

深圳一道通科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 334039 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-51

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 334039 号

深圳一道通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳一道通科技股份有限公司（以下简称一道通公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一道通公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一道通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

一道通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括一道通公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

一道通公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一道通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一道通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一道通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一道通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一道通公司不能持续经营。

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

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



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月22日

资产负债表

编制单位：深圳一道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,895,357.04	3,976,575.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	25,729,934.34	23,168,256.96
预付款项	五、3	423,680.11	471,550.09
其他应收款	五、4	219,333.22	207,588.15
存货	五、5	15,822,179.35	15,756,987.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	209,111.80	671,173.85
流动资产合计		46,299,595.86	44,252,131.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	179,819.21	
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,922,057.49	1,583,463.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	97,056.27	111,342.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	116,504.74	174,757.18
递延所得税资产	五、11	36,448.56	36,146.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,351,886.27	1,905,710.43
资产总计		48,651,482.13	46,157,842.42

公司法定代表人：

公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳一道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	9,995,074.89	7,672,949.74
预收款项	五、13	264,143.36	263,562.34
应付职工薪酬	五、14	679,391.89	718,345.46
应交税费	五、15	3,021,984.01	2,139,218.67
其他应付款	五、16	1,100,000.00	1,125,326.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,060,594.15	11,919,402.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,060,594.15	11,919,402.21
股东权益：			
股本	五、17	25,185,000.00	25,185,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	473,900.32	473,900.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,830,103.77	1,567,453.99
未分配利润	五、20	6,101,883.89	7,012,085.90
股东权益合计		33,590,887.98	34,238,440.21
负债和股东权益总计		48,651,482.13	46,157,842.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：深圳一道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、21	67,618,664.56	56,369,176.34
减：营业成本	五、21	55,348,556.42	44,531,649.31
税金及附加	五、22	305,238.23	300,623.16
销售费用	五、23	1,871,576.81	1,625,379.79
管理费用	五、24	3,460,162.47	3,375,300.79
研发费用	五、25	3,624,282.12	4,496,828.87
财务费用	五、26	-10,276.81	-18,254.80
其中：利息费用			
利息收入		19,314.56	27,774.60
资产减值损失	五、27	-3,112.50	227,624.76
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、28	-20,180.79	6,904.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			6,885.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,002,057.03	1,843,814.38
加：营业外收入	五、29	80,096.25	516,190.17
减：营业外支出	五、30	455,957.41	36,669.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,626,195.87	2,323,335.04
减：所得税费用	五、31	-301.90	26,158.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,626,497.77	2,297,176.11
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,626,497.77	2,297,176.11
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		2,626,497.77	2,297,176.11
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.10	0.09
(二)稀释每股收益		0.10	0.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳一道通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,918,640.03	56,431,531.55
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,080,856.14	5,689,757.25
经营活动现金流入小计		77,999,496.17	62,121,288.80
购买商品、接受劳务支付的现金		56,981,174.97	47,603,885.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,949,829.26	7,566,061.10
支付的各项税费		2,003,127.34	2,920,542.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,017,123.20	10,704,687.99
经营活动现金流出小计		73,951,254.77	68,795,176.69
经营活动产生的现金流量净额		4,048,241.40	-6,673,887.89
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			14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,904.11
投资活动现金流入小计		-	20,904.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		655,409.58	225,112.37
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		855,409.58	225,112.37
投资活动产生的现金流量净额		-855,409.58	-204,208.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,274,050.00	1,095,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,274,050.00	1,095,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,274,050.00	-1,095,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-81,218.18	-7,973,096.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,976,575.22	11,949,671.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,895,357.04	3,976,575.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳一网通科技股份有限公司		2018年度										单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,185,000.00	-	-	-	473,900.32	-	-	-	1,567,453.99	7,012,085.90	-	34,238,440.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,185,000.00	-	-	-	473,900.32	-	-	-	1,567,453.99	7,012,085.90	-	34,238,440.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									262,649.78	-910,202.01	-	-647,552.23
（一）综合收益总额										2,626,497.77	-	2,626,497.77
（二）股东投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积									262,649.78	-3,536,699.78	-	-3,274,050.00
2. 对股东的分配									262,649.78	-262,649.78	-	-3,274,050.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期末余额	25,185,000.00	-	-	-	473,900.32	-	-	-	1,830,103.77	6,101,883.89	-	33,590,887.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳一迪通科技股份有限公司

项目	2017年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	21,900,000.00			3,758,900.32			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	21,900,000.00			3,758,900.32			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,285,000.00			-3,285,000.00			
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	3,285,000.00			-3,285,000.00			
2. 盈余公积转增股本	3,285,000.00			-3,285,000.00			
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	25,185,000.00			473,900.32			

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

深圳一道通科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由深圳市一道通科技有限公司整体改制设立。公司股票于2015年12月14日起在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让。证券简称一道通，股票代码834895。截至2018年12月31日，公司股本总数为2518.50万股。

公司注册地：深圳市龙华区观澜街道南大富社区观平路299号粮食集团观澜工业园第八栋厂房。

公司住所：深圳市龙华区观澜街道南大富社区观平路299号粮食集团观澜工业园第八栋厂房。

法定代表人姓名：林永彬。

实际控制人姓名：林永彬。

注册资本：人民币2,518.50万元，股本人民币2,518.50万元。

公司类型：非上市股份有限公司。

业务性质：专用设备制造业

公司经营范围：计算机软硬件技术开发、销售（不含限制项目）；停车场收费系统、道闸系统研发；停车场收费系统设备、道闸系统设备的生产、销售；安防设备的生产、上门安装与上门维修、销售；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报告经公司董事会于2019年4月22日批准报出。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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或提供劳务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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为非暂时性。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的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。

②其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计

量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资

产减值损失不得转回。

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

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

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

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
交通工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

报告期内，本公司的营业收入主要为广告道闸机的销售，以广告道闸机交付第三方物流公司托运，物流公司在托运清单上签字作为收入确认依据。除广告道闸机以外的其他营业收入以交付对方签收或交付第三方物流公司托运，物流公司在托运清单上签字作为收入确认的依据。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，

将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、9“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

(3) 回购股份

(4) 资产证券化

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-23,168,256.96
	应收票据及应收账款	23,168,256.96
2	应付票据	
	应付账款	-7,672,949.74
	应付票据及应付账款	7,672,949.74
3	管理费用	-4,496,828.87
	研发费用	4,496,828.87

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	15
-------	--------	----

2、优惠税负及批文

根据深圳市国家税务局深国税龙华减免备案[2015]10 号文和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定，本公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，按高新技术企业规定，所得税按 15% 的税率征收。公司于 2017 年 8 月 17 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	40,243.02	19,678.72
银行存款	3,855,114.02	3,956,896.50
其他货币资金		
合 计	3,895,357.04	3,976,575.22

其中：存放在境外的款项总额

注：报告期末，公司无受限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	25,729,934.34	23,168,256.96
合 计	25,729,934.34	23,168,256.96

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

类 别	2018.12.31		2018.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	计 提 比 例	
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
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	25,967,799.56	100.00	237,865.22	0.92	25,729,934.34

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
账准备的应收账款					
其中：账龄组合	25,967,799.56	100.00	237,865.22	0.92	25,729,934.34
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合 计	25,967,799.56	100.00	237,865.22	0.92	25,729,934.34

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,409,234.68	100.00	240,977.72	1.03	23,168,256.96
其中：账龄组合	23,409,234.68	100.00	240,977.72	1.03	23,168,256.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,409,234.68	100.00	240,977.72	1.03	23,168,256.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,468,842.36	90.38		0.00	18,589,680.28	79.41		0.00
1 至 2 年	240,610.00	0.93	12,030.50	5.00	4,819,554.40	20.59	240,977.72	5.00
2 至 3 年	2,258,347.20	8.70	225,834.72	10.00				
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	25,967,799.56	100.00	237,865.22		23,409,234.68	100.00	240,977.72	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	240,977.72		3,112.50		237,865.22

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,253,978.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 217,240.60 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州壹媒介广告有限公司	7,506,242.78	1 年以内	28.91	
北京唯众智道传媒有限公司	2,118,840.00	1 年以内	8.16	
北京唯众智道传媒有限公司	2,172,406.00	2 至 3 年	8.37	217,240.60
深圳鹏程壹媒介广告有限公司	1,875,031.10	1 年以内	7.22	
壹媒介（上海）广告有限公司	1,867,139.10	1 年以内	7.19	
湖南壹媒介广告有限公司	1,714,320.00	1 年以内	6.60	
合 计	17,253,978.98		66.45	217,240.60

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	423,680.11	100.00	471,550.09	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	423,680.11	100.00	471,550.09	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
佛山市南海区官窑南亿联铝制品有限公司	非关联方	244,500.00	57.71	1 年以内	未到结算期

深圳市台钰精密机械有 限公司	非关联方	89,332.00	21.08	1 年以内	未到结算期
深圳一拍物联科技有限 公司	非关联方	30,600.00	7.22	1 年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	20,000.00	4.72	1 年以内	未到结算期
佛山市盛世伟德门控科 技有限公司	非关联方	14,560.00	3.44	1 年以内	未到结算期
合 计		398,992.00	94.17		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	219,333.22	207,588.15
合 计	219,333.22	207,588.15

（1）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

		2018.12.31			
类 别	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	219,333.22	100.00			219,333.22
其中：账龄组合					
无风险组合	219,333.22	100.00			219,333.22
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的其他应收款					
合 计	219,333.22	100.00			219,333.22

（续）

类 别	2017.12.31				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					

类 别	2017.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例 (%)	
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	207,588.15	100.00	207,588.15
其中：账龄组合			
无风险组合	207,588.15	100.00	207,588.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			
合 计	207,588.15	100.00	207,588.15

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
房租押金	178,020.00	178,020.00
代扣社保费	24,279.49	24,007.37
保证金	1,000.00	4,000.00
备用金	16,033.73	1,560.78
合 计	219,333.22	207,588.15

③其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市深粮置地开发有限公司	非关联方	房租押金	7,500.00	2 至 3 年	3.42	
			170,520.00	3 至 4 年	77.74	
代扣社保费	非关联方	社保	24,279.49	1 年以内	11.07	
淘宝店铺	非关联方	保证金	1,000.00	1 至 2 年	0.46	
吴华婷	非关联方	备用金	15,733.73	1 年以内	7.17	
邓小梅	非关联方	备用金	300.00	1 年以内	0.14	
合 计			219,333.22		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	13,230,631.92	
在产品	593,275.61	

项 目	2018.12.31	
	账面余额	跌价准备
库存商品	1,998,271.82	
合 计	15,822,179.35	

（续）

项 目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	12,650,720.20	
在产品	1,254,548.13	
库存商品	1,851,719.39	
合 计	15,756,987.72	

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待摊中国人保产品保险	44,025.14	25,943.39
待抵扣进项税	5,856.20	0.00
多缴企业所得税	159,230.46	159,230.46
科技研发补助	0.00	486,000.00
合 计	209,111.80	671,173.85

7、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初 余额	增加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
深圳市自在通科技 有限公司		200,000.00		-20,180.79		
合 计		200,000.00		-20,180.79		

（续）

被投资单位	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
一、联营企业				179,819.21	
深圳市自在通科技有限 公司				179,819.21	
合 计				179,819.21	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	交通工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,640,667.65	520,191.99	259,714.36	79,277.40	2,499,851.40
2、本年增加金额	592,910.43	60,549.15	1,950.00		655,409.58
(1) 购置	592,910.43	60,549.15	1,950.00		655,409.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,233,578.08	580,741.14	261,664.36	79,277.40	3,155,260.98
二、累计折旧					
1、年初余额	309,257.99	372,274.27	192,667.20	42,187.98	916,387.44
2、本年增加金额	183,218.47	71,532.27	49,272.52	12,792.79	316,816.05
(1) 计提	183,218.47	71,532.27	49,272.52	12,792.79	316,816.05
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	492,476.46	443,806.54	241,939.72	54,980.77	1,233,203.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,741,101.62	136,934.60	19,724.64	24,296.63	1,922,057.49
2、年初账面价值	1,331,409.66	147,917.72	67,047.16	37,089.42	1,583,463.96

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置的固定资产的情况。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				142,863.45	142,863.45
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				142,863.45	142,863.45
二、累计摊销					
1、年初余额				31,520.82	31,520.82
2、本年增加金额				14,286.36	14,286.36
(1) 摊销					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额				45,807.18	45,807.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				97,056.27	97,056.27
2、年初账面价值				111,342.63	111,342.63

10、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
税务筹	174,757.18		58,252.44		116,504.74	

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
划服务						
合 计	174,757.18		58,252.44		116,504.74	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	36,448.56	242,990.44	36,146.66	240,977.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	36,448.56	242,990.44	36,146.66	240,977.73

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	9,995,074.89	7,672,949.74
合 计	9,995,074.89	7,672,949.74

（1）应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	9,995,074.89	7,672,949.74
合 计	9,995,074.89	7,672,949.74

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
上海昊鸿税务师事务所有限公司	390,000.00	项目尚在执行中，未到付款条件
深圳市真诚五金塑胶制品有限公司	97,500.00	项目尚在执行中，未到付款条件
捷云通讯设备（深圳）有限公司	56,784.30	项目尚在执行中，未到付款条件
合 计	544,284.30	

③截至2018年12月31日，应付账款项金额前五名明细情况：

单位名称	本公司关系	款项性质	金额	账龄	占期末应付款余额的比例(%)
东莞众立塑胶有限公司	非关联方	货款	864,752.70	1 年以内	8.65
惠州市兴俊诚五金制品有限公司	非关联方	货款	793,207.24	1 年以内	7.94
宁波江北格特威电机有限公司	非关联方	货款	498,750.00	1 年以内	4.99
深圳市博林泰包装技术有限公司	非关联方	货款	463,189.20	1 年以内	4.63
深圳市美轴鑫轴承科技有限公司	非关联方	货款	452,835.28	1 年以内	4.53
合计			3,072,734.42		30.74

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	264,143.36	263,562.34
合 计	264,143.36	263,562.34

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名明细情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占期末预收款项余额的比例(%)
河北道联广告有限公司	非关联方	货款	46,454.00	1 年以内	17.59
惠州大媒介文化传播有限公司	非关联方	货款	38,081.34	1 年以内	14.42
内蒙古采纳营销策划广告有限公司	非关联方	货款	28,555.00	1 年以内	10.81
四川精准视线网络科技有限公司	非关联方	货款	16,592.50	1 年以内	6.28
保定扬轩广告有限公司	非关联方	货款	16,320.00	1 年以内	6.18
合计			146,002.84		55.28

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	718,345.46	8,910,875.69	8,949,829.26	679,391.89

深圳一道通科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	718,345.46	8,910,875.69	8,949,829.26	679,391.89

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	706,041.46	8,088,184.75	8,127,076.32	667,149.89
2、职工福利费		116,483.46	116,483.46	
3、社会保险费		119,208.35	119,208.35	
其中：医疗保险费		88,531.45	88,531.45	
工伤保险费		16,511.45	16,511.45	
生育保险费		14,165.45	14,165.45	
4、住房公积金	12,304.00	150,019.00	150,081.00	12,242.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	718,345.46	8,473,895.56	8,512,849.13	679,391.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		410,096.50	410,096.50	
2、失业保险费		26,883.63	26,883.63	
3、企业年金缴费				
合 计		436,980.13	436,980.13	

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,691,812.98	1,832,566.58
城市维护建设税	188,426.91	128,279.66
教育费附加	80,754.39	54,977.00
地方教育费附加	53,836.26	36,651.33
个人所得税	5,322.17	15,731.12
企业所得税	0.00	66,455.98
印花税	1,831.30	4,557.00
合 计	3,021,984.01	2,139,218.67

16、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
个人往来款		125,326.00
履约保证金	1,100,000.00	1,000,000.00
合 计	1,100,000.00	1,125,326.00

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
石家庄盛旺广告有限公司	500,000.00	履约保证金
苏州美誉柯文化传媒有限公司	500,000.00	履约保证金
宁波壹煤界文化发展有限公司	100,000.00	履约保证金
合 计	1,100,000.00	

（3）金额较大的其他应付款列示：

截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款金额较大的主要客户情况：

债权人名称	金 额	款项内容
苏州美誉柯文化传媒有限公司	500,000.00	履约保证金
石家庄盛旺广告有限公司	500,000.00	履约保证金
宁波壹煤界文化发展有限公司	100,000.00	履约保证金
合 计	1,100,000.00	

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,185,000.00						25,185,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日发行人股本结构为（按股份性质统计）：

股份性质	证券数量（股）	比例%
一、限售流通股	18,150,250	72.07
1、控股股东，实际控制人	12,859,875	51.06
2、董事监事及高级管理人员	5,278,875	20.96
3、核心员工	11,500	0.05
二、无限售流通股	7,034,750	27.93
1、控股股东，实际控制人	4,286,625	17.02

股份性质	证券数量（股）	比例%
2、董事监事及高级管理人员	1,759,625	6.99
3、核心员工	736,000	2.92
4、其他	252,500	1.00
合计	25,185,000	100.00

18、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	473,900.32			473,900.32
合 计	473,900.32			473,900.32

19、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,567,453.99	262,649.78		1,830,103.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	1,567,453.99	262,649.78		1,830,103.77

20、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,012,085.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,012,085.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,626,497.77	
减：提取法定盈余公积	262,649.78	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
分配股利	3,274,050.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,101,883.89	

备注：公司 2018 年 6 月 27 日对 2017 年年度权益分派实施公告，向全体股东每 10 股派送 0.5 元现金；2018 年 10 月 24 日对 2018 年半年度权益分派实施公告，向全体股东每 10 股派送 0.8 元现金。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,744,543.45	49,524,584.46	48,975,875.10	40,019,824.18
其他业务	8,874,121.11	5,823,971.96	7,393,301.24	4,511,825.13
合 计	67,618,664.56	55,348,556.42	56,369,176.34	44,531,649.31

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
DS 专利广告道闸机收入	52,830,849.98	45,073,346.30	43,988,868.99	36,563,075.42
停车场收费及车牌识别系统收入	5,913,693.47	4,451,238.16	4,987,006.11	3,456,748.76
合 计	58,744,543.45	49,524,584.46	48,975,875.10	40,019,824.18

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
东北	1,818,636.79	1,533,201.66	3,543,717.93	2,895,690.34
华中	7,199,275.01	6,069,348.44	2,421,402.52	1,978,608.92
华东	17,994,088.48	15,169,915.41	17,989,731.26	14,700,010.58
西南	8,122,121.67	6,847,354.27	6,784,294.21	5,543,673.51
华北	1,728,139.35	1,456,907.79	901,286.41	736,471.24
西北	2,177,705.20	1,835,914.26	2,243,121.23	1,832,929.32
华南	19,704,576.95	16,611,942.63	15,092,321.54	12,332,440.27
合 计	58,744,543.45	49,524,584.46	48,975,875.10	40,019,824.18

22、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	168,841.78	161,108.89
教育费附加	72,360.75	69,046.67
地方教育费附加	48,240.50	46,031.10
印花税	15,795.20	24,436.50
合 计	305,238.23	300,623.16

23、销售费用

项目	本期	上期
广告费	169,791.21	106,783.76
办公费用	2,499.93	16,652.44
差旅费	293,792.75	222,918.62
业务招待费	143,731.83	97,674.77
工资费用	1,082,962.08	1,094,871.38
职工福利费	6,272.00	3,061.90
折旧费	12,988.83	21,545.61
通讯费	30,390.74	17,867.57
维修费	9,882.53	0.00
展览费	119,264.91	44,003.74
合 计	1,871,576.81	1,625,379.79

24、管理费用

项 目	本期	上期
工资	1,248,285.10	1,261,497.66
业务招待费	81,275.67	59,332.06
办公费	116,030.39	107,092.54
差旅费	115,271.24	59,686.21
租赁费	197,776.11	191,069.32
折旧费	86,668.22	143,668.56
聘请中介机构费	18,867.92	14,150.94
协会会费	3,000.00	1,000.00
汽车费	249,367.31	196,538.89
邮电通讯费	34,774.63	33,937.49
会议费	101.00	1,866.00
市内交通费	3,373.16	8,660.63
社保费	444,256.97	437,564.07
职工福利费	106,260.69	134,721.54
职工教育经费	0.00	62,091.33
住房公积金	132,385.00	119,046.00
保险费	59,315.77	89,478.06

项 目	本期	上期
服务费	434,583.92	371,363.63
知识产权费	32,354.34	28,535.94
无形资产摊销	14,286.36	14,286.34
招聘费	8,816.98	6,283.02
残疾人就业保障金	36,287.67	33,030.56
欠薪保障金	0.00	400.00
维修费	1,360.00	0.00
安全费	35,464.02	0.00
合 计	3,460,162.47	3,375,300.79

24、研发费用

项 目	本期	上期
折旧费	31,879.59	41,208.82
材料费	1,927,689.74	2,276,461.69
福利费	107,841.57	115,920.30
工资	1,376,649.70	1,901,861.36
差旅费	9,628.75	7,007.80
五险一金	106,820.01	150,126.63
检测费	15,229.07	4,242.270
非专利技术	48,543.69	0.00
合 计	3,624,282.12	4,496,828.87

25、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	19,314.56	27,774.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,037.75	9,519.80
合 计	-10,276.81	-18,254.80

26、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	-3,112.50	227,624.76
存货跌价损失		

项 目	本期	上期
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-3,112.50	227,624.76

27、投资收益

被投资单位名称	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-20,180.79	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,904.11
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-20,180.79	6,904.11

28、资产处置收益

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
-----	----	----	---------------

非流动资产处置利得合计	6,885.81
其中：固定资产处置利得	6,885.81
无形资产处置利得	
非货币性资产交换利得	
合 计	6,885.81

29、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	30,000.00	513,164.30	30,000.00
维权赔款收入	30,000.00		30,000.00
其他	20,096.25	3,025.87	20,096.25
合 计	80,096.25	516,190.17	80,096.25

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期
深圳市市场和质量监督管理委员会专利资助		8,000.00
与收益相关		16,664.30
深圳市社保局稳岗补贴		2,500.00
深圳市龙华新区发展和财政局国内发明资助		
深圳市龙华区科技创新局国家高新技术补贴	30,000.00	0.00
企业研究开发资助计划		486,000.00
合 计	30,000.00	513,164.30

30、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		36,669.51	
非常损失			

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
物料报废	455,957.41		455,957.41
合 计	455,957.41	36,669.51	455,957.41

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用		60,302.64
递延所得税费用	-301.90	-34,143.71
合 计	-301.90	26,158.93

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,626,195.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	393,929.38
子公司适用不同税率的影响	
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	13,500.46
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-407,731.74
所得税费用	-301.90

32、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	上期
罚款收入		
财务费用-利息收入	19,314.56	27,774.60
经营租赁固定资产收到的现金		
除税费返还外的其他政府补助收入	30,000.00	513,164.30
其他	50,096.25	3,025.87
收到其他往来款	1,981,445.33	5,145,792.48

项 目	本期	上期
合 计	2,080,856.14	5,689,757.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
银行手续费支出	9,037.75	9,519.80
罚金、滞纳金支出		
业务及管理费用-涉现费用支出	4,198,465.28	9,276,800.12
支出其他往来款	1,809,620.17	1,418,368.07
合 计	6,017,123.20	10,704,687.99

33、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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,626,497.77	2,297,176.11
加：资产减值准备	-3,112.50	227,624.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,816.05	359,611.71
无形资产摊销	14,286.36	14,286.34
长期待摊费用摊销	58,252.44	58,252.52
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-6,885.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	20,180.79	-6,904.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-301.90	-34,143.71
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）	-65,191.63	-467,335.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,060,377.92	-10,820,346.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,141,191.94	1,704,776.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,048,241.40	-6,673,887.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期	上期
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	3,895,357.04	3,976,575.22
减：现金的期初余额	3,976,575.22	11,949,671.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-81,218.18	-7,973,096.15

34、所有权或使用权受到限制的资产

本公司截止 2018 年 12 月 31 日无所有权或使用权受到限制的资产。

35、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
深圳市龙华区科技创新局国家高新技术补贴	30,000.00					30,000.00		是
合 计	—					30,000.00		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市龙华区科技创新局国家高新技术补贴	30,000.00		30,000.00	
合 计	—		30,000.00	

六、 关联方及其交易

1、本公司实际控制人情况

股东名称	关联关系	企业类型	期末股东对本公司的持股比例%	期末股东对本公司的表决权比例%
林永彬	实际控制人	自然人	68.08	68.08

本公司的实际控制人为自然人股东林永彬。

2、本公司的子公司情况

本公司无直接投资的子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳壹媒介投资控股有限公司 (原名: 深圳壹媒介广告有限公司)	同一控制
贵州中黔投投资有限公司	同一控制
贵州元能纵横广告有限公司 (原名: 贵阳框架广告传媒有限公司)	同一控制
昆明日越广告有限公司	同一控制
贵州壹媒介广告有限公司	同一控制
深圳鹏程壹媒介广告有限公司	同一控制
广州壹媒介广告有限公司	同一控制
成都市壹媒介广告有限公司	同一控制
壹媒介(上海)广告有限公司	同一控制
西安壹媒介广告有限公司	同一控制
武汉金楚壹媒介广告有限公司	同一控制
重庆市壹媒介广告有限公司	同一控制
佛山壹媒介广告有限公司	同一控制
沈阳壹媒介广告有限公司	同一控制
湖南壹媒介广告有限公司	同一控制
贵州诺客传媒投资有限公司 (原名: 贵州诺客电梯广告有限公司)	重大影响
信阳市壹媒介广告有限公司	重大影响
遵义壹媒介广告有限公司	重大影响
平顶山壹媒介广告有限公司	重大影响
河南万全置业有限公司	重大影响
深圳市众捷科电子有限公司	重大影响
深圳市好极光运动科技有限公司	重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州聚众汇星广告有限公司 (原名：贵州贵客广告有限公司)	重大影响
贵阳摩恩科技有限公司	重大影响
数矿信息技术（深圳）有限公司 (原名：深圳四季豆电子商务有限公司、 特盖特（深圳）信息技术有限公司)	重大影响
深圳市自在通科技有限公司	子公司
李睿	股东、董事、总经理
赵磊	股东、董事
石吉锋	股东、董事
骆文斌	股东、监事会主席
王洋	股东、董事
李红霞	股东、财务总监
王继业	股东、监事
凡兵	股东、监事
彭娟	股东

注：截至 2018 年 12 月 31 日，李睿持有本公司 2,415,000.00 股，赵磊持有本公司 1,932,000.00 股，石吉锋持有本公司 1,207,500.00 股，骆文斌持有本公司 725,000.00 股，王洋持有本公司 483,000.00 股，李红霞持有本公司 241,500.00 股，王继业持有本公司 11,500.00 股，凡兵持有本公司 23,000.00 股，彭娟持有本公司 167,500.00 股。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
贵州壹媒介广告有限公司	销售产品	977,423.28	1,567,293.16
深圳鹏程壹媒介广告有限公司	销售产品	2,304,282.97	3,544,286.19
广州壹媒介广告有限公司	销售产品	6,616,647.66	5,950,023.91
成都市壹媒介广告有限公司	销售产品	1,575,041.36	1,940,230.94
壹媒介（上海）广告有限公司	销售产品	2,869,657.85	4,648,593.99
西安壹媒介广告有限公司	销售产品	587,295.48	333,504.13
重庆市壹媒介广告有限公司	销售产品	1,828,421.46	2,403,640.50
武汉金楚壹媒介广告有限公司	销售产品	1,372,361.84	751,503.42
遵义壹媒介广告有限公司	销售产品	1,010,977.40	379,431.64

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期	上期
平顶山壹媒介广告有限公司	销售产品	844,401.96	595,300.02
佛山壹媒介广告有限公司	销售产品	380,896.55	574,547.01
信阳市壹媒介广告有限公司	销售产品	25,262.07	
沈阳壹媒介广告有限公司	销售产品	142,812.15	836,953.84
湖南壹媒介广告有限公司	销售产品	2,373,169.18	
合 计		22,908,651.21	23,525,308.75

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市壹媒介广告有限公司	1,232,529.60		1,468,590.00	
应收账款	壹媒介（上海）广告有限公司	1,867,139.10		3,602,129.00	
应收账款	武汉金楚壹媒介广告有限公司	508,540.00		367,827.00	
应收账款	深圳鹏程壹媒介广告有限公司	1,875,031.10		1,834,000.00	
应收账款	贵州壹媒介广告有限公司	1,132,668.98		1,453,430.98	
应收账款	广州壹媒介广告有限公司	7,506,242.78		2,863,348.00	
应收账款	佛山壹媒介广告有限公司	399,180.00		352,120.00	
应收账款	成都市壹媒介广告有限公司	553,680.00		1,051,996.00	
应收账款	沈阳壹媒介广告有限公司	47,440.00			
应收账款	湖南壹媒介广告有限公司	1,714,320.00			
应收账款	西安壹媒介广告有限公司	218,800.00			
预收款项	沈阳壹媒介广告有限公司			4,400.00	
预收款项	湖南壹媒介广告有限公司			78,945.46	

七、承诺及或有事项

公司于 2017 年 11 月 7 日收到了经本公司委托诉讼代理人转达的贵州省高级人民法院《民事判决书》【(2017)黔民终 417 号】，该判决书载明：贵州省高级人民法院于 2017 年 8 月 18 日对上诉人深圳广厦传媒有限公司因与被上诉人本公司及原审被告贵州路视广告传媒有限公司侵害实用新型专利权纠纷一案做出终审判决。根据贵州省高级人民法院《民事判决书》【(2017)黔民终 417 号】记载，贵州省高级人民法院于 2017 年 4 月 7 日立案，依法组成合议庭进行了审理，并依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第二项规定，对本案件判决如下：1、维持贵州省贵阳市中级人民法院（2016）黔民初 474 号民事判决第一项，即深圳广厦

传媒有限公司立即停止生产、销售侵犯深圳一道通科技股份有限公司的专利号为 ZL201220396869.9 “一种用于道闸机广告牌的展板旋转装置” 实用新型专利产品的行为，并销毁全部库存侵权产品及生产模具；2、撤销贵州省贵阳市中级人民法院（2016）黔民初 474 号民事判决第四项，即驳回原告深圳一道通科技股份有限公司的其他诉讼请求；3、变更贵州省贵阳市中级人民法院（2016）黔民初 474 号民事判决第二项为深圳广厦传媒有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿深圳一道通科技股份有限公司经济损失共计人民币 10,0000.00 元；4、驳回深圳一道通科技股份有限公司的其他诉讼请求；本案一、二审受理费共计 9,500.00 元，由深圳广厦传媒有限公司负担。以上披露事项，截止本财务报表报出日均未执行。

除以上外，截至本财务报表报出日，本公司不存需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

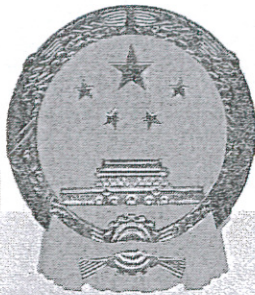
项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,861.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-375,861.16	
减：非经常性损益的所得税影响数	-50,878.75	
非经常性损益净额	-324,982.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-324,982.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.30	0.12	0.12

深圳一道通科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 日



编号: 0 04513851

营业执照

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018

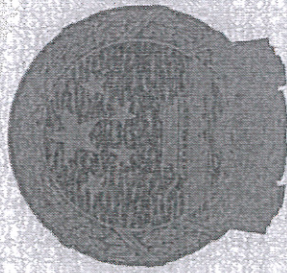


提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

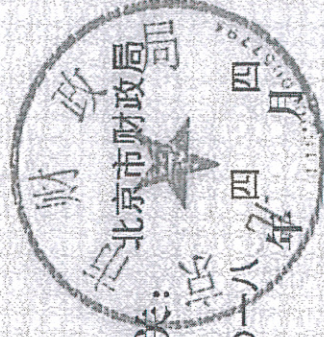
批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

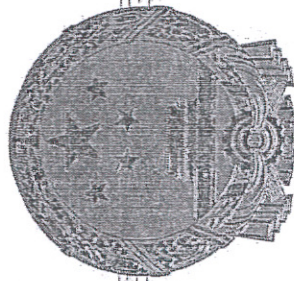
与原件一致



发证机关：

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制

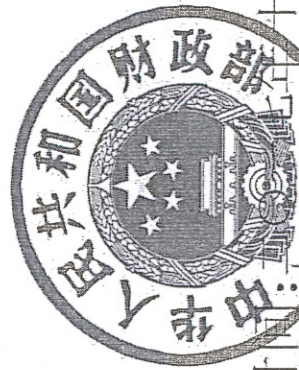


证书序号: 000447

中兴财光华会计师事务所
与原件一致
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

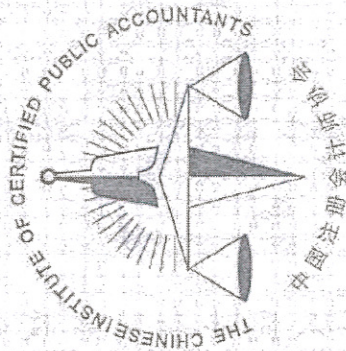
首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

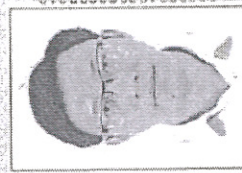
发证时间: 二〇〇九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十一日



与原件一致

金建海
姓 名
Full name
男
Sex
1969-06-02
出生日期
Date of birth
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
工作单位
Working unit
310228590602351
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

310000612288

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 04 月 12 日
/y /m /d



2007 年 4 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日
2017年 4月 30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



金建海(310000612268)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

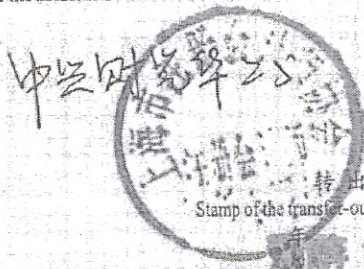
月 日
/m /d

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

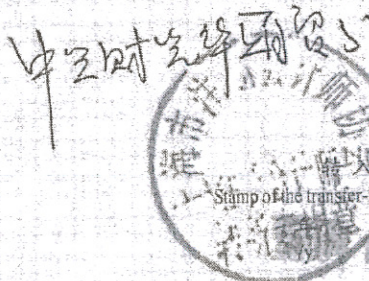


事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年4月30日
2018-04-30



姓名 韦澍
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-05-19
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
Working unit
身份证号码 310103850519201
Identity card No.

310000312011

证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Authorized Institute of CPA
上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs
02 01
月 日
/m /d
发证日期
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



韦澍(310000312011)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

与原件一致