

SUNTANG 产道

广道高新

NEEQ:839680

深圳市广道高新技术股份有限公司
Shenzhen Suntang High-tech Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月,广道无线接入系列产品硬件获得中国国家强制性产品认证(3C认证)证书。

2019年3月,广道高新被兴业银行深圳分行评为2018年最佳成长客户。

2019年5月,广道高新2019年第一次股票发行,募集资金1900万。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广道	指	深圳市广道高新技术股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、管理人员
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司章程	指	《深圳市广道高新技术股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
元,万元	指	人民币元、人民币万元
数据感知网	指	针对特定目标群体建立起的一套具备多维度特征数据提取的数据网络。
数据感知设备	指	针对目标群体的某一种特征数据进行信息提取、处理、过滤、标记等操作的特殊设备,是组成数据感知网的基本单元。
物联网	指	新一代信息技术的重要组成部分,也是“信息化”时代的重要发展阶段,物联网就是“物物相连”的“互联网”。
主办券商	指	广州证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人金文明、主管会计工作负责人赵璐及会计机构负责人（会计主管人员）赵璐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户及供应商。

豁免披露理由：由于公司前五大客户及供应商涉及重大商业秘密，已获得全国中小企业股份转让系统批准豁免。

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。3. 深圳市广道高新技术股份有限公司第二届董事会第二会议决议。4. 深圳市广道高新技术股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市广道高新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Suntang High-tech Co.,Ltd
证券简称	广道高新
证券代码	839680
法定代表人	金文明
办公地址	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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-86656262
传真	0755-86656277
电子邮箱	cindy1997@sina.com
公司网址	www.suntang.com
联系地址及邮政编码	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 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-10-24
挂牌时间	2016-11-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	公司产品分为三大体系，包括网络内容安全产品、数据感知类产品、大数据运营类产品，分别覆盖了网络有效数据提取、数据存储和计算、数据分析和挖掘、数据应用及展示等领域，为客户提供整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金文明
实际控制人及其一致行动人	金文明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300755652234N	否
金融许可证机构编码	-	否
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	否
注册资本（元）	48,350,000	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 22 日召开第一届董事会第十九次会议，于 2019 年 6 月 12 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<深圳市广道高新技术股份有限公司章程>的议案》，2019 年第一次股票发行完成后，公司的注册资本、股份总数等内容将发生变化，公司将根据本次发行情况，对《公司章程》中涉及注册资本和股份总数等内容的条款进行相应的修改，并办理有关工商变更登记等事宜。详见公告编号：2019-015、2019-017。公司于 2019 年 7 月 23 日取得全国中小企业股转系统出具的股份登记函（股转系统函[2019]3353 号），于 2019 年 8 月 7 日完成新增股份登记，并于 2019 年 8 月 12 日完成工商变更备案，增加注册资本 190 万元，注册资本由 4,835 万元变更为 5,025 万元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,340,237.37	70,446,722.15	21.14%
毛利率%	55.72%	55.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,203,490.92	18,502,418.86	3.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,644,955.92	18,499,868.77	0.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.12%	11.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.88%	11.06%	-
基本每股收益	0.40	0.41	-2.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	300,824,591.09	255,724,084.14	17.64%
负债总计	54,615,408.63	28,718,392.60	90.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,209,182.46	227,005,691.54	8.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.09	4.70	8.35%
资产负债率%（母公司）	17.47%	10.87%	-
资产负债率%（合并）	18.16%	11.23%	-
流动比率	4.93	7.77	-
利息保障倍数	37.11	27.39	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-23,558,251.07	-7,424,102.96	-217.32%
应收账款周转率	0.60	0.83	-
存货周转率	1.33	1.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.64%	18.02%	-

营业收入增长率%	21.14%	31.64%	-
净利润增长率%	3.79%	13.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,350,000	45,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	657,100.00
非经常性损益合计	657,100.00
所得税影响数	98,565.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	558,535.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

深圳市广道高新技术股份有限公司，是一直专注于网络信息安全领域的国家级高新技术企业，为政府、运营商、企事业单位等提供产品和服务。公司产品分为三大体系，包括网络内容安全产品、数据感知类产品、大数据运营类产品，分别覆盖了网络有效数据提取、数据存储和计算、数据分析和挖掘、数据应用及展示等领域，为客户提供整体解决方案。公司在报告期内，继续进行现有产品与服务的优化和升级，研发了广道智慧数据中心，采用业界领先的“云—管—端”新一代信息系统技术架构，布局“物联网-大数据”领域，建成垂直领域自有数据源，并提供大数据相关服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、简述

2019年，赵克志部长在全国公安厅局长会议上强调，要深入实施“改革强警”和“公安大数据”战略，按照“党委领导、部级抓总、省厅主责、市县主战”的思路，根据“做精机关、做专警种、做强基层、做实基础”的原则，全面推进各级公安机关机构改革及公安大数据建设。在此契机下，公司全力抓住市场的发展机遇，在加大对公安大数据分析相关产品研发投入的同时，也一并加强了市场的开辟力度，有效实施了经营管理层制定的公司年度经营计划，实现了销售收入和经营业绩的稳步增长。报告期内，公司实现营业总收入 8,534.02 万元，较去年同期增长了 21.14%；实现扣除非经常性损益后的净利润 1,864.50 万元，较上年同期增长 0.79%。

二、财务分析

1.应收账款

2019年6月30日，应收票据及应收账款为 16,725.13 万元，期初为 11,798.25 万元，较期初增长 41.76%，主要原因为营业收入较上年同期增加 21.14%，应收账款回笼期限为 6 个月-9 个月。

2.预付款项

2019年6月30日，预付款项为 15.60 万元，期初为 0 万元，主要原因为预付的督导费、装修费等。

3.其他应收款

2019年6月30日，其他应收款为 224.03 万元，期初为 244.12 万元，较期初下降了 8.23%，主要原因为收回贷款保证金 56.80 万元。

4.其他流动资产

2019年6月30日，其他流动资产为 630.13 万元，期初为 808.62 万元，较期初下降了 22.07%，主要原因为待抵扣的进项税额减少。

5.开发支出

2019年6月30日，开发支出为 300.38 万元，主要原因为广道“警情云”智慧公安解决方案的核心“合成作战平台 2.0”研发费用。

6. 其他应付款

2019年6月30日，其他应付款为 1,902.52 万元，期初 1.05 万元，主要原因是因为收到了 1,900 万元投资款，正在走验资流程。

7.营业收入

2019年1-6月，营业收入为8,534.02万元，上年同期为7,044.67万元，较上年同期增长21.14%。主要原因为市场份额稳步增长，国内信息安全产业进一步发展。报告期内公司依托渠道和资源优势继续拓展市场，保持公司业务增长。

8.营业成本

2019年1-6月，营业成本为3,779.25万元，上年同期为3,148.86万元，较上年同期增长20.02%。主要原因为：公司营业收入增长21.14%，营业成本随之增长。

9.销售费用

2019年1-6月，销售费用为702.55万元，上年同期为529.91万元，较上年同期增长了32.58%。主要原因为：①工薪342.23万元，上年同期307.37万元，较上年同期增长11.34%，主要原因为公司新增销售人员工资上涨，销售人员工资与公司销售业绩挂钩，本期销售收入较上年同期增长21.14%；②差旅费199.30万元，上年同期123.27万元，较上年同期增加了61.67%，主要原因为本期公司业务的增长，销售人员差旅费增加；③业务招待费42.93万元，上年同期13.65万元，较上年同期增长214.54%，主要原因为公司进一步扩大销售、拓展市场。

10.管理费用

2019年1-6月，管理费用为798.65万元，上年同期为948.94万元，较上年同期下降15.84%。主要原因为：①无形资产摊销17.65万元，上年同期257.09万元，较上年同期减少了93.14%原因是费用归集调整把无形资产摊销调到了研发费用里②业务招待费15.71万元，上年同期18.31万元，较上年同期减少了14.19%，主要原因是公司加强了管理部门的招待费用管理。

11.研发费用

2019年1-6月，研发费用为793.65万元，上年同期为505.11万元，较上年同期增长57.12%，主要原因为①无形资产摊销239.44万元，费用归集调整把本期的无形资产摊销从管理费用调到了研发费用；②差旅费26.45万元，研发人员去外地出差测试、送检费用增加。

12.财务费用

2019年1-6月，财务费用为50.74万元，上年同期为48.95万元，较上年同期增加3.67%。主要原因是本期银行贷款余额3,080万元，上年同期银行贷款余额2,275万元，对冲获得政府贷款贴息65.71万元，本期财务费用较上年增长1.79万元。

13.其他收益

2019年1-6月，其他收益为183.49万元，上年同期为616.23万元，较上年同期减少70.22%。主要原因为受软件产品超税负返还办理周期的影响。

14.扣非后的净利润

2019年1-6月，公司扣非后的净利润为1,864.50万元，上年同期为1,849.94万元，较上年同期增长0.79%。主要原因为①营业收入较上年同期增加21.14%；②净利率为22.50%，上年同期为26.26%，较上年同期减少3.76%；③其他收益较上年同期减少70.22%，主要是软件即征即退返还办理周期的原因。

15.经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-2,355.83万元，上年同期为-742.41万元。主要原因为：①公司经营活动现金流入4,673.35万元，上年同期为7,370.30万元，较上年同期减少2,696.95万元，主要原因为：应收账款较上年同期回笼速度下降；②经营活动现金流出7,029.17万元，上年同期为8,112.71万元，较上年同期减少1,083.54万元，主要原因是公司出库上期余留库存本期减少了库存的采购。

16.投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-342.84万元，上年同期为-396.85万元，较上年同期减少13.61%。主要原因为投资购买广道智慧数据中心研发、测试用途的软件开发工具和固定资产。

17.筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为2,713.01万元，上年同期为699.80万元，较上年同期增加287.69%。主要原因为银行贷款余额较上年同期增加405万元；同时完成第一次股票发行，募集

资金 1,900.00 万元，于 2019 年 06 月 30 日前全部到位。

三、 风险与价值

一、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为金文明，其为公司的实际控制人、董事长兼总经理，对公司决策、监督、日常经营管理均能产生重大影响。虽然公司已经建立较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制权对公司的经营、人事、财务等进行决策，给公司经营带来风险的可能。

为避免实际控制人对公司的不当控制，公司已组织管理层尽快学习、熟悉股份公司的全部制度，并考虑会在挂牌后聘任常年法律顾问持续协助公司规范内部治理程序，不断提升公司管理层的职业素质以及完善公司内控制度。

二、客户集中度较高风险

公司产品主要应用于公安系统，报告期内，公司前五大客户实际用户主要为政府公安部门。目前我国网络信息安全行业处于高速发展阶段，市场需求持续增长。经过长期合作，公司已与公安客户建立了长期、稳定的合作关系，同时也积极拓展其他领域客户，但如果公安客户变更信息安全产品技术路线，将对公司经营产生较大影响。

针对上述风险，公司将利用自身技术优势，积极跟进最新技术路线，调整、丰富产品结构，拓宽产品应用领域，从而降低对于客户集中度较高的风险。

三、技术创新风险

信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，公司需具备及时应对信息安全行业发展技术革新和趋势变化的能力，迅速地根据技术发展方向，加大技术研发投入，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。在信息技术行业的技术结构愈加复杂、变化层出不穷的当下，对市场需求的反应速度越快，就越容易率先占领该细分领域市场。然而目前信息技术行业发展趋势变化较快，公司做出前瞻性预测的难度较大，虽然现有的行业经验能助力公司提前布局未来市场，但行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其前瞻性技术创新偏离市场轨迹。

应对措施及风险管理效果：任何技术创新和变革都有可能失败，都有可能面临风险。我们所能做到的，就是不断跟踪最新前沿技术，充分听取行业联盟、协会和专业论坛中专家、同行的意见，坚持技术创新，规避技术创新风险。

四、人才流失和技术泄密风险

信息安全行业是知识密集型行业，核心技术人员的专业素质对于企业发展至关重要，该行业目前整体上存在核心人才向大型国外企业流动的现象，因此公司需要合理的薪酬和福利条件来保证核心人才的稳定性。该行业主营产品科技含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，因此核心人才的流失不仅对公司技术创新和未来发展造成损失，还面临核心技术泄密的风险。信息安全行业产品和技术研发周期长，核心技术人员稳定及技术保密性对企业的发展尤为重要，如果在技术和人才的市场竞争中，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对公司的长期发展带来不利影响。

为了更进一步降低风险，公司配备了足够多的技术研发人员，设立了技术办公室，由行业专家，学术带头人组成，公司还与北京信息科技大学建立产学研合作，建立完善的人才培养和培训体系，规避人才流失和技术泄密风险。

五、知识产权被侵害的风险

公司拥有多项计算机软件著作权、专利、商标等无形资产，报告期内未发生被盗版及侵权事件。但是由于我国对软件的知识产权保护还有差距，存在一些软件产品被盗版、专有技术流失或泄密等现象。鉴于国内市场和知识产权保护现状以及软件易于复制的特性，公司的产品也存在被盗版的风险。如果公

司的产品、研究成果遭到较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

公司已采取多项应对措施防范知识产权被侵害的风险：公司一直注重核心技术的保密工作，已制定专门的保密制度；公司在知识产权开发成功后会及时申请软件著作权、专利、商标等加以保护。

六、经营的季节性波动风险

公司所处行业为信息安全行业，客户集中于政府、事业单位、电信运营商、金融等领域中的大中型企业，上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年集中审批采购计划，在年中或下半年安排设备招标采购，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年，公司下半年尤其是第四季度业务量相对较大。因此，公司经营存在一定的季节性波动风险。

公司将进一步加强市场营销能力，拓宽公司产品应用领域，规避经营的季节性波动风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

广道公司一直密切关注信息安全产业的发展趋势，始终把国家安全、社会和谐放在首位，本着“求真、务实、创新、共赢”的经营理念，致力于为客户提供高品质信息安全产品和专业化服务。公司立足于“以人为本，不断创新”的企业精神，用专业和专注诠释“安全创造价值”的理念。同时，公司对内以“像军队、像学校、像家庭”的管理模式，让员工在快乐的氛围中工作，让员工与公司共同成长；对外则秉承高度的社会责任感，让“信息安全”更好的服务百姓、造福社会。广道公司未来将在信息安全与数据价值的道路上不断前行，坚持着以更大的价值来回报愿意陪伴广道公司共同成长的每一位员工及合作伙伴。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
金文明、赵璐	全额连带责任担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-006
金文明、赵璐	全额连带责任担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月27日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 2019年3月本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款种类为短期流动资金贷款，贷款金额为10,000,000.00元。金文明、赵璐为上述借款提供全额连带责任保证担保，深圳市力合科技融资担保有限公司为上述借款提供保证以及质押形式的担保。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。该笔关联交易由第一届董事会第十六次会议审议通过。

(2) 2018年3月本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订两份流动资金借款合同，借款种类均为短期流动资金贷款，贷款金额分别为10,000,000.00元和5,000,000.00元，共计15,000,000.00元。金文明、赵璐、深圳市中小企业融资担保有限公司为上述借款提供全额连带责任保证担保。此贷款有利于促进公司主营业务的发展。该笔关联交易由第一届董事会第十七次会议审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/11/25	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，持有公司5.00%以上股份的股东（金文明、摩高创业、时代联线、汇博成长）分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权；如公司将来扩展业务范围，导致其控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，将承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务，并保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益；愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(2) 关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，针对关联交易事项，特作如下承诺：

“本人将善意履行作为公司实际控制人或股东的义务，不利用实际控制人或股东地位，就公司或公司的下属企业或组织与其或其附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司或公司的下属企业或组织必须与其或其附属公司/附属企业发生任何关联交易，则其将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序。其及其附属公司/附属企业将不会要求或接受公司或公司的下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利。其及其附属公司/附属企业将严格和善意地履行与公司或公司的下属企业或组织签订的各种关联交易协议，不会向公司或公司的下属企业或组织谋求任何超出协议规定以外的利益或收益。

在本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

报告期内，公司持有公司5.00%以上股份的股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述各项承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存单	质押	1,000,000.00	0.33%	贷款质押
合计	-	1,000,000.00	0.33%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年第一次	2018/5/25	2019/1/18	10	3,350,000	-	33,500,000	用于补充流动资金和偿还银行贷款
2019年第一次	2019/5/22	2019/8/8	10	1,900,000	-	19,000,000	用于公司各地子公司机构建设以及业务开拓

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次	2019/1/14	33,500,000	20,314,391.97	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

公司于2018年5月25日召开第一届董事会第十一次会议，2018年6月11日召开2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈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〉的议案》等议案，该方案为不确定对象的发行方案，确认公司拟向合格投资者不超过35名，发行股份数量不超过5,000,000股（含5,000,000。本次定向发行于2019年1月2日取得全国中小企业股转系统出具的股份登记函（股转系统函[2019]13号）。截至2019年6月30日，本次募集资金实际使用情况如下：

募集资金总额	33,500,000.00
募集资金专户利息收入	47,054.02
合计	33,547,054.02
1) 偿还银行贷款	16,600,000.00

2) 补充流动资金	3,714,391.97
募集资金实际使用总额	20,314,391.97
募集资金金额	13,232,662.05

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,172,697	58.16%	3,350,000	29,522,697	61.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,274,767	13.94%	-1,250,000	5,024,767	10.39%	
	董事、监事、高管	6,274,767	13.94%	-1,250,000	5,024,767	10.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,827,303	41.84%	-	18,827,303	38.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,827,303	41.84%	-	18,827,303	38.94%	
	董事、监事、高管	18,827,303	41.84%	-	18,827,303	38.94%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		45,000,000	-	3,350,000	48,350,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	金文明	25,102,070	-1,250,000	23,852,070	49.33%	18,827,303	5,024,767
2	深圳市摩高创业投资有限公司	3,825,000	0	3,825,000	7.91%	0	3,825,000
3	深圳市时代联线科技经纪有限公司	3,056,670	0	3,056,670	6.32%	0	3,056,670
4	广东粤科汕头创业投资有限公司	0	2,250,000	2,250,000	4.65%	0	2,250,000
5	深圳市中小担创业投资有限公司	2,250,000	0	2,250,000	4.65%	0	2,250,000
6	深圳市东方佳腾投资合伙企业（有限合伙）	1,942,110	0	1,942,110	4.02%	0	1,942,110

7	湖南泓大投资有限公司	1,913,400	0	1,913,400	3.96%	0	1,913,400
8	孟庆偿	1,721,250	0	1,721,250	3.56%	0	1,721,250
9	新疆贯喜握驰股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,400,000	1,400,000	2.90%	0	1,400,000
10	上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）	1,125,000	0	1,125,000	2.33%	0	1,125,000
合计		40,935,500	2,400,000	43,335,500	89.63%	18,827,303	24,508,197
前十名股东间相互关系说明： 股东之间不存在任何关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

金文明，男，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中央财经大学兼职教授、硕士生导师，中国计算机安全专业委员会常委，深圳市创业之星大赛评审委员，深圳市科技企业孵化器创业导师。1985年7月毕业于华东师范大学物理系，本科学历；1985年8月至1989年7月任华东师范大学教师；1989年8月至1992年7月任浙江嘉兴师范专科学校教师；1992年8月至1997年2月，任匈牙利东方华路贸易有限公司董事长；1997年3月至2016年6月，任深圳市东方华路投资有限公司总经理；2003年10月至今在公司工作，现任股份公司董事长兼总经理，由股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会选举产生并由股份公司第一届董事会第一次会议聘任为总经理，起任日期为2016年6月20日，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为金文明，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金文明	董事长、总经理	男	1966.8.9	本科	2019.6.19-2022.6.20	是
赵璐	董事、副总经理、财务负责人	女	1970.1.25	本科	2019.6.19-2022.6.20	是
彭武商	董事	男	1964.2.11	大专	2019.6.19-2022.6.20	否
陈曦	董事	男	1982.3.10	硕士研究生	2019.6.19-2022.6.20	否
徐佳伟	董事	男	1982.11.4	本科	2019.6.19-2022.6.20	否
周绍鑫	监事会主席	男	1983.2.1	博士研究生	2019.6.19-2022.6.20	否
刘海军	监事	男	1983.1.21	大专	2019.6.19-2022.6.20	是
陈友志	职工代表监事	女	1976.8.15	大专	2019.6.19-2022.6.20	是
宋凯	副总经理、产品总监	男	1986.8.22	本科	2019.6.19-2022.6.20	是
张红	董事会秘书	女	1967.5.14	硕士研究生	2019.6.19-2022.6.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员无关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金文明	董事长、总经理	25,102,070	-1,250,000	23,852,070	49.33%	
赵璐	董事、副总经理、财务负责人	0	0	0		
彭武商	董事	0	0	0		
陈曦	董事	0	0	0		
徐佳伟	董事	0	0	0		
高进	监事会主席	0	0	0		
刘海军	监事	0	0	0		
陈友志	职工代表监事	0	0	0		
宋凯	副总经理、产品总监	0	0	0		
张红	董事会秘书	0	0	0		

合计	-	25,102,070	-1,250,000	23,852,070	49.33%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高进	监事会主席	换届	无	换届
周绍鑫	-	新任	监事会主席	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

周绍鑫，男，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年6月毕业于清华大学材料科学与工程学院，博士学历。2013年7月至2015年1月，就职于华为终端有限公司，担任研发工程师。2015年2月至2016年9月，就职于山东科技大学，担任讲师。2016年10月至今，就职于小墨热管理材料技术(深圳)有限公司，担任CEO。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
财务人员	6	8
采购人员	4	4
销售人员	27	27
技术人员	58	55
员工总计	102	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	3
硕士	15	10
本科	56	56
专科	20	28
专科以下	5	5
员工总计	102	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 人员变动

截止报告期末，公司在职工 102 个，较报告期初无重大变大。

(2) 员工培训

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

(3) 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定为员工缴纳五险一金。对优秀员工及有潜力的技术人员，根据其绩效考核表现，给予调薪及晋升机会。

(4) 公司无离退休职工，无需承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、注释一	65,532,777.05	65,389,335.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、注释二	167,251,288.80	117,982,509.95
其中：应收票据			
应收账款	附注六、注释二	167,251,288.80	117,982,509.95
应收款项融资			
预付款项	附注六、注释三	155,998.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释四	2,240,320.93	2,441,221.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、注释五	27,766,921.45	29,154,769.27
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	附注六、注释六	6,301,316.20	8,086,189.95
流动资产合计		269,248,622.43	223,054,025.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、注释七	17,093,253.53	18,976,374.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、注释八	6,814,065.08	9,516,550.04
开发支出	附注六、注释九	3,003,773.58	
商誉			
长期待摊费用	附注六、注释十	1,649,999.95	1,869,999.97
递延所得税资产	附注六、注释十一	3,014,876.52	2,307,133.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,575,968.66	32,670,058.34
资产总计		300,824,591.09	255,724,084.14
流动负债：			
短期借款	附注六、注释十二	30,800,000.00	22,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	附注六、注释十三	4,312.00	143,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、注释十四	1,478,663.50	4,079,799.36
应交税费	附注六、注释十五	3,307,211.33	2,435,129.05
其他应付款	附注六、注释十六	19,025,221.80	10,464.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,615,408.63	28,718,392.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		54,615,408.63	28,718,392.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、注释十七	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	附注六、注释十八	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	附注六、注释十九	9,003,891.82	9,003,891.82
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释二十	95,879,814.00	76,676,323.08
归属于母公司所有者权益合计		246,209,182.46	227,005,691.54
少数股东权益			
所有者权益合计		246,209,182.46	227,005,691.54
负债和所有者权益总计		300,824,591.09	255,724,084.14

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		64,031,012.04	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	附注九、注释一	164,747,351.00	113,903,990.25
应收款项融资			
预付款项		155,998.00	
其他应收款	附注九、注释二	9,388,987.30	6,721,246.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,543,069.47	28,930,917.29
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		5,394,958.06	7,179,831.81
流动资产合计		271,261,375.87	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	附注九、注释三	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		15,516,677.33	16,985,679.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,576,160.98	7,970,584.22
开发支出		3,003,773.58	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,981,929.97	2,252,698.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,578,541.86	38,708,962.46
资产总计		309,839,917.73	259,578,312.50
流动负债：			
短期借款		30,800,000.00	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		4,312.00	143,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,112,458.50	3,788,935.07
应交税费		3,206,500.63	2,334,418.35
其他应付款		19,000,000.00	847,564.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		54,123,271.13	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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		54,123,271.13	28,213,917.61
所有者权益：			
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
一般风险准备			
未分配利润		105,387,278.14	81,035,026.43

所有者权益合计		255,716,646.60	231,364,394.89
负债和所有者权益合计		309,839,917.73	259,578,312.50

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六、注释二十一	85,340,237.37	70,446,722.15
其中：营业收入	附注六、注释二十一	85,340,237.37	70,446,722.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,791,003.55	55,367,086.42
其中：营业成本	附注六、注释二十一	37,792,536.14	31,488,566.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、注释二十二	711,566.20	596,065.65
销售费用	附注六、注释二十三	7,025,526.26	5,299,107.02
管理费用	附注六、注释二十四	7,986,537.28	9,489,361.67
研发费用	附注六、注释二十五	7,936,468.25	5,051,068.78
财务费用	附注六、注释二十六	507,397.27	489,458.12
其中：利息费用		51,874.24	372,057.63
利息收入		120,309.49	117,831.53
信用减值损失	附注六、注释二十七、1	2,830,972.15	
资产减值损失	附注六、注释二十七、2		2,953,458.70
加：其他收益	附注六、注释二十八	1,834,944.29	6,162,292.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,384,178.11	21,241,928.36
加: 营业外收入			3,000.1
减: 营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,384,178.11	21,244,928.46
减: 所得税费用	附注六、注释二十九	3,180,687.19	2,742,509.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,203,490.92	18,502,418.86
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)		19,203,490.92	18,502,418.86
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,203,490.92	18,502,418.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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		19,203,490.92	18,502,418.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,203,490.92	18,502,418.86
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（元/股）		0.40	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.41

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注九、注释四	85,340,237.37	67,298,472.15
减：营业成本	附注九、注释四	37,476,109.06	30,393,649.65
税金及附加		711,566.20	596,065.65
销售费用		5,844,075.52	4,831,492.21
管理费用		6,078,897.66	7,612,452.31
研发费用		6,134,542.43	5,051,068.78
财务费用		501,615.66	488,259.52
其中：利息费用		26,941.49	428,262.37
利息收入		99,220.77	63,799.91
加：其他收益		1,834,944.29	6,162,292.63
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）		-2,916,924.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,022,577.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,511,450.88	21,465,199.16
加：营业外收入			3,000.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,511,450.88	21,468,199.26
减：所得税费用		3,159,199.17	2,725,229.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,352,251.71	18,742,969.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,352,251.71	18,742,969.36
（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		24,352,251.71	18,742,969.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.42

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,778,216.54	67,140,437.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,834,944.29	6,162,292.63
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注释三十、1	120,309.49	400,266.03
经营活动现金流入小计		46,733,470.32	73,702,995.84
购买商品、接受劳务支付的现金		40,441,977.98	60,450,768.48

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,905,440.46	9,294,827.80
支付的各项税费		8,963,634.14	4,361,088.93
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注释三十、2	4,980,668.81	7,020,413.59
经营活动现金流出小计		70,291,721.39	81,127,098.80
经营活动产生的现金流量净额		-23,558,251.07	-7,424,102.96
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		3,428,432.81	3,968,460.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,428,432.81	3,968,460.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,428,432.81	-3,968,460.85
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	
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		30,000,000.00	25,950,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、注释三十、3	657,100.00	
筹资活动现金流入小计		49,657,100.00	25,950,000.00
偿还债务支付的现金		21,250,000.00	18,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,974.24	572,057.63
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	附注六、注释三十、4	568,000.00	230,000.00
筹资活动现金流出小计		22,526,974.24	18,952,057.63
筹资活动产生的现金流量净额		27,130,125.76	6,997,942.37
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		143,441.88	-4,394,621.44
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		64,532,777.05	36,142,790.33

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,117,682.54	62,609,811.18
收到的税费返还		1,834,944.29	6,162,292.63
收到其他与经营活动有关的现金		99,220.77	301,336.68
经营活动现金流入小计		45,051,847.60	69,073,440.49
购买商品、接受劳务支付的现金		40,441,977.98	60,331,164.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,586,534.45	7,940,438.48
支付的各项税费		8,963,634.14	4,361,088.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,838,679.25	11,775,863.35
经营活动现金流出小计		69,830,825.82	84,408,554.80
经营活动产生的现金流量净额		-24,778,978.22	-15,335,114.31
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		3,428,432.81	1,579,620.57

付的现金			
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		3,428,432.81	1,579,620.57
投资活动产生的现金流量净额		-3,428,432.81	-1,579,620.57
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		30,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		657,100.00	
筹资活动现金流入小计		49,657,100.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,300,000.00	12,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,041.49	553,739.16
支付其他与筹资活动有关的现金		568,000.00	230,000.00
筹资活动现金流出小计		21,552,041.49	12,983,739.16
筹资活动产生的现金流量净额		28,105,058.51	12,016,260.84
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		-102,352.52	-4,898,474.04
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		64,031,012.04	32,619,947.33

法定代表人：金文明

主管会计工作负责人：赵璐

会计机构负责人：赵璐

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1) 据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2) 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

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 06 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 4,835 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%
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》，对本次增资情况进行了审验。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%

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
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%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
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	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

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%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
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%

21、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	2,385.2070	49.3321%
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%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
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	225.0000	4.6536%
	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 8 月 21 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子、孙公司如下：

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

(续)

孙公司名称	注册经营地	持股比例		取得方式
		直接	间接	
上海通营网络系统科技有限公司	浦东新区		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

2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。一金融工具的确认和终止确认成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

一金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

——以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资 非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。一金融负债分类和计量 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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

——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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债其他金融负债

采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

一金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指公司按照实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额

和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，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。公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

一金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

一金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 30%，或者持续下跌时间达 6 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值

准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

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

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

本公司的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。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（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。

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验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) 据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上

述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2) 财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（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%、13%、6%
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	15%

（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 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

（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	22,624.66	20,809.45
银行存款	65,510,152.39	65,368,525.72
合 计	65,532,777.05	65,389,335.17

期末货币资金中 100 万为定期质押存单，存单号为 00005481；截至 2019 年 06 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。

(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	167,251,288.80	117,982,509.95
合 计		167,251,288.80	117,982,509.95

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	179,310,794.88	100.00%	12,059,506.08	6.73%	167,251,288.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	179,310,794.88	100.00%	12,059,506.08	6.73%	167,251,288.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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	168,830,304.00	94.16%	8,441,515.20	121,250,245.00	95.31%	6,062,512.25
1至2年	7,625,000.00	4.25%	762,500.00	3,105,308.00	2.44%	310,530.80
2至3年	0		0			
3年以上	2,855,490.88	1.59%	2,855,490.88	2,855,490.88	2.25%	2,855,490.88
合计	179,310,794.88	100.00%	12,059,506.08	127,211,043.88	100.00%	9,228,533.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,830,972.15 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	55,209,700.00	一年以内	30.79%
		3,651,000.00	1-2年	2.04%
		2,840,490.88	2-3年	1.58%
第二名	货款	58,214,980.00	一年以内	32.47%
		738,000.00	1-2年	0.41%
第三名	货款	40,849,900.00	一年以内	22.78%
		5,516,000.00	1-2年	3.08%
第四名	货款	9,240,000.00	一年以内	5.15%
第五名	货款	2,635,724.00	一年以内	1.47%
合计		178,895,794.88		99.77%

(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	155,998.00	100.00%		
合计	155,998.00	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	2,240,320.93	2,441,221.46
合 计		2,240,320.93	2,441,221.46

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,240,320.93	100.00%			2,240,320.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,240,320.93	100.00%			2,240,320.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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) 按款项性质的其他应收款情况

项目	本期数	期初数
备用金	164,837.10	199,971.80
押金	288,239.80	204,499.19
员工社保、公积金	12,230.53	17,509.61
保证金	1,000,000.00	1,568,000.00
质保金	129,163.50	129,163.50
其他	645,850.00	322,077.36
合计	2,240,320.93	2,441,221.46

(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
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	44.64%
肇庆市微投信息科技有限公司	其他	243,000.00	1年以内	10.85%
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	5.20%
		73,516.80	3年以上	3.28%
深圳市人民检察院	质保金	129,163.50	3年以上	5.77%
河北办事处	备用金	72,587.00	1-2年	3.24%
合计		1,634,788.50		72.97%

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 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。

(6) 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	9,383,741.94		9,383,741.94
发出商品	18,383,179.51		18,383,179.51
合计	27,766,921.45		27,766,921.45

(续)

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	6,301,316.20	7,850,297.23
预缴企业所得税		235,892.72
合 计	6,301,316.20	8,086,189.95

(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	33,740,631.91	13,732,576.71	49,806,126.98
（2）本期增加金额	347,650.42	76,339.81	669.00	424,659.23
—购置	347,650.42	76,339.81	669.00	424,659.23
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,680,568.78	33,816,971.72	13,733,245.71	50,230,786.21
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		1,393,739.76	914,040.79	2,307,780.55
—计提		1,393,739.76	914,040.79	2,307,780.55
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,099,626.52	25,993,054.29	5,044,851.87	33,137,532.68
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	580,942.26	7,823,917.43	8,688,393.84	17,093,253.53
（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		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—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	22,233,300.39	22,233,300.39
(2) 本期增加金额	2,702,484.96	2,702,484.96
—计提	2,702,484.96	2,702,484.96
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	24,935,785.35	24,935,785.35
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	6,814,065.08	6,814,065.08
(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	本期增加额	本期减少额	期末余额
广道警情云的可视化智能分析		3,003,773.58		3,003,773.58

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
系统				
合 计		3,003,773.58		3,003,773.58

(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		220,000.02	1,649,999.95
合 计	1,869,999.97		220,000.02	1,649,999.95

(十一) 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	12,059,506.08	3,014,876.52	9,228,533.93	2,307,133.48
合 计	12,059,506.08	3,014,876.52	9,228,533.93	2,307,133.48

(十二) 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	30,800,000.00	21,100,000.00
质押借款		950,000.00
合 计	30,800,000.00	22,050,000.00

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	5.66%	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	500 万元	5.66	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	1000 万元	6.09%	2019 年 4 月 9 日	2020 年 4 月 9 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
中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行	500 万元	4.57%	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	金文明、赵璐保证 深圳市高新投融资担保有限公司
合 计	3500 万元				

(2) 本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(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	4,312.00	143,000.00
合 计	4,312.00	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	4,312.00	100.00%	143,000.00	100.00%
合 计	4,312.00	100.00%	143,000.00	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	4,312.00		100.00%
合 计	4,312.00		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	4,079,799.36	10,447,912.32	13,049,048.18	1,478,663.50
二、离职后福利-设定提存计划		227,001.74	227,001.74	
合 计	4,079,799.36	10,674,914.06	13,276,049.92	1,478,663.50

(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	10,241,503.80	12,842,639.66	1,478,663.50
二、职工福利费		10,527.98	10,527.98	
三、社会保险费		119,852.74	119,852.74	
其中：医疗保险		107,832.36	107,832.36	
工伤保险		2,252.64	2,252.64	
生育保险		9,767.74	9,767.74	
四、住房公积金		76,027.80	76,027.80	
合 计	4,079,799.36	10,447,912.32	13,049,048.18	1,478,663.50

(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		219,143.96	219,143.96	
失业保险		7,857.78	7,857.78	
合 计		227,001.74	227,001.74	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,495,111.28	1,717,236.88
城建税	104,657.79	120,206.58
企业所得税	1,507,956.27	100,710.70
个人所得税	124,730.42	411,113.04
教育费附加	44,853.34	51,517.11
地方教育费附加	29,902.23	34,344.74
合 计	3,307,211.33	2,435,129.05

(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
投资款	19,000,000.00	
其他	25,221.80	10,464.19
合 计	19,025,221.80	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	19,025,221.80	100.00%	10,464.19	100.00%

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	19,025,221.80	100.00%	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）。

(十七) 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		1,250,000.00	23,852,070.00
李薇薇	688,500.00			688,500.00
孟庆偿	1,721,250.00			1,721,250.00
深圳市时代连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	1,250,000.00		2,250,000.00
肖石铭	1,000.00			1,000.00
合 计	48,350,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	48,350,000.00

(十八) 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			92,975,476.64
合 计	92,975,476.64			92,975,476.64

(十九) 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			9,003,891.82
合 计	9,003,891.82			9,003,891.82

(二十) 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	44,573,780.95
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	44,573,780.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,203,490.92	35,946,371.74
减：提取法定盈余公积		3,843,829.61
期末未分配利润	95,879,814.00	76,676,323.08

(二十一) 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	85,340,237.37	70,446,722.15
合 计	85,340,237.37	70,446,722.15
二、营业成本		
主营业务成本	37,792,536.14	31,488,566.48
合 计	37,792,536.14	31,488,566.48

(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	6,201,272.51	2,619,208.05	5,170,940.17	2,044,006.96

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
容灾备份系统	35,292.03			
智能舆情分析系统			3,148,250.00	1,094,916.83
广道无线接入管控系统	59,633,952.81	26,277,968.29	32,019,248.02	13,540,343.30
广道移动终端特征静默采集系统	18,291,133.66	8,454,024.85	24,566,128.79	11,679,555.87
服务费	1,178,586.36	441,334.95	70,000.00	
广道网络行为安全管理平台			5,472,155.17	3,129,743.52
合 计	85,340,237.37	37,792,536.14	70,446,722.15	31,488,566.48

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	33,678,309.43	39.46%
第二名	31,392,221.55	36.78%
第三名	14,154,089.12	16.59%
第四名	3,398,230.09	3.98%
第五名	975,173.95	1.14%
合 计	83,598,024.14	97.96%

(续)

单位名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	23,469,401.71	33.32%
第二名	12,901,709.40	18.31%
第三名	13,286,324.79	18.86%
第四名	3,807,692.31	5.41%
第五名	4,142,735.04	5.88%
合 计	57,607,863.25	81.78%

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上期数	计缴标准
城市维护建设税	415,080.29	347,704.96	7%
教育费附加	177,891.55	149,016.41	3%
地方教育费附加	118,594.36	99,344.28	2%
合 计	711,566.20	596,065.65	

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工薪	3,422,327.09	3,073,739.38
差旅费	1,992,969.04	1,232,745.36
办公费	228,596.46	180,841.50
业务招待费	429,284.46	136,481.46
广告宣传费	400,200.00	96,000.00
福利费		1,530.90
运费	121,011.27	103,670.09
房租水电费	123,435.08	104,684.86
汽车费用	31,534.00	31,531.17
服务费	26,168.86	44,894.15
会议费	150,000.00	49,018.00
技术支持费		32,326.21
开办费		51,520.00
培训费		30,000.00
检测费		18,480.00
其他	100,000.00	111,643.94
合 计	7,025,526.26	5,299,107.02

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	2,613,705.99	2,455,135.69
房租水电费	1,262,816.45	667,155.38
办公费	67,506.10	67,783.24
折旧费	1,991,353.47	2,163,856.97
服务费	653,812.37	607,318.13
装修费摊销	220,000.02	146,048.41
无形资产摊销费	176,461.80	2,570,885.06
业务招待费	157,093.60	183,075.28
差旅费	233,599.61	183,992.53
汽车费用	76,858.37	109,401.22
会议费	280,000.00	236,464.71
测试费	49,820.00	40,860.00
其他	203,509.50	57,385.05

项 目	本期数	上期数
合 计	7,986,537.28	9,489,361.67

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上期数
工资	4,336,538.53	4,362,081.17
办公费	8,390.30	298.85
委托开发	105,374.10	94,339.60
知识产权		2,188.68
通讯费	31,746.24	19,076.37
福利费		9,675.00
房租	371,499.76	345,041.28
差旅费	264,510.90	560.00
运费	54.00	85.00
服务费	193,731.26	93,961.02
测试费	98,600.00	123,589.74
软件摊销	131,599.92	
其他		77.07
无形资产摊销费	2,394,423.24	
合 计	7,936,468.25	5,051,068.78

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	51,874.24	372,057.63
减：利息收入	120,309.49	117,831.53
手续费及其他	575,832.52	235,232.02
合 计	507,397.27	489,458.12

(二十七) 信用减值损失/资产减值损失

1、信用减值扣失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	2,830,972.15	
合 计	2,830,972.15	

2、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
资产减值损失		2,953,458.70

合 计		2,953,458.70
-----	--	--------------

(二十八) 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	1,834,944.29	6,162,292.63
合 计	1,834,944.29	6,162,292.63

(二十九) 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	3,888,430.23	3,178,616.52
递延所得税调整	-707,743.04	-436,106.92
合 计	3,180,687.19	2,742,509.60

(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	22,384,178.11	21,244,928.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,357,626.72	3,186,739.27
子公司适用不同税率的影响	-512,727.28	-22,327.08
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		20,120.52
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	1,236,867.31	-442,023.11
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		
所得税费用	3,180,687.19	2,742,509.60

(三十) 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	120,309.49	117,831.53
政府补助		203,000.00
其他往来		79,434.50
合 计	120,309.49	400,266.03

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	4,980,668.81	7,020,413.59
合 计	4,980,668.81	7,020,413.59

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
金融贴息资助	657,100.00	
合 计	657,100.00	

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	568,000.00	230,000.00
合 计	568,000.00	230,000.00

(三十一) 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	19,203,490.92	18,502,418.86
加：资产减值准备/信用减值准备	2,830,972.15	2,953,458.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,307,780.55	2,526,890.26
无形资产摊销	2,702,484.96	2,680,551.66
长期待摊费用摊销	220,000.02	544,728.97
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）	619,874.24	572,057.63
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）	-707,743.04	-436,106.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,387,847.82	-20,419,605.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,120,432.92	-19,476,343.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,525.77	5,127,847.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,558,251.07	-7,424,102.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	64,532,777.05	36,142,790.33
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	143,441.88	-4,394,621.44

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	64,532,777.05	64,389,335.17
其中：库存现金	22,624.66	20,809.45
可随时用于支付的银行存款	64,510,152.39	64,368,525.72
二、现金及现金等价物期末余额	64,532,777.05	64,389,335.17

(三十二) 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	

注：该笔 100 万为定期质押存单，存单号为 00005481，已于 2019 年 08 月 13 日解除质押。

(三十三) 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	1,834,944.29	其他收益	收益
收深圳市南山科技创新局科技金融贴息资助	财政拨款	657,100.00	财务费用	收益
合 计		2,492,044.29		

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	3,500,000.00		100%	100%	是	-		

					售, 进出口业务								
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)	全资子公司	汕尾	信息服务	5,000,000.00	计算机软、硬件及系	0.00		100%	100%	是			

尾)有限公司	司				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。								
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。

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	49.3321%	49.3321%

(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	注册号码
赵璐	本公司财务总监	
深圳市时代联线科技经纪有限公司	赵璐控股公司	91440300727174116C
深圳中财华路投资管理有限公司	同受金文明控制	9144030027936349X1

(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	2019年3月26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26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4月3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4月3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9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	10,000,000.00	2019年4月9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

(五)关联方往来款项

本期未发生关联方往来款项。

(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 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(八)承诺事项

截至 2019 年 06 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。

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	164,747,351.00	113,903,990.25
合 计		164,747,351.00	113,903,990.25

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	176,675,070.88	100.00%	11,927,719.88	6.75%	164,747,351.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	176,675,070.88	100.00%	11,927,719.88	6.75%	164,747,351.00

(续)

类 别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	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

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	166,194,580.00	94.07%	8,309,729.00
1-2年	7,625,000.00	4.32%	762,500.00
2-3年		0.00%	-
3年以上	2,855,490.88	1.61%	2,855,490.88
合计	176,675,070.88	100.00%	11,927,719.88

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
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

2) 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。

(3) 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	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	55,209,700.00	一年以内	31.25%
		3,651,000.00	1-2年	2.07%
		2,840,490.88	2-3年	1.61%

第二名	货款	58,214,980.00	一年以内	32.95%
		738,000.00	1-2 年	0.42%
第三名	货款	40,849,900.00	一年以内	23.12%
		5,516,000.00	1-2 年	3.12%
第四名	货款	9,240,000.00	一年以内	5.23%
第五名	货款	400,000.00	一年以内	0.23%
合 计		176,660,070.88		99.99%

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	9,388,987.30	6,721,246.13
合 计		9,388,987.30	6,721,246.13

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) 其他应收款账龄分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,388,987.30	100.00%			9,388,987.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,388,987.30	100.00%			9,388,987.30

(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

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	4,021,340.00	1-3 年	42.83%
广道高新（北京）科技有限公司	往来款	2,860,000.00	1 年以内	30.46%
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	10.65%
肇庆市微投信息科技有限公司	其 他	243,000.00	1 年以内	2.59%
深圳市嘉达高科产业发展有限公司	房屋押金	190,038.00	1 年以内	2.02%
合 计		8,314,378.00		88.55%

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	85,340,237.37	67,298,472.15
合 计	85,340,237.37	67,298,472.15
营业成本		
其中：主营业务成本	37,476,109.06	30,393,649.65
合 计	37,476,109.06	30,393,649.65

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	6,201,272.51	2,619,208.05	5,170,940.17	2,044,006.96
广道无线接入管控系统	59,633,952.81	25,961,541.21	32,019,248.02	13,540,343.30
容灾备份系统	35,292.03			
广道移动终端特征静默采集系统	18,291,133.66	8,454,024.85	24,566,128.79	11,679,555.87
服务费	1,178,586.36	441,334.95	70,000.00	
广道网络行为安全管理平台			5,472,155.17	3,129,743.52
合 计	85,340,237.37	37,476,109.06	67,298,472.15	30,393,649.65

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	3,000.00
(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		0.10

(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	657,100.00	3,000.10
减: 非经常性损益的所得税影响数	98,565.00	450.02
非经常性损益净额	558,535.00	2,550.09
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	558,535.00	2,550.09

(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	8.12%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88%	0.39	0.39

(续)

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	11.06%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06%	0.41	0.41

(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	19,203,490.92
非经常性损益	B	558,535.00
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	18,644,955.92
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0
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	

项 目	序号	本期数
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	$L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K$	
加权平均净资产收益率	$M=A / L$	8.12%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C / L$	7.88%
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	
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	
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	$W=N+O+P \times Q / K-R-S \times T / K$	
基本每股收益	$X=A / W$	0.40
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C / W$	0.39
稀释每股收益	$Z=A / (W+U \times V / K)$	0.40
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C / (W+U \times V / K)$	0.39

深圳市广道高新技术股份有限公司（盖章）

二〇一九年八月二十一日