-	-	**16,870,000.00**	-	-	-	**5,357,071.88**	**36,935,156.02**	**61,062,227.90**	-	**61,062,227.90**
（一）综合收益总额										42,292,227.90	**42,292,227.90**		**42,292,227.90**
（二）股东投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	16,870,000.00	-	-	-	-	-	**18,770,000.00**	-	**18,770,000.00**
1、股东投入的普通股	1,900,000.00				16,870,000.00						**18,770,000.00**		**18,770,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,357,071.88	-5,357,071.88	-	-	-
1、提取盈余公积									5,357,071.88	-5,357,071.88	-		-
2、对股东的分配											-		-
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**113,611,479.10**	**288,067,919.44**	-	**288,067,919.44**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

母公司资产负债表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资 产	附注	2020-6-30	2019-12-31
流动资产：			
货币资金		26,617,896.12	39,817,116.69
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			
应收账款	十一、（一）	187,417,670.80	166,628,982.75
应收款项融资			
预付款项		1,074,939.04	13,750.00
其他应收款	十一、（二）	16,963,045.25	14,501,885.82
存　　货		40,807,060.31	34,240,099.44
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		3,998,068.27	8,117,120.44
流动资产合计		**276,878,679.79**	**263,318,955.14**
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	十一、（三）	11,500,000.00	11,500,000.00
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		15,909,420.75	17,954,585.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,643,547.62	24,143,681.06
开发支出		23,493,683.91	20,208,720.88
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,235,024.77	2,029,576.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		**78,781,677.05**	**75,836,564.32**
资产总计		**355,660,356.84**	**339,155,519.46**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	2020-6-30	2019-12-31
流动负债：			
短期借款		27,120,000.00	32,050,000.00
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			
预收款项			
合同负债		163,875.00	
应付职工薪酬		2,773,063.84	2,136,109.91
应交税费		375,251.47	427,795.91
其他应付款		836,500.00	836,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**31,268,690.31**	**35,450,405.82**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		**31,268,690.31**	**35,450,405.82**
股东权益：			
股本		50,250,000.00	50,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,845,476.64	109,845,476.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,360,963.70	14,360,963.70
未分配利润		149,935,226.19	129,248,673.30
股东权益合计		**324,391,666.53**	**303,705,113.64**
负债和股东权益总计		**355,660,356.84**	**339,155,519.46**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：赵璐　会计机构负责人：赵璐

母公司利润表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	十一、（四）	**79,527,011.85**	**200,700,179.50**
减：营业成本	十一、（四）	41,211,582.96	93,667,351.00
税金及附加		398,545.43	1,362,843.77
销售费用		6,146,889.56	16,355,142.01
管理费用		3,752,897.34	8,525,289.53
研发费用		6,986,481.37	24,082,781.03
财务费用		863,202.22	1,295,028.77
其中：利息费用		783,386.37	779,852.42
利息收入		114,397.47	262,066.76
加：其他收益		4,641,322.77	10,087,876.28
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）		-1,369,652.00	-4,519,717.50
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"－"号填列）		**23,439,083.74**	**60,979,902.17**
加：营业外收入		6,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**23,445,083.74**	**60,979,902.17**
减：所得税费用		2,758,530.85	7,409,183.42
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**20,686,552.89**	**53,570,718.75**
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		**20,686,552.89**	**53,570,718.75**
（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			
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		**20,686,552.89**	**53,570,718.75**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵璐　　会计机构负责人：赵璐

母公司现金流量表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度
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		67,858,540.95	169,786,702.54
收到的税费返还		4,634,622.45	10,087,876.28
收到其他与经营活动有关的现金		947,892.40	2,839,204.77
经营活动现金流入小计		**73,441,055.80**	**182,713,783.59**
购买商品、接受劳务支付的现金		54,318,023.75	112,583,957.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,110,027.94	25,412,952.82
支付的各项税费		4,052,924.47	23,493,458.77
支付其他与经营活动有关的现金		4,186,348.82	26,560,571.76
经营活动现金流出小计		**73,667,324.98**	**188,050,940.41**
经营活动产生的现金流量净额		**-226,269.18**	**-5,337,156.82**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,970,931.73	45,494,138.63
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		**6,970,931.73**	**45,494,138.63**
投资活动产生的现金流量净额		**-6,970,931.73**	**-45,494,138.63**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			19,000,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	44,000,000.00
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		**17,000,000.00**	**63,000,000.00**
偿还债务支付的现金		21,930,000.00	33,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,386.37	1,436,952.42
支付其他与筹资活动有关的现金		288,679.25	2,027,800.00
筹资活动现金流出小计		**23,002,065.62**	**36,514,752.42**
筹资活动产生的现金流量净额		**-6,002,065.62**	**26,485,247.58**
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		**-13,199,266.53**	**-24,346,047.87**
加：期初现金及现金等价物余额		39,787,316.69	64,133,364.56
六、期末现金及现金等价物余额		**26,588,050.16**	**39,787,316.69**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵路　　会计机构负责人：赵路

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**129,248,673.30**	**303,705,113.64**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**129,248,673.30**	**303,705,113.64**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**20,686,552.89**	**20,686,552.89**
（一）综合收益总额										20,686,552.89	**20,686,552.89**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**149,935,226.19**	**324,391,666.53**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：深圳市广道高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**48,350,000.00**				**92,975,476.64**				**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	**48,350,000.00**	-	-	-	**92,975,476.64**	-	-	-	**9,003,891.82**	**81,035,026.43**	**231,364,394.89**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号列示)	**1,900,000.00**	-	-	-	**16,870,000.00**	-	-	-	**5,357,071.88**	**48,213,646.87**	**72,340,718.75**
（一）综合收益总额										53,570,718.75	**53,570,718.75**
（二）股东投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	16,870,000.00	-	-	-	-	-	**18,770,000.00**
1、股东投入的普通股	1,900,000.00				16,870,000.00						**18,770,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,357,071.88	-5,357,071.88	-
1、提取盈余公积									5,357,071.88	-5,357,071.88	-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	**50,250,000.00**	-	-	-	**109,845,476.64**	-	-	-	**14,360,963.70**	**129,248,673.30**	**303,705,113.64**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市广道高新技术股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市广道高新技术股份有限公司

成立时间：2003 年 10 月 24 日

注册地址：深圳市南山区科技园松坪山路 5 号嘉达研发大楼主楼 4 楼

营业期限：永续经营

注册资本总额：人民币 5,025 万元

企业类型：非上市股份有限公司

统一社会信用代码：91440300755652234N

法定代表人：金文明

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息技术服务业。

公司经营范围：

一般经营项目：计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售；（以上不含专营、专控、专卖商品）。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）。

许可经营项目：无。

（三）公司历史沿革

1、2003 年 10 月 24 日，深圳市广道高新技术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由沈文峰、袁晖、金文明、吕厥成出资设立。设立时名称为深圳市三道科技有限公司，注册资本人民币 100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	36.0000	36.0000%
2	沈文峰	28.0000	28.0000%
3	吕厥成	18.0000	18.0000%

4	袁　晖	18.0000	18.0000%
	合　　计	100.0000	100.0000%

2、2004 年 7 月 27 日，根据《公司法》和《公司章程》的议事方式和表决程序，同意将公司注册资本由 100 万元增至 500 万元，由原股东按比例增资。公司于 2004 年 7 月 27 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	180.0000	36.0000%
2	沈文峰	140.0000	28.0000%
3	吕厥成	90.0000	18.0000%
4	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

3、2006 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，沈文峰、吕厥成分别将其所持公司 18.0000%的股权转让给金文明。公司于 2006 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	袁　晖	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

4、2006 年 4 月 26 日，经公司股东会决议，袁晖将其所持公司 18.0000%的股权转让给江峰。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：公司于 2006 年 5 月 8 日完成工商变更登记。

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	410.0000	82.0000%
2	江　峰	90.0000	18.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

5、2006 年 9 月 6 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 10.0000%和 2.0000%的股权转让给朱伟强、深圳市时代联线科技经纪有限公司，江峰分别将其所持公司 10.0000%和 8.0000%的股权转让给陈古、深圳市时代联线科技经纪有限公司。公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	350.0000	70.0000%
2	陈　古	50.0000	10.0000%
3	朱伟强	50.0000	10.0000%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	10.0000%
	合　　计	500.0000	100.0000%

6、2006 年 9 月 12 日，经公司股东会决议，公司名称变更为“深圳市广道高新技术有限公司”。

公司于 2006 年 9 月 28 日完成工商变更登记。

7、2006 年 12 月 12 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司对公司增资 63.06 万元。2006 年 12 月 15 日，深圳安华信会计师事务所出具深安华信会验字[2006]第 A102 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2006 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	50.0000	8.8800%
2	金文明	350.0000	62.1600%
3	朱伟强	50.0000	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	63.0600	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	50.0000	8.8800%
	合　　计	563.0600	100.0000%

8、2007 年 9 月 20 日，经公司股东会决议，公司以资本公积转增注册资本 1,056.17 万元，分别由各股东按比例增资，增资后公司注册资本为 1,619.23 万元。2007 年 9 月 28 日，深圳民生会计师事务所出具深民内审字[2007]第 289 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2007 年 10 月 16 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	1,006.5100	62.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

9、2007 年 12 月 16 日，经公司股东会决议，金文明分别将其所持公司 5.0000%的股权转让给孟庆偿、文今朝。公司于 2007 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	844.5900	52.1600%
3	朱伟强	143.7900	8.8800%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

10、2008 年 2 月 29 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 6.8800%的股权转让给金文明。公司于 2008 年 3 月 3 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	8.8800%
2	金文明	955.9900	59.0400%
3	朱伟强	32.3800	2.0000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	11.2000%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	8.8800%
6	孟庆偿	80.9600	5.0000%
7	文今朝	80.9600	5.0000%
	合　　计	1,619.2300	100.0000%

11、2008 年 8 月 10 日，经公司股东会决议，由深圳市摩高创业投资有限公司对公司增资 500 万元，其中 179.91 万元计入注册资本，320.09 万元计入资本公积。2008 年 8 月 12 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]144 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。公司于 2008 年 9 月 1 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	陈　古	143.7900	7.9900%
2	金文明	955.9900	53.1400%
3	朱伟强	32.3800	1.8000%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	181.3500	10.0800%
5	深圳市时代联线科技经纪有限公司	143.7900	7.9900%
6	孟庆偿	80.9600	4.5000%
7	深圳市摩高创业投资有限公司	179.9100	10.0000%
8	文今朝	80.9600	4.5000%
	合　　计	1,799.1300	100.0000%

12、2008 年 11 月 24 日，经公司股东会决议，公司注册资本增至 2,759.99 万元，以资本公积 960.86 万元转增注册资本。2008 年 12 月 31 日，深圳民生会计师事务所出具深民会验字[2008]227 号《验资报

告》，对本次增资情况了审验。公司于 2009 年 2 月 23 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	朱伟强	49.6800	1.8000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	文今朝	124.2000	4.5000%
5	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	陈　古	220.5600	7.9900%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

13、2010 年 1 月 14 日，经公司股东会决议，朱伟强将其所持公司 1.8000%的股权转让给李薇薇。公司于 2010 年 1 月 20 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
2	金文明	1,466.5900	53.1400%
3	陈　古	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	李薇薇	49.6800	1.8000%
6	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
7	孟庆偿	124.2000	4.5000%
8	文今朝	124.2000	4.5000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

14、2015 年 3 月 6 日，经公司股东会决议，陈古、文今朝分别将其所持 7.9900%和 4.5000%的股权转让给金文明。公司于 2015 年 3 月 11 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	金文明	1,811.3500	65.6300%
2	李薇薇	49.6800	1.8000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	7.9900%
4	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	10.0800%
5	孟庆偿	124.2000	4.5000%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
6	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	10.0000%
	合　　计	2,759.9900	100.0000%

15、2015 年 8 月 15 日，经公司股东会决议，由新股东深圳市汇博成长创业投资有限公司、上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市世纪昆仑投资控股有限公司、刘星、陈凌、赵刚、郑颖分别对公司增资 1250 万元、625 万元、500 万元、475 万元、150 万元、500 万元、250 万元，其中 487.0585 万元计入注册资本，3262.9415 万元计入资本公积。公司于 2015 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
4	赵　刚	64.9410	2.0000%
5	郑　颖	32.4705	1.0000%
6	刘　星	61.6940	1.9000%
7	孟庆偿	124.2000	3.8250%
8	李薇薇	49.6800	1.5300%
9	深圳市招商局科技投资有限公司	278.2000	8.5678%
10	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
11	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	金文明	1,811.3500	55.7846%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

16、2016 年 3 月 30 日，经公司股东会决议，深圳市招商局科技投资有限公司将其所持 8.57%的股权转让给深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)、湖南泓大投资有限公司。公司于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业(有限合伙)	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

17、原股东深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）名称变更为深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）。公司于2016年6月22日完成股东更名的工商变更登记。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	1,811.3500	55.7846%
2	深圳市摩高创业投资有限公司	276.0000	8.5000%
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	220.5600	6.7926%
4	深圳市汇博成长创业投资有限公司	162.3525	5.0000%
5	孟庆偿	124.2000	3.8250%
6	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	81.1763	2.5000%
7	赵　刚	64.9410	2.0000%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	64.9410	2.0000%
9	刘　星	61.6940	1.9000%
10	李薇薇	49.6800	1.5300%
11	郑　颖	32.4705	1.0000%
12	陈　凌	19.4832	0.6000%
13	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	140.1355	4.3158%
14	湖南泓大投资有限公司	138.0645	4.2520%
	合　　计	3,247.0485	100.0000%

18、2016年6月10日股东会决议和修改后章程的规定，公司进行股份制改制，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，同时变更企业名称，变更前企业名称为“深圳市广道高新技术有限公司”，变更后企业名称为“深圳市广道高新技术股份有限公司”。

股份公司由各发起人以公司截至2016年3月31日经审计的净资产人民币10,832.55万元，按照1：

0.4154 比例折合 4500 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 6,332.55 万元计入资本公积。公司于 2016 年 6 月 29 日完成工商变更登记。

各发起人实际认购股份、出资方式如下：

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例	出资方式
金文明	2,510.3070	55.7846%	净资产折股
深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.3158%	净资产折股
深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	8.5000%	净资产折股
深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.7926%	净资产折股
深圳市汇博成长创业投资有限公司	225.0000	5.0000%	净资产折股
孟庆偿	172.1250	3.8250%	净资产折股
上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.5000%	净资产折股
赵　刚	90.0000	2.0000%	净资产折股
深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	2.0000%	净资产折股
刘　星	85.5000	1.9000%	净资产折股
李薇薇	68.8500	1.5300%	净资产折股
郑　颖	45.0000	1.0000%	净资产折股
陈　凌	27.0000	0.6000%	净资产折股
湖南泓大投资有限公司	191.3400	4.2520%	净资产折股
合　计	4,500.0000	100.0000%	

19、2018 年 7 月 22 日公司变更经营期限，公司经营期限自 2003-10-24 至 2023-10-24 变更为永续经营。

20、根据公司 2018 年 6 月 11 日第三次临时股东大会决议通过的《深圳市广道高新技术股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司本次股票发行数量不超过 5,000,000.00 股（含 5,000,000.00 股），每股面值 1 元，发行价格为人民币 10 元/股，募集资金总额不超过 50,000,000.00 元（含 50,000,000.00 元）。公司收到全体认购对象认缴出资合计人民币 33,500,000.00 元（大写：人民币叁仟叁佰伍拾万元整）。扣除券商、律师、会计师和法定信息披露等其他发行费用 500,000.00 元后，公司本次募集资金净额 33,000,000.00 元，其中人民币合计 3,350,000.00 元计入公司股本，发行溢价合计 29,650,000.00 元计入公司的资本公积。已经由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 12 月 26 日出具 CAC 证验字[2018]0103 号验资报告验证。公司于 2019 年 2 月 21 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2018年9月17日，原股东深圳市汇博成长创业投资有限公司名称变更为深圳市中小担创业投资有限公司；2018年11月29日，股东金文明将其所持公司0.0021%的股权转让给肖铭石。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2,510.2070	51.9174%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
2	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	194.2110	4.0168%
3	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.9111%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.3220%
5	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.6536%
6	孟庆偿	172.1250	3.5600%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.3268%
8	赵刚	90.0000	1.8614%
9	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.8614%
10	刘星	85.5000	1.7684%
11	李薇薇	68.8500	1.4240%
12	郑颖	45.0000	0.9307%
13	陈凌	27.0000	0.5584%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.9574%
15	肖铭石	0.1000	0.0021%
16	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业(有限合伙)	140.0000	2.8956%
17	共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	65.0000	1.3444%
18	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.6205%
19	广东粤科汕华创业投资有限公司	100.0000	2.0683%
合　　计		4,835.0000	100.0000%

21、根据公司2019年6月12日第一次临时股东大会审议通过的深圳市广道高新技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案，公司本次股份发行数量不超过1,900,000.00股（含1,900,000.00股），每股面值1元，发行价格为人民币10元/股，募集资金总额不超过19,000,000.00元（含19,000,000.00元）。公司收到全体认购对象认缴出资合计人民币19,000.000.00元（大写：人民币壹仟玖佰万元整）。扣除券商、律师、会计师和法定信息披露等其他发行费用230,000.00元后，公司本次募集资金净额18,770,000.00元，其中人民币合计1,900,000.00元计入公司股本，发行溢价合计16,870,000.00元计入公司的资本公积。已经由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2019年07月16日出具CAC证验字[2019]0077号验资报告验证。公司于2019年08月12日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2019年1月8日，股东金文明将其所持公司0.7301%的股权转让给广东粤科汕华创业投资有限公司。

2019年1月11日，股东金文明将其所持公司1.8552%的股权转让给广东粤科汕华创业投资有限公司。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2385.2070	47.4668%
2	李薇薇	68.8500	1.3701%
3	孟庆偿	172.1250	3.4254%
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.0829%
5	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.6119%
6	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.2388%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.7910%
9	刘星	85.5000	1.7015%
10	陈凌	27.0000	0.5373%
11	赵刚	90.0000	1.7910%
12	郑颖	45.0000	0.8955%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）	194.2110	3.8649%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.8078%
15	肖铭石	0.1000	0.0020%
16	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	3.9801%
17	共青城力合智汇壹号投资管理有限公司企业合伙（有限合伙）	65.0000	1.2935%
18	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.5970%
19	广东粤科汕华创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
20	惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）	50.0000	0.9950%
21	深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.5920%
合　　计		5,025.0000	100.0000%

22、2019 年 9 月 25 日，股东肖铭石将其所持公司 0.0020%的股权转让给金文明。

上述变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	金文明	2385.3070	47.4688%
2	李薇薇	68.8500	1.3701%
3	孟庆偿	172.1250	3.4254%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
4	深圳市时代联线科技经纪有限公司	305.6670	6.0829%
5	深圳市摩高创业投资有限公司	382.5000	7.6119%
6	深圳市中小担创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
7	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	112.5000	2.2388%
8	深圳市世纪昆仑投资控股有限公司	90.0000	1.7910%
9	刘星	85.5000	1.7015%
10	陈凌	27.0000	0.5373%
11	赵刚	90.0000	1.7910%
12	郑颖	45.0000	0.8955%
13	深圳市东方佳腾投资基金合伙企业（有限合伙）	194.2110	3.8649%
14	湖南泓大投资有限公司	191.3400	3.8078%
15	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	3.9801%
16	共青城力合智汇壹号投资管理有限公司企业合伙（有限合伙）	65.0000	1.2935%
17	深圳力合融通创业投资有限公司	30.0000	0.5970%
18	广东粤科汕华创业投资有限公司	225.0000	4.4776%
19	惠州东升股权投资合伙企业（有限合伙）	50.0000	0.9950%
20	深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80.0000	1.5920%
合　　计		5,025.0000	100.0000%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 11 月 16 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	注册经营地	持股比例		取得方式
		直接	间接	
深圳市广道数据服务有限公司	深圳市前海深港合作区	100.00%		新设成立
深圳市广道科技有限公司	深圳市南山区	100.00%		新设成立
广道高新（北京）科技有限公司	北京市海淀区	100.00%		新设成立
广道高新（辽宁）科技有限公司	沈阳市浑南区	100.00%		新设成立
广道科技（广东）有限公司	汕尾市	100.00%		新设成立

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注七（一）。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）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以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，

根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）、可供出售金融资产的情形）之和。

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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估

计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收款项

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 年以上	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（押金、备用金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（代员工缴纳五险一金组合）	应收代缴员工五险一金款项。
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合 1（押金、备用金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（代员工缴纳五险一金组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、备用金、保证金组合）、组合 2（合并范围内关联方组合）和组合 3（代员工缴纳五险一金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）：预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

信用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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见三（十）金融工具。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(五)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有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达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

本公司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，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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《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，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。

本公司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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、 固定资产的计价方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	18.00%
运输设备	5 年	18.00%
办公设备及其他	5 年	18.00%

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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，能证明其有用性；

（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。

（二十一）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

本公司长期待摊费用主要是办公室装修费和租赁费，在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本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。

本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

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）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益 ；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司主要采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或已完成的服务确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价

仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（二十七）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，

明确由客户承担的除外。

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会【2017】22 号），本公司

于 2020 年 1 月 1 起实施新收入准则。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日合并财务报表项目的影响如下：

报表项目	调整前	调整金额	调整后
预收款项	11,300.00	-11,300.00	
合同负债		11,300.00	11,300.00

本次会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表项目无影响。

2、重要会计估计的变更

无。

五、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

六、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

七、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司经深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，于2019年12月9日取得证书编号为GR201944202220 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据“国科发火【2008】172号”及“国科发火【2008】362号”文件规定，本公司

于报告期内享受15%的企业所得税优惠税率。

2、 公司现持有深圳市经济贸易和信息化委员会于2014年4月29日颁发的编号为深R-2014-0143的《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局财税《关于软件产品增值税政策的通知》[2011]100号，本公司销售的软件产品，按13%的税率计算缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。

八、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2020 年 6 月 30 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	63,908.95	23,403.23
银行存款	27,742,896.70	40,647,897.58
合　计	27,806,805.65	40,671,300.81

1、截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司存放在境外的银行存款折合人民币金额为 0 元。

2、其中受限货币资金如下：

项　目	期末余额	期初余额	原因
银行存款	29,845.96	29,800.00	银行业务保函金作贷款担保
合　计	29,845.96	29,800.00	

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

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	
按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	202,401,306.93	100.00%	14,909,675.68	7.37%	187,491,631.25
其中：账龄组合	202,401,306.93	100.00%	14,909,675.68	7.37%	187,491,631.25
合　计	202,401,306.93	100.00%	14,909,675.68	7.37%	187,491,631.25

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	
按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	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75
其中：账龄组合	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75
合　　计	180,706,845.88	100.00%	13,583,623.13	7.52%	167,123,222.75

按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	158,007,936.05
1 至 2 年	41,537,880.00
2 至 3 年	
3 年以上	2,855,490.88
合计	202,401,306.93

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	13,583,623.13	1,326,052.55			14,909,675.68
合计	13,583,623.13	1,326,052.55			14,909,675.68

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收款总额的比例	坏账准备
第一名	83,153,492.68	41.08%	7,687,260.97
第二名	60,428,743.75	29.86%	3,910,366.19
第三名	55,663,859.50	27.50%	2,992,537.98
第四名	2,700,000.00	1.33%	270,000.00
第五名	250,000.00	0.12%	25,000.00
合　　计	202,196,095.93	99.89%	14,885,165.14

5、本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,082,089.04	98.75%	202,819.33	100.00%
1-2 年	13,750.00	1.25%		
合　　计	1,095,839.04	100.00%	202,819.33	100.00%

2、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

（四）其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	992,782.52	1,636,999.20
合　　计	992,782.52	1,636,999.20

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

项　目	期末数	期初数
保证金	243,000.00	1,243,000.00
房屋租赁押金	297,285.00	231,938.00
暂借备用金	429,674.14	135,275.25
代员工缴纳五险一金、个税	22,823.38	26,785.95
合　　计	992,782.52	1,636,999.20

（2）坏账准备计提情况：无。

按账龄披露

组合名称	账面余额
1 年以内	498,622.72
1—2 年	400,343.00

组合名称	账面余额
2—3 年	7,000.00
3 年以上	86,816.80
合计	992,782.52

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名　　称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
肇庆市微投信息科技有限公司	保证金	243,000.00	1-2 年	24.48%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房租押金	116,521.20	1-2 年	19.14%
		73,516.80	3 年以上	
文彩霞	备用金	145,350.00	1 年以内	14.64%
张正刚	备用金	74,070.00	1 年以内	7.46%
魏毅	备用金	43,000.00	1 年以内	4.33%
合　　计		695,458.00		70.05%

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无

（5）涉及政府补助的应收款项：无

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）存货

1、存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,387,585.11		20,387,585.11
发出商品	20,943,314.50		20,943,314.50
合　计	41,330,899.61		41,330,899.61

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,993,830.41		12,993,830.41
发出商品	21,614,576.35		21,614,576.35
合　计	34,608,406.76		34,608,406.76

(六)其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税款	3,629,513.44	6,971,238.15
预缴企业所得税	1,274,912.97	2,054,630.07
合　　计	4,904,426.41	9,025,868.22

（七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,098,244.49	19,321,686.64
固定资产清理		
合计	17,098,244.49	19,321,686.64

1、固定资产

（1）　固定资产情况

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
1．账面原值				
（1）期初余额	2,680,568.78	38,449,051.67	13,824,116.66	54,953,737.11
（2）本期增加金额		28,453.93	21,838.77	50,292.70
—购置		28,453.93	21,838.77	50,292.70
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,680,568.78	38,477,505.60	13,845,955.43	55,004,029.81
2．累计折旧				
（1）期初余额	2,130,915.06	27,243,035.10	6,258,100.31	35,632,050.47
（2）本期增加金额	31,288.54	1,180,678.28	1,061,768.03	2,273,734.85
—计提	31,288.54	1,180,678.28	1,061,768.03	2,273,734.85
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,162,203.60	28,423,713.38	7,319,868.34	37,905,785.32
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项　目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合　计
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末余额	518,365.18	10,053,792.22	6,526,087.09	17,098,244.49
（2）期初余额	549,653.72	11,206,016.57	7,566,016.35	19,321,686.64

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）报告期末无固定资产抵押情况。

（6）报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（八）无形资产

1、无形资产情况

（1）无形资产情况

项　目	软件	合　计
1．账面原值		
（1）期初余额	52,582,706.68	52,582,706.68
（2）本期增加金额	4,825,983.63	4,825,983.63
—内部研发	4,825,983.63	4,825,983.63
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	57,408,690.31	57,408,690.31
2．累计摊销		
（1）期初余额	27,509,183.27	27,509,183.27
（2）本期增加金额	3,634,178.81	3,634,178.81
—计提	3,634,178.81	3,634,178.81
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	31,143,362.08	31,143,362.08
3．减值准备		
（1）期初余额		

项　目	软件	合　计
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末余额	26,265,328.23	26,265,328.23
（2）期初余额	25,073,523.41	25,073,523.41

（2）本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

（3）本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.41%。

（九）开发支出

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产				
公安结构化数据统一接入平台	2,820,534.33	1,840,568.50			4,661,102.83	2019 年 7 月	开发支出资本化的依据：公司内部研究开发项目开发阶段的支出，并已满足下列条件：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可能性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；该无形资产可为公司产生经济利益；公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。	处于产品开发阶段
社区可疑人员分析与预警系统	1,893,150.91	1,429,807.70			3,322,958.61	2019 年 8 月		处于产品开发阶段
物联网数据统一接入管理平台	2,170,889.17	423,227.29		2,594,116.46		2019 年 7 月		转入无形资产
智感安防社区数据融合治理系统	1,677,117.86	554,749.31		2,231,867.17		2019 年 8 月		转入无形资产
智慧社区群体兴趣偏好分析系统	4,175,678.92	795,424.67			4,971,103.59	2019 年 5 月		处于产品开发阶段
基于“两尘四气”的便携式大气污染溯源系统	1,678,807.04	1,102,623.02			2,781,430.06	2019 年 10 月		处于产品开发阶段
人脸图像安全储存与泄露溯源系统	1,597,990.08	1,225,057.61			2,823,047.69	2019 年 9 月		处于产品开发阶段
安防监控辅助系统	1,638,090.98	458,263.87			2,096,354.85	2019 年 8 月		处于产品开发阶段
广道警情云可视化智能分析系统	2,556,461.59	281,224.69			2,837,686.28	2019 年 6 月		处于产品开发阶段
合　计	20,208,720.88	8,110,946.66		4,825,983.63	23,493,683.91			

4-1-4-64

（十）长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公室装修款	3,361,402.72	175,621.51	454,811.94	3,082,212.29
办公室租赁费	24,000.00		18,000.00	6,000.00
合　计	3,385,402.72	175,621.51	472,811.94	3,088,212.29

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	14,907,818.63	2,236,938.15	13,583,623.13	2,042,854.46
合　计	14,907,818.63	2,236,938.15	13,583,623.13	2,042,854.46

（十二）短期借款

（1）　短期借款分类：

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	27,120,000.00	32,050,000.00
合　计	27,120,000.00	32,050,000.00

借款说明：

借款银行	借款余额	利率	借款起始日	借款归还日	担保方及抵押物
招商银行股份有限公司深圳源兴支行	528 万元	5.200%	2019 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 11 日	金文明、赵璐保证
招商银行股份有限公司深圳源兴支行	184 万元	5.100%	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 25 日	金文明、赵璐保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行	620 万元	4.570%	2019 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	金文明、赵璐保证 深圳市高新投融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	455 万元	5.4375%	2020 年 4 月 7 日	2021 年 4 月 7 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	455 万元	5.4375%	2020 年 4 月 7 日	2021 年 4 月 7 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
北京银行股份有限公司深圳南山支行	470 万元	5.2375%	2020 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 28 日	金文明、赵璐保证 深圳市中小企业融资担保有限公司担保
合　计	2712 万元				

（2）本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

（十三）应付账款

（1） 应付账款列示：

项　　目	期末余额	期初余额
商品款		90,238.98
房租	139,900.44	
合　　计	139,900.44	90,238.98

（2）应付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	139,900.44	100.00%	90,238.98	100.00%
合　计	139,900.44	100.00%	90,238.98	100.00%

（3）期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十四）合同负债

目	期末余额	期初余额
预收货款	187,444.00	11,300.00
合　　计	187,444.00	11,300.00

（十五）应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,530,766.46	13,555,296.03	12,904,790.87	3,181,271.62
二、离职后福利-设定提存计划		63,673.76	63,673.76	
合　计	2,530,766.46	13,618,969.79	12,968,464.63	3,181,271.62

（2） 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,530,766.46	13,240,363.73	12,589,858.57	3,181,271.62
二、职工福利费		51,787.73	51,787.73	
三、社会保险费		89,710.82	89,710.82	
其中：医疗保险		80,391.29	80,391.29	

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工伤保险		502.89	502.89	
生育保险		8,816.64	8,816.64	
四、住房公积金		95,070.75	95,070.75	
五、工会经费和职工教育经费		78,363.00	78,363.00	
合　计	2,530,766.46	13,555,296.03	12,904,790.87	3,181,271.62

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		61,571.34	61,571.34	
失业保险		2,102.42	2,102.42	
合　计		63,673.76	63,673.76	

（十六）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	7,309.80	162,821.46
城建税	127,247.40	11,301.57
企业所得税	100,710.70	100,710.70
个人所得税	157,710.23	267,674.01
教育费附加	54,534.59	4,870.94
地方教育费附加	36,356.39	3,201.62
印花税	70.70	
合　计	483,939.81	550,580.30

（十七）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
押金	20,000.00	
合　　计	20,000.00	

（2）　按账龄列示其他应付款：

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	20,000.00	100.00%		
合　计	20,000.00	100.00%		

（3）报告期内关联方其他应付款情况：无。

（十八）股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,250,000.00						50,250,000.00

（十九）资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	109,845,476.64			109,845,476.64
合　计	109,845,476.64			109,845,476.64

（二十）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	14,360,963.70			14,360,963.70
合　计	14,360,963.70			14,360,963.70

（二十一）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	113,611,479.10	76,676,323.08
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	113,611,479.10	76,676,323.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,604,316.24	42,292,227.90
减：提取法定盈余公积		5,357,071.88
期末未分配利润	130,215,795.34	113,611,479.10

（二十二）营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
一、营业收入		
主营业务收入	80,702,016.59	200,810,118.62
合　计	80,702,016.59	200,810,118.62
二、营业成本		
主营业务成本	42,121,197.24	93,692,591.65
合　计	42,121,197.24	93,692,591.65

（2）主营业务分类（按产品）

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
广道无线接入管控系统	39,274,823.06	19,581,487.08	100,281,432.79	43,487,139.40
视频门禁系统	18,857,828.32	10,311,859.87	35,431,238.93	19,624,613.65
网络安全审计系统	16,000,263.71	8,263,103.35	60,963,042.29	29,081,812.36
广道网络行为安全管理平台	5,376,106.19	3,055,132.66		
智能舆情分析系统			52,350.46	27,909.74
服务费	17,990.56		4,082,054.15	1,471,116.50
其他	1,175,004.75	909,614.28		
合　计	80,702,016.59	42,121,197.24	200,810,118.62	93,692,591.65

3、本公司报告期前五名客户收入

单位名称	2020 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例
第一名	26,500,137.17	32.84%
第二名	25,375,239.87	31.44%
第三名	22,046,389.38	27.32%
第四名	2,348,040.42	2.91%
第五名	1,813,906.48	2.25%
合　　计	78,083,713.32	96.76%

单位名称	2019 年度	占公司全部营业收入的比例
第一名	88,838,094.92	44.24%
第二名	53,865,628.61	26.82%
第三名	52,470,682.04	26.13%
第四名	3,398,230.09	1.69%
第五名	975,173.95	0.49%
合　　计	199,547,809.61	99.37%

（二十三）税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	233,300.17	795,202.83	7%
教育费附加	99,985.78	340,828.61	3%
地方教育费附加	66,657.18	227,173.39	2%
其他	70.70		
合　计	400,013.83	1,363,204.83	

（二十四）销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工薪	5,670,771.60	12,765,752.13
差旅费	1,201,026.04	4,317,593.65
业务招待费	526,856.89	958,529.98
广告宣传费、展览费	282,748.26	847,936.35
运费	148,069.49	352,390.68
房租水电费	51,467.40	323,045.49
办公费	14,169.50	73,311.42
汽车费用	4,800.00	40,422.00
会议费		12,972.00
其他	35,922.27	320,170.33
合　计	7,935,831.45	20,012,124.03

（二十五）管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工薪	2,687,462.66	5,903,763.55
房租水电费	1,250,912.69	2,421,932.59
装修费	507,511.94	744,328.98
无形资产摊销费	176,461.82	352,923.63
办公费	69,385.13	576,103.63
折旧费	275,094.64	1,035,094.50
汽车费用	88,751.72	175,690.65
服务费	349,236.59	428,303.74
业务招待费	28,172.10	290,811.45
差旅费	109,189.91	383,357.96
会议费		260,000.00
其他	446,173.31	429,882.35
合　计	5,988,352.51	13,002,193.03

（二十六）研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
工资	2,586,618.26	9,923,588.27
无形资产摊销	2,300,952.29	4,358,442.32
折旧费	1,971,153.08	3,767,203.84
房租	347,760.98	821,260.09
设备租赁费		805,466.70
调研费		1,991,317.65
服务费	54,643.80	197,642.06
测试费	292.03	177,140.00
合作开发		4,867,031.6
其他	71,812.65	520,620.58
合　计	7,333,233.09	27,429,713.11

（二十七）财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息支出	783,386.37	804,785.17
减：利息收入	116,267.02	286,540.10
手续费及其他	199,246.03	782,553.95
合　计	866,365.38	1,300,799.02

（二十八）其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		
增值税即征即退	4,634,622.45	10,087,876.28
稳岗补贴	6,700.32	
免缴税额	2,754.39	288.37
合　计	4,644,077.16	10,088,164.65

（二十九）信用减值损失

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款减值	-1,326,052.55	-4,355,089.20
合　计	-1,326,052.55	-4,355,089.20

（三十）营业外收入

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度
政府补助	6,000.00		6,000.00	
合　计	6,000.00		6,000.00	

（三十一）营业外支出

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度
其他	6,836.50		6,836.50	
合　计	6,836.50		6,836.50	

（三十二）所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,963,978.65	7,186,061.48
递延所得税调整	-194,083.69	264,279.02
合　计	2,769,894.96	7,450,340.50

（3）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	19,374,211.20	49,742,568.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,906,131.68	7,461,385.26
子公司适用不同税率的影响	-407,511.12	-1,139,116.45
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,408.49	117,580.47
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	1,072,861.01	2,818,724.52

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		901,079.56
额外可扣除费用的影响	-850,995.10	-2,709,312.86
所得税费用	2,769,894.96	7,450,340.50

（三十三）合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利息收入	116,221.06	286,540.10
政府补助	112,700.32	657,100.00
其他往来	742,743.03	903,096.38
合　计	971,664.41	1,846,736.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
付现费用	2,360,843.09	19,524,702.42
其他往来	66,810.70	109,171.04
合　计	2,427,653.79	19,633,873.46

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
质押保证金收回		1,000,000.00
合　计		1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
融资服务费	288,679.25	768,000.00
支付担保保证金		1,029,800.00
定增发行费用		230,000.00
合　计	288,679.25	2,027,800.00

（三十四）现金流量表补充资料

1、 **现金流量表补充资料**

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,604,316.24	42,292,227.90
加：资产减值准备	1,326,052.55	4,355,089.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,273,734.85	4,802,298.34
无形资产摊销	2,477,414.11	4,711,365.95
长期待摊费用摊销	472,811.94	553,847.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,072,065.62	2,229,885.17
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）	-194,083.69	264,279.02
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）	-6,722,492.85	-5,453,637.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,821,822.27	-52,898,114.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	829,670.13	-3,478,656.86
其他	-45.96	
经营活动产生的现金流量净额	317,620.67	-2,621,415.86
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	27,776,959.69	40,641,500.81
减：现金的期初余额	40,641,500.81	64,389,335.17
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	-12,864,541.12	-23,747,834.36

2、现金和现金等价物的构成

项　目	期 末 数	期 初 数
一、现金	27,776,959.69	40,641,500.81
其中：库存现金	63,908.95	23,403.23
可随时用于支付的银行存款	27,713,050.74	40,618,097.58
二、现金及现金等价物期末余额	27,776,959.69	40,641,500.81

（三十五）使用权受到限制的资产

项　目	期 末 数	受限原因
货币资金	29,845.96	银行业务保函金
合　计	29,845.96	

（三十六）政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

项　　目	本年计入损益的金额	本年计入损益列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,634,622.45	其他收益	与收益相关
小微企业银行贷款担保费资助	100,000.00	财务费用	与收益相关
稳岗补贴	6,700.32	其他收益	与收益相关
专利支持计划拟资助项目款	6,000.00	营业外收入	与收益相关
合　　计	4,747,322.77		

九、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）在子公司中的权益

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
广道高新（北京）科技有限公司	全资子公司	北京	信息服务	3,500,000.00	计算机软件、硬件相关的技术开发与销售；网络和系统集成；技术支持、服务和培训；网络产品、电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售，进出口业务	3,500,000.00		100%	100%	是		-	
深圳市广道科技有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	3,000,000.00	光通信设备、网络通信设备、接入网通信系统设备及配套产品的销售；网络技术、计算机软硬件的技术开发；网络系统集成	3,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市广道数据服务有限公司	全资子公司	深圳	信息服务	5,000,000,00	数据库管理；网络系统的技术开发	5,000,000,00		100%	100%	是			
广道高新(辽宁)科技有限公司	全资子公司	辽宁	信息服务	5,000,000,00	计算机软硬件、电子产品、通讯设备技术开发、技术咨询、技术服务；电子产品、通讯设备、计算机软硬件及外辅设备销售；计算机系统集成。(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%	100%	是			
广道科技(广东)有限公司	全资子公司	汕尾	信息服务	5,000,000,00	计算机软、硬件及系统集成的技术开发与销售；电子产品及元器件、通讯产品的技术开发与销售。经营进出口业务。	-		100%	100%	是			
合					计	11,500,000.00							

2、本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

4-1-4-76

十、关联方及关联交易

(一)本公司控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
金文明	47.4668%	47.4668%

(二)本公司的子公司情况

见附注九、（一）。

(三)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵璐	本公司董事、副总经理、财务负责人
宋凯	本公司副总经理
张红	本公司董事会秘书
陈曦	本公司董事
徐佳伟	本公司原董事
彭武商	本公司董事
刘海军	本公司监事
陈友志	本公司职工监事
周绍鑫	本公司监事会主席
高进	本公司原监事会主席
陈友志	本公司监事
深圳市摩高创业投资有限公司	彭武商任总经理及法人代表，本公司股东
深圳市时代联线展览有限公司	赵璐控制
深圳市时代联线科技经纪有限公司	赵璐控制，本公司股东
深圳中财华路投资管理有限公司	金文明控制
深圳华路国际教育投资有限公司	深圳中财华路投资管理有限公司控股；深圳市时代联线科技经纪有限公司参股；金文明任执行董事
深圳市东方华路投资有限公司	金文明控制
中财华路（北京）影业文化有限责任公司	金文明控制
深圳中财华路商学院有限公司	金文明任董事长、总经理、法定代表人
深圳华路税美人科技服务有限公司	深圳中财华路商学院有限公司控股
深圳中财华路财经研究院	金文明担任法定代表人的民办非企业单位

其他关联方名称	与本公司关系
深圳华路金融影业文化有限公司	深圳中财华路商学院有限公司控股
深圳市金汉数码图文技术有限公司	赵璐控制，于 2020 年 9 月 7 日注销
深圳市华纳机电设备有限公司	与发行人具有密切往来的公司
深圳市汇博悦翔投资管理合伙企业（有限合伙）	陈曦参股，任执行事务合伙人
深圳市萱嘉生物科技有限公司	陈曦任董事
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司	陈曦任董事、总经理
深圳市九州电子之家有限公司	陈曦参股，任董事
深圳市中小担创业投资有限公司	陈曦任董事
惠州市光耀地产集团有限公司	彭武商参股，任副董事长
深圳市方道科技有限公司	彭武商参股，任监事
小墨热管理材料技术（深圳）有限公司	本公司监事会主席周绍鑫为大股东、董事长、总经理，金文明任董事，中财华路投资管理有限公司、深圳市时代联线展览有限公司参股
共青城小墨投资合伙企业（有限合伙）	周绍鑫持有 87.7395% 合伙份额，任执行事务合伙人

(四)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
深圳华路金融影业文化有限公司	采购劳务	188,679.20	
深圳中财华路商学院有限公司	采购劳务	49,483.00	9,611.65

报告期内，深圳华路金融影业文化有限公司为本公司制作宣传片，总金额 188,679.20 元；深圳中财华路商学院有限公司为本公司提供培训服务，总金额 49,483.00 元。

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	贷款银行	担保起始日	担保期间	担保是否履行完毕
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2019 年 3 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2019 年 3 月 29 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2019 年 5 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2019 年 5 月 16 日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是

担保方	被担保方	担保金额	贷款银行	担保起始日	担保期间	担保是否履行完毕
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月7日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月7日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月28日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月7日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月7日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	5,000,000.00	北京银行股份有限公司深圳南山支行	2020年4月28日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	2019年4月16日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	10,000,000.00	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	2019年4月16日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	是
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	6,000,000.00	招商银行股份有限公司深圳源兴支行	2019年12月11日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	6,000,000.00	招商银行股份有限公司深圳源兴支行	2019年12月11日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	2,000,000.00	招商银行股份有限公司深圳源兴支行	2020年2月25日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	2,000,000.00	招商银行股份有限公司深圳源兴支行	2020年2月25日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起三年	否
金文明	深圳市广道高新技术股份有限公司	8,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行	2019年12月29日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	否
赵　璐	深圳市广道高新技术股份有限公司	8,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝城支行	2019年12月29日	主合同项目下的主债务履行期届满之日起两年	否

3、关联租赁情况

本公司子公司广道高新（北京）科技有限公司（以下简称北京广道）与中财华路（北京）影业文化有限责任公司于 2019 年 7 月 1 日签订《租赁合同》，后者将位于北京市朝阳区广渠路 3 号的“竞园”第商八房屋三层转租给北京广道作为办公场所，租赁期限 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 3 月 20 日止。报告期内北京广道共支付房租及水电费人民币 646,749.64 元。

4、关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年度
关键管理人员报酬	1,520,399.73	3,786,580.57

(五)关联方往来款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中财华路（北京）影业文化有限责任公司			158,069.33	
其他应收款	宋凯	10,031.80		10,031.80	
应付账款	中财华路（北京）影业文化有限责任公司	139,900.44			

2、应付项目：无。

（六）其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（七）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

（八）承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（九）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

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	
按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	202,317,835.93	100.00%	14,900,165.13	7.36%	187,417,670.80
其中：合并范围内关联方组合	106,740.00	0.05%			106,740.00
账龄组合	202,211,095.93	99.95%	14,900,165.13	7.37%	187,310,930.80
合　计	202,317,835.93	100.00%	14,900,165.13	7.36%	187,417,670.80

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	
按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	180,159,495.88	100.00%	13,530,513.13	7.51%	166,628,982.75
其中：合并范围内关联方组合	8,300.00	0.01%			8,300.00
账龄组合	180,151,195.88	99.99%	13,530,513.13	7.51%	166,620,682.75
合　　计	180,159,495.88	100.00%	13,530,513.13	7.51%	166,628,982.75

按账龄披露：

账　龄	账面余额
1 年以内	157,924,465.05
1—2 年	41,537,880.00
2—3 年	
3 年以上	2,855,490.88
合　　计	202,317,835.93

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	13,530,513.13	1,369,652.00			14,900,165.13
合计	13,530,513.13	1,369,652.00			14,900,165.13

3、本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
第一名	83,153,492.68	41.10%	7,687,260.97
第二名	60,428,743.75	29.87%	3,910,366.19
第三名	55,663,859.50	27.51%	2,992,537.98
第四名	2,700,000.00	1.33%	270,000.00
第五名	250,000.00	0.12%	25,000.00
合　　计	202,196,095.93	99.93%	14,885,165.14

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,963,045.25	14,501,885.82
合　　计	16,963,045.25	14,501,885.82

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

项　目	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	16,077,899.17	12,895,899.17
保证金	243,000.00	1,243,000.00
房屋租赁押金	271,643.00	229,938.00
暂借备用金	353,187.80	114,008.80
代员工缴纳五险一金、个税	17,315.28	19,039.85
合　　计	16,963,045.25	14,501,885.82

按账龄披露：

账　龄	账面余额
1 年以内	9,806,448.08
1—2 年	3,044,020.37
2—3 年	3,207,000.00
3 年以上	905,576.80
合　　计	16,963,045.25

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
广道高新（北京）科技有限公司	往来	7,650,000.00	1 年以内	60.01%
		2,529,000.00	1-2 年	
深圳市广道科技有限公司	往来	1,240.00	1 年以内	23.71%
		1,340.00	1-2 年	
		3,200,000.00	2-3 年	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
		818,760.00	3 年以上	
广道科技（广东）有限公司	往来	1,751,000.00	1 年以内	10.34%
		3,230.00	1-2 年	
肇庆市微投信息科技有限公司	保证金	243,000.00	1-2 年	1.43%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房租押金	116,521.20	1-2 年	1.12%
		73,516.80	3 年以上	
合　　计		16,387,608.00		96.61%

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、期末无涉及政府补助的应收款项。

5、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

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	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合　计	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广道高新（北京）科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
深圳市广道科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市广道数据服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合　　计	11,500,000.00			11,500,000.00		

2、重要合营企业的主要财务信息：无。

3、重要联营企业的主要财务信息：无。

4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
营业收入		
其中：主营业务收入	79,527,011.85	200,700,179.50
合　计	79,527,011.85	200,700,179.50
营业成本		
其中：主营业务成本	41,211,582.96	93,667,351.00
合　计	41,211,582.96	93,667,351.00

2、主营业务分类（按产品）

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络安全审计系统	16,000,263.72	8,263,103.35	60,975,946.01	29,084,481.45
广道无线接入管控系统	39,274,823.06	19,581,487.08	100,236,578.44	43,487,139.40
视频门禁系统	18,857,828.32	10,311,859.87	35,431,238.93	19,624,613.65
广道网络行为安全管理平台	5,376,106.19	3,055,132.66		
服务费	17,990.56		4,056,416.12	1,471,116.50
合　　计	79,527,011.85	41,211,582.96	200,700,179.50	93,667,351.00

（五）母公司现金流量表的补充资料

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,686,552.89	53,570,718.75
加：资产减值准备	1,369,652.00	4,519,717.50
固定资产折旧	2,061,914.43	4,105,359.35
无形资产摊销	2,169,352.37	4,095,242.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,072,065.62	2,204,952.42
投资损失（收益以“-”填列）		

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-205,447.80	223,121.94
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,566,960.87	-5,309,182.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-21,561,636.35	-65,033,575.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	748,284.49	-3,713,511.79
其他	-45.96	
经营活动产生的现金流量净额	-226,269.18	-5,337,156.82
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	26,588,050.16	39,787,316.69
减:现金的期初余额	39,787,316.69	64,133,364.56
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-13,199,266.53	-24,346,047.87

十二、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
（一）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		
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（三）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	112,700.32	657,100.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（五）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		
（六）非货币性资产交换损益		
（七）委托他人投资或管理资产的损益		

项　　目	2020 年 1-6 月	2019 年度
（八）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		
（九）债务重组损益		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（十一）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		
（十二）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		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（十四）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		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（十六）对外委托贷款取得的损益		
（十七）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		
（十八）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		
（十九）受托经营取得的托管费收入		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,836.50	288.37
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	105,863.82	657,388.37
减：非经常性损益的所得税影响数	16,905.05	98,637.09
非经常性损益净额	88,958.77	558,751.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	88,958.77	558,751.28

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	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	5.60%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.33	0.33

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益	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	16.62%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.40%	0.85	0.85

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项　　目	序号	2020 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,604,316.24
非经常性损益	B	88,958.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,515,357.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	288,067,919.44
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	296,370,077.56
加权平均净资产收益率	M=A/L	**5.60%**
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	**5.57%**
期初股份总数	N	50,250,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	

项　　目	序号	2020 年 1-6 月
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K	50,250,000.00
基本每股收益	X=A/W	**0.33**
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	**0.33**
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	**0.33**
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U×V/K)	**0.33**

深圳市广道高新技术股份有限公司（盖章）

二〇二〇年十一月十六日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一八　一　四
年　月　日

中华人民共和国财政部制

BH 1539114

营业执照

统一社会信用代码 91120116668839041 4

名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
执行事务合伙人	刘文森；黄庆林；龙昀；史世利；阴兆银；王建国；高绮云；尹琳；王勤成志城；姚运海；刘文俊
成立日期	2000年九月十九日
合伙期限	2000年09月19日至长期
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（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）

登记机关

2017 年 02月 15日

每年1月1日至6月30日，应登录公示系统报送年度报告，逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址：www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

姓名 Full name 单阔

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-01-01

工作单位 Working unit 深圳民生会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 612401196001010157

证书编号: No. of Certificate 440300200386

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1995 年 09 月 22 日

年 A

本 T th 做一年。 year after

单阔

440300200386

深圳市注册会计师协会

2018 年 7 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳民生会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲会计师 事务所 CPAs

深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 12 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 Full name 吴英达

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-06-20

工作单位 Working unit 深圳众环会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 352623197206202232

证书编号: No. of Certificate 440300370558

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

有效一年 year after 4.30

吴英达

440300370558

深圳市注册会计师协会

CPA 年度注册

2011 年 5 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳福正会计师事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

深圳联杰会计师事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 18 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

华证[illegible]深圳[illegible] 事务所 CPAs

特所(会)专用章

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 12 日