



讯道股份

NEEQ : 837295

深圳讯道实业股份有限公司

XUNDAO (SHENZHEN) CORP. CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



报告期内，公司通过以下多项认证：

1. ISO14000 环境管理体系
2. OHSAS18001 职业健康安全管理体系
3. IATF16949 质量管理体系认证
4. ISO9000 质量管理体系认证
5. 国家高新技术企业认定公示通过



报告期内，公司取得以下多项专利：

1. 一种超柔软的机器人手臂用电缆。
2. 一种低摩擦系数拖曳电缆
3. 一种低摩擦系数拖曳电缆生产系统
4. 一种电缆断线自动检测反馈装置
5. 一种电缆自动成圈包膜装置
6. 一种防辐射耐盐碱核电站防护同轴电缆
7. 一种复合护套纵包的低摩擦系数拖曳电缆生产系统
8. 一种水下机器人用自由漂浮摄像机电缆
9. 一种物理发泡同轴电缆
10. 一种新能源电动船交直流充电桩电缆
11. 一种致变色的可变色电线

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/讯道股份	指	深圳讯道实业股份有限公司
盈信贸易/子公司	指	深圳市盈讯贸易有限公司
盈讯投资/持股平台/有限合伙/	指	深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）
讯道投资中心/有限合伙/法人股东	指	深圳市讯道投资中心（有限合伙）
主办券商	指	安信证券股份有限公司
大华会计师事务所、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳讯道实业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳讯道实业股份有限公司董事会
监事会	指	深圳讯道实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳讯道实业股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度

## 第一节 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。

公司负责人杨少波、主管会计工作负责人林东浩及会计机构负责人（会计主管人员）林东浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术进步创新的风险	公司主要产销特种电线电缆，由于该类产品的行业进入门槛和技术含量较高，因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对电线电缆的技术和市场发展趋势，才能长久保持较高的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对特种电线电缆的技术和市场发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，将可能让公司面临相关风险。
2、实际控制人不当控制的风险	报告期末实际控制人杨少波直接持有公司 66.25%的股份，杨良心直接持有公司 18.93%的股份，深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）直接持有公司 9.46%的股份，深圳市讯道投资中心（有限合伙）直接持有公司 5.36%。另外，杨少波持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）70.00%的股份，杨良心持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）30.00%。故杨少波和杨良心共同持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）100%的股份，杨少波与杨良心系夫妻关系，两人合计持有公司 94.64%的股份。足以对股东大会的决议产生重大影响，杨少波现任讯道股份公司董事长，如其利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
3、公司内部治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时

	间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳讯道实业股份有限公司
英文名称及缩写	XUNDAO (SHENZHEN) CORP. CO., LTD. / Xundao
证券简称	讯道股份
证券代码	837295
法定代表人	杨少波
办公地址	深圳市宝安区西乡街道黄麻布社区同和工业园 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林东浩
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0755-27783333-309
传真	0755-27782069
电子邮箱	173366060@qq.com
公司网址	www.cnaxd.com
联系地址及邮政编码	联系地址：深圳市宝安区西乡街道黄麻布社区同和工业园 2 号； 邮政编码：518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳讯道实业股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	1999 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C 制造业”之“38 电气机械和器材制造业”之“383 电线、电缆、光缆及电工器材制造”之“3831 电线、电缆制造”
主要产品与服务项目	电线、电缆、电器开关、插座
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	52,830,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杨少波
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：杨少波、杨良心；无一致行动人

### 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	91440300715254346F	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道黄麻布社 区同和工业园 2 号	否
注册资本（元）	52,830,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系电话	010-83321371
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓义、刘金平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	218,937,858.94	156,447,426.05	39.94%
毛利率%	25.13%	25.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,257,397.04	12,068,888.59	67.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,415,180.23	10,886,849.29	78.34%
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）	18.81%	13.18%	-
加权平均净资产收益率%（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）	18.03%	11.89%	-
基本每股收益	0.38	0.23	65.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	181,220,696.00	142,961,280.37	26.76%
负债总计	63,382,913.55	45,380,894.96	39.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,837,782.45	97,580,385.41	20.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	1.85	20.54%
资产负债率%（母公司）	34.97%	31.74%	-
资产负债率%（合并）	34.98%	31.74%	-
流动比率	2.38	2.82	-
利息保障倍数	16.47	18.10	-

#### 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	-9,539,915.04	-6,864,726.51	-38.97%
应收账款周转率	3.19	4.06	-
存货周转率	4.81	4.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.76%	27.24%	-
营业收入增长率%	39.94%	30.49%	-
净利润增长率%	67.85%	168.98%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,830,000	52,830,000	-
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
非流动资产处置损益	-75,368.88
计入当期损益的政府补助	1,060,284.82
其他营业外收入和支出	5,927.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>990,843.31</b>
所得税影响数	148,626.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>842,216.81</b>

#### 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 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家集高新技术产品研发、生产和销售于一体的国家高新技术企业，是中国智能建筑特种电线电缆行业领域的标志性企业。

特种电线电缆相对于普通电线电缆而言，在用途、使用环境、性能以及结构等方面都有别于常规产品，具有技术含量较高、使用条件较严格、附加值较高的特点，往往采用新材料、新结构、新工艺生产。主要品种有：低烟无卤电线电缆、低烟无卤阻燃电线电缆、耐火低烟无卤电线电缆、耐火电线电缆、阻燃电线电缆、防水电缆、防蚁电缆等。

公司拥有电线电缆生产许可证等经营资质，公司的企业品牌和产品得到了政府部门、行业协会和权威鉴定机构的高度认可，相继获得 ISO9001:2000 国际质量管理体系认证、中国广播电视总局入网认证、泰尔认证、国家强制性产品 CCC 认证、SGS 环保认证、充电桩电缆 CQC 认证、德国德凯认证、国家防火检验中心阻燃耐火认证等一系列权威认证，同时被政府部门授予“重合同守信用企业”的殊荣。“讯道 (AXD)” 品牌产品凭借的强大市场影响力，被评为“国家高新技术企业”等。

公司始终坚持以满足广大顾客对产品的需要为宗旨，确立了“立信行大道”的企业精神，塑造了质量优良、价格合理、交货及时、服务周到的企业形象。公司采取“以销定产，以产定购”的订单式生产方式，产品广泛应用于智能建筑、轨道交通、消防、通讯、智能家居、智慧医院等建筑工程多个领域。

#### 一、销售模式

公司针对不同的销售对象制定了不同的技术支持及配套服务，销售模式上以直销为主，辅之以外贸方式拓展市场。

1. 直销客户公司主要通过入围工程项目建设方指定品牌供应商名录或与大型系统集成商达成长期战略合作以达到产品销售的目的。
2. 区域办事处销售模式：通过设立区域办事处进行拓展销售。
3. 海外拓展主要通过参加在国内举行的广交会及历届的中国公共安全博览会。为了拓展国内外市场，公司参加深圳安博会、香港球球资源电子展 (CHINA SOURCING FAIR) 和国际安防展等各地地区的展会，公司还与阿里巴巴及环球资源建立长期的合作关系，在第三世界国家的专业展会上，不断拓宽国内外市场，并定期开展市场调研。我们的海外客户已经包括伊朗、巴西、迪拜、英国、保加利亚等多个国家，经过多年的发展，公司的产品销量已经在这些市场稳居市场前列。

#### 二、采购模式

公司采购的主要原材料为铜、塑料，由于行业惯例，公司采取现货采购模式，选取至少三家供应商，每一笔采购根据其报价最低和供货时间最短以及成本因素等进行综合考虑，择优购买。其中关于铜需求的计算方式，生产部门根据生产订单，测算生产相应产量的产品所需要的铜，同时反馈给供应部门，由采购部直接负责制定采购计划，同时财务部配合相应的资金安排，最后由供应部具体实施采购。

#### 三、盈利模式

公司通过生产和销售电线电缆产品取得收入，销售收入减去以铜材为主的生产成本以及期间费用从而获得利润。公司依靠出色的产品质量、丰富的产品品种、健全的营销网络在国内外的电缆市场保有一定份额，同时通过严格的原材料价格管理与生产成本控制等管理机制确保盈利边际。

公司产品特性或价值主张：提供足米、足芯、足平方、更安全、更价值；高性能、高品质、更安全、更环保的价值理念。

报告期内公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，依然是奋进的一年，进入稳步扩张常态化的全新发展阶段。讯道股份依靠董事会的正确决策、管理层的出色工作、全体员工的共同努力,取得优秀的成绩,为股东实现良好的回报。

报告期内，在外部宏观经济形势充满不确定性的大背景下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，通过奋力开拓市场并提出了“强内控、增效益”主导思想和全面推进机构扁平化、运营信息化、管理精细化、制造智能化、市场国际化的管理理念。在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化产品结构，加强生产质量管理，借自身产品的不断完善，积极开拓市场，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，依然取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

报告期末，公司资产总额 18,122.06 万元，较期初增加 26.76%，股东权益合计 11,783.77 万元，较期初增加 20.76%。

报告期内，实现营业收入 21,893.78 万元，较上年同期增长 39.94%，净利润 2,025.73 万元，较上年同期增长 67.85%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,941.51 万元，较上年同期增长 67.85%。

公司各项财务指标进一步优化，实现了良好的经营收益。2019年，匠心铸业智创未来，让我们不忘初心，聚力前行！

### (二) 行业情况

电线电缆作为国民经济中最大的配套行业之一，是各产业的基础，其产品广泛应用于电力、建筑、民用、通信、船舶以及石油化工等领域，被喻为国民经济的“血管”与“神经”，与国民经济发展密切相关。近年来，我国电线电缆行业保持了较快发展势头，继续在国民经济中占据重要地位。

我国电线电缆行业制造规模不断扩大，市场竞争日趋激烈，整体呈现出企业数量多，集中度低的显著特点，企业规模整体偏低，同质化竞争现象明显。行业内企业发展呈现两极分化特征。随着生产成本上升、铜价大幅波动以及市场竞争加剧，部分生产低端产品的中小型电线电缆企业原本有限的利润空间被逐步压缩，面临生存困境，纷纷退出市场；行业领先企业凭借品牌、技术、资金、管理优势持续推动新产品研发与发展。公司不断拓展新的市场增长点，重点发展环保电缆、城市轨道交通电缆、新能源电缆、阻燃耐火电缆等特种电缆线电缆。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,811,672.29	10.38%	17,883,268.53	12.51%	5.19%
应收票据与应收账款	88,800,517.55	49.00%	46,594,091.95	32.59%	90.58%
存货	32,467,066.24	17.92%	33,817,516.73	23.66%	-3.99%
投资性房地产	32,614,570.56	18.00%	33,707,796.36	23.58%	-3.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,603,176.60	3.64%	6,866,863.65	4.80%	-3.84%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	29,500,000.00	16.28%	9,600,000.00	6.72%	207.29%
长期借款	4,400,000.00	2.43%	9,590,000.00	6.71%	-54.12%
应付票据与应付帐款	17,617,245.31	9.72%	17,012,637.13	11.90%	3.56%
资产合计	181,220,696.00	100.00%	142,961,280.37	100.00%	26.76%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收帐款变动原因：首先公司营收比上年同期增长 39.94%，其次本年度新增 3 家比较有实力且信誉良好的合作伙伴，因是房地产企业，年末交易量增加。年末给予以往回款良好的主要客户较大的信用额度以及销售的大幅上涨导致应收账款本期增长率较大。

2. 短期借款变动原因：公司银行资信良好，为优化负债结构，降低融资成本，跟银行新签订了一年期信用贷款，贷款总额 3,450 万，其中华夏银行为 1,200 万、农村商业银行为 500 万、农业银行为 1,750 万元。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	218,937,858.94	-	156,447,426.05	-	39.94%
营业成本	163,913,501.82	74.87%	116,086,257.67	74.20%	41.20%
毛利率%	25.13%	-	25.80%	-	-
管理费用	7,486,408.05	3.42%	7,265,271.33	4.64%	3.04%
研发费用	9,382,919.96	4.29%	7,043,553.51	4.50%	33.21%
销售费用	12,136,574.17	5.54%	9,712,936.41	6.21%	24.95%
财务费用	1,205,834.94	0.55%	2,054,572.54	1.31%	-41.31%
资产减值损失	2,279,273.27	1.04%	1,175,908.44	0.75%	93.83%

其他收益	1,060,284.82	0.48%	255,041.33	0.16%	315.73%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-75,368.88	-0.03%	-	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,348,425.92	10.21%	12,458,570.00	7.96%	79.38%
营业外收入	5,927.37	0.00%	1,135,629.04	0.73%	-99.48%
营业外支出	-	-	35.90	0.00%	-100.00%
净利润	20,257,397.04	9.25%	12,068,888.59	7.71%	67.85%

### 项目重大变动原因:

1. 2018 年收入变动原因: 公司扩大了市场开发区域, 加大了参展等有利于提升公司品牌形象的营销活动力度, 使得主营业务收入实现了同比增长 39.94%, 其中增长明显的为电线电缆, 2017 年全年销售收入 15,430.20 万元, 2018 年全年销售收入为 21,651.52 万元。

2. 财务费用变动原因: 因 2018 年度美元汇率一路上升, 从 1 月份的 1.00 美元兑换 6.5079 元到 12 月的 6.8632 元导致汇兑损益-45.35 万元, 抵减了财务费用, 财务费用下降 41.31%。

3. 研发费用变动原因: 在提倡节能环保以及降低成本的原则, 本年度研发立项目为 8 项, 使用了创新的技术以及环保、防火、抗干扰防腐等新型材料, 本年新增实用新型专利 10 项, 共投入研发费 938.29 万, 比上年上升 33.21%。

4. 其他收益变动原因: 本年度收到与收益相关的政府补贴为 106.02 万, 主要有科技创新研发补贴 51.1 万, 国内外展会补贴 25.54 万, 信息化项目补贴 18.4 万, 电费补贴 7.59 万, 稳岗补贴 3.13 万。

5. 营业外收入变动原因: 本年营业外收入为个人所得税手续费返还 0.59 万, 2017 年营业外收入主要是新三板上市政府补贴 110 万, 所以导致下降 99.48%。

6. 营业利润的变动原因: 2018 年营业收入增加 39.94%, 三费管控严格所致。

7. 营业成本的变动原因: 2018 年营业收入增长 39.94%所致。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	216,914,662.28	154,522,638.93	40.38%
其他业务收入	2,023,196.66	1,924,787.12	5.11%
主营业务成本	162,551,720.62	114,733,543.38	41.68%
其他业务成本	1,361,781.20	1,352,714.29	0.67%

### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电线电缆	216,515,207.39	98.89%	154,302,009.37	99.86%
监控器材	303,690.02	0.14%	-	-
开关插座	95,764.87	0.04%	220,629.56	0.14%

### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	184,763,637.47	85.18%	130,142,970.73	84.22%
外销	32,151,024.81	14.82%	24,379,668.20	15.78%

#### 收入构成变动的的原因:

公司扩大了市场开发区域，加大了参展等有利于提升公司品牌形象的营销活动力度，使得主营业务收入实现了同比增长 40.38%所致，其中增长明显的为电线电缆，因公司的主营业务为电线电缆的研发、生产及销售，2017 年全年销售收入 15,430.20 万元，2018 年全年销售收入为 21,651.52 万元。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市长方集团股份有限公司	23,907,804.50	10.92%	否
2	深圳市嘉宏联胜科技有限公司	19,934,827.63	9.11%	否
3	深圳市南丰声宝电子有限公司	17,440,224.38	7.97%	否
4	深圳市名家汇科技股份有限公司	13,212,914.85	6.04%	否
5	广州市雅丰建筑材料有限公司	8,392,003.59	3.83%	否
	合计	82,887,774.95	37.87%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市九洲蓉胜科技有限公司	34,563,626.33	20.51%	否
2	广东威潜电缆实业有限公司	23,413,087.21	13.89%	否
3	瑞金市振兴铜业有限公司	17,387,317.63	10.32%	否
4	深圳市九洲兴达线缆有限公司	14,282,664.42	8.48%	否
5	贵州新正达铜业有限公司	7,970,081.45	4.73%	否
	合计	97,616,777.04	57.93%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,539,915.04	-6,864,726.51	-38.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,151,339.98	-1,319,893.82	12.77%
筹资活动产生的现金流量净额	11,473,976.46	6,671,741.97	71.98%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额变动原因：2019 年一季度订单增长较多，2018 年度进行备料占用资金所致

2. 投资活动产生的现金流量净额变动原因：首先为优化生产环节提高生产效率增加了机器设备和办公设备的总金额 115.64 万元的投入。其次，与上年同期相比减少了取得子公司的现金流净额 50.00 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：公司银行资信良好，为优化负债结构，降低融资成本，跟银行新签订了一年期信用贷款，其中华夏银行 1,200 万、农村商业银行 500 万、农业银行 1,750 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，具体情况如下：

深圳市盈讯贸易有限公司，全资子公司，注册资本 50.00 万元  
截至 2018 年 12 月 31 日，未实际生产经营。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司未发生委托理财及衍生品投资

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、认真做好每一项对社会有益的工作，对社会负责、对公司股东和员工负责。把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主营业务突出，公司产品市场占有率进一步提高，经营业绩稳定增长，公司主要财务等各项指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司无违法、违规行为发生，公司经营环境未发生重大变化。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## （一） 行业发展趋势

电线电缆制造业是国民经济建设重要的配套行业。电线电缆产品广泛应用于能源、交通、通信、汽车、石化等领域，是输送电能、传递信息和制造各种电机、仪器、仪表，实现电磁能量转换所不可缺少的基础性器材，是电气化与信息化社会中必要的基础产品。

中国电缆行业不管是在当下还是在未来都迎来了极大的发展，电线电缆行业作为国民经济的重要配套产业，“哪里有建设，哪里就需要用电线电缆”，所以市场是巨大的。但是同时也看到，未来特种电缆的需求将越来越大，特种电缆一直以技术含量高、利润率高、门槛较高、市场空间大等特性而闻名，但在特种电缆产品技术研发方面，却又是中国本土电缆行业的软肋，因此才造成高端市场被国外巨头所霸占的局面。为此，国内电缆生产企业如何撬开高端市场的缺口，从而打出一片天地，是国内电缆生产企业考虑的重要问题。

根据我国《电线电缆行业“十三五”发展规划》，“十三五”期间，我国电线电缆行业销售额年均增长将达到 4%-8%。电线电缆的结构性矛盾将日益突出，低端产品的竞争更加激烈，只有通过优化产品结构，不断创新升级，大力进行供给侧改革，才能够保持行业健康发展。

## （二） 公司发展战略

公司将把握市场脉搏，洞察先机，紧抓企业升级带来的新机遇，继续推进产品创新和技术升级，进一步加大产品开发投入，积极开拓国内外市场，创新赢利模式，培育新的利润增长点；探索适合公司实情的多元化经营新路，盘活公司资产的发展战略，大力推动流程规范、提升管理信息化水平、坚持产品创新，加强精细化管理、开展工艺优化及节材降耗，进一步提质增效，实现销售规模和效益的稳步增长。

## （三） 经营计划或目标

2019年,公司将围绕发展战略,大力推动流程规范、提升管理信息化水平、坚持产品创新,加强精细化管理、开展工艺优化及节材降耗,进一步提质增效,实现销售规模和效益的稳步增长。

1. 加大市场开拓力度,提升市场占有率。优化市场及产品结构,深耕细作市场,提升国内市场,稳步扩展项目工程市场,加大国际市场开拓力度。继续加大研发投入,开发高附加值的技术和产品。持续工艺技术优化,逐步导入精细化生产模式,多方挖潜,降本增效。

2. 优化企业管理流程,提升管理精细化。进一步加强内控制度建设,加强预算管理及经营风险管控。建立完善质量、安全、环境管理体系,推进考核评估、夯实管理基础。加强员工素质培训,做好人才梯队的建设,鼓励全员创新创效。

3. 大力实施品牌战略,提升讯道品牌影响力。积极维护并运用好新三板平台,助力公司发展。持续完善各项制度建设、进一步提升公司规范治理水平,促进公司合法合规运营,健康稳健发展。充分保障股东大会和董事会的战略决策得到有效贯彻执行,积极维护全体股东,尤其是中小股东的合法权益。

特别提示:本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

1. 电线电缆行业具有“料重工轻”的特点,铜材等原材料占公司主营业务成本比例较大,铜材价格变动将导致公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。原材料价格的波动将加大公司成本管理的难度,若风险控制能力不强,将对经营带来一定风险。

2. 行业内恶性竞争和不公平竞标的情况比较严重,一味追求低价的做法导致“劣币驱逐良币”现象,

影响市场销售目标的实现。

3. 公司规模将进一步扩张，对公司内部控制、财务管理等方面提出更高要求。若公司不能及时适应新情况下的发展需要，将直接影响经营目标的正常实现，从而影响公司的经营业绩、盈利水平。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术进步创新的风险

公司主要产销特种电线电缆，由于该类产品的行业进入门槛和技术含量较高，因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对电线电缆的技术和市场发展趋势，才能长久保持较高的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对特种电线电缆的技术和市场发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，可能让公司面临相关风险。

应对措施：紧跟产业政策和市场需求，实行技术研发和产业化策略，确保公司研发和生产贴近市场需求和国家战略。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

报告期末实际控制人杨少波直接持有公司 66.25%的股份，杨良心直接持有公司 18.93%的股份，深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）直接持有公司 9.46%的股份，深圳市讯道投资中心（有限合伙）直接持有公司 5.36%。另外，杨少波持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）70.00%的股份，杨良心持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）30.00%。故杨少波和杨良心共同持有深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）100%的股份，杨少波与杨良心系夫妻关系，两人合计持有公司 94.64%的股份。足以对股东大会的决议产生重大影响，杨少波现任讯道股份公司董事长，如其利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部制度文件的规定进行事项决策。同时，公司实际控制人在公司日常经营管理上积极吸纳其他小股东的建议。公司未来将进一步优化股权结构，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权力履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

#### 3、公司内部治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨少波，杨良心	因公司经营发展需要，公司向中国农业银行股份有限公司深圳弘雅支行申请综合授信，授信额度为人民币叁仟万元整 (¥30,000,000.00 元)，	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月4日	2018-026

	主要用于生产经营。公司股东杨少波、杨良心无偿提供连带责任保证担保。				
杨少波、杨良心、杨剑岚	公司向华夏银行股份有限公司深圳前海分行申请授信, 额度为人民币 1,200 万元。贷款授信期限一年, 关联方杨少波、杨良心和杨剑岚无偿提供个人连带责任担保。	12,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 5 日	2018-042
杨少波、杨良心	公司向深圳农村商业银行公明支行申请授信, 额度为人民币 500 万元。贷款授信期限三年, 公司股东杨少波、杨良心无偿提供连带责任保证担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 27 日	2018-047

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

杨少波先生, 杨剑岚先生及杨良心女士为公司提供无偿担保的行为有利于公司的经营发展及生产经营的正常所需, 是合理的, 必要的。不存在损害本公司及其他非关联股东利益的行为, 对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成不利影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1. 公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完成性承担个别和连带的法律责任。
2. 公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》。
3. 公司董事、监事、高级管理人员对诚信状况作出了书面声明并签字承诺其真实性。
4. 股份公司成立后公司制定了《关联交易决策制度》, 具体规定了关联交易的审批程序, 公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定, 在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。
5. 为有效执行《公司章程》及其他关联交易相关决策程序、回避制度, 规范和减少关联交易, 公司实际控制人出具了《避免关联交易承诺函》。

以上承诺事项均在公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时公告的《公开转让说明书》中予以公告, 报告期内, 上述承诺事项均得到严格履行, 未有任何违背情况。

#### (四) 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
实用新型专利	质押	0.00	0.00%	公司与华夏银行股份有限公司前海分行签订了总金额为 1,200 万元

				的贷款其中 600 万为由公司提供名下资产作为反担保。资产为：类别：实用新型专利，名称：一种电动汽车用整合电缆，专利号 ZL 2016 2 0883307.5 授权公告日 2018 年 12 月 24 日
应收帐款	借款质押	9,515,842.80	5.25%	2018 年 12 月 24 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《出口权利质押合同》、《应收账款质押登记协议》，本公司以质押清单中列示的应收账款，为本公司的借款提供质押担保。
投资性房地产粤 (2018)深圳市不动产权第 0126251 号	抵押	32,614,570.56	18.00%	公司于 2018 年 6 月 21 日与农业银行深圳弘雅支行签订了信用额为 3,000.00 万元的贷款合同，由公司名下的房产作为抵押担保，位于深圳市软件产业基地第 4 栋 C 座 10 层 1002 号，产权证粤 (2018) 深圳市不动产权第 0126251 号。授权公告日 2018 年 7 月 23 日
总计	-	42,130,413.36	23.25%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	15,746,666	29.81%	0	15,746,666	29.81%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	21.29%	0	11,250,000	21.29%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,083,334	70.19%	0	37,083,334	70.19%
	其中：控股股东、实际控制人	33,750,000	63.88%	0	33,750,000	63.88%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,830,000	-	0	52,830,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨少波	35,000,000	0	35,000,000	66.25%	26,250,000	8,750,000
2	杨良心	10,000,000	0	10,000,000	18.93%	7,500,000	2,500,000
3	深圳市盈讯投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	9.46%	3,333,334	1,666,666
4	深圳市讯道投资中心（有限合伙）	2,830,000	0	2,830,000	5.36%	0	2,830,000
合计		52,830,000	0	52,830,000	100%	37,083,334	15,746,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨少波与杨良心系夫妻关系，杨少波担任盈讯投资普通合伙人，杨良心担任盈讯投资有限合伙人，两人合计持有盈讯投资 100%股份，杨少波同时担任深圳市讯道投资中心（有限合伙）普通合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

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

### (一) 控股股东情况

杨少波为公司控股股东，直接持有公司 35,000,000 股，占比 66.25%；杨少波可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，从而对公司经营方针及重大事项的决策做出实质性影响。因此，杨少波为公司的控股股东。

杨少波，男，1963 年 11 月生，汉族，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1987 年 5 月至 1992 年 7 月，任揭西县棉湖红波电线厂销售经理；1992 年 8 月至 1999 年 11 月，任普宁市洪波特种电缆有限公司总经理；1999 年 11 月至 2013 年 12 月，任深圳市讯道实业有限公司总经理；2011 年 12 月至今，任深圳市承德投资有限公司执行董事；2013 年 12 月至 2015 年 11 月，任深圳市讯道实业有限公司董事长；2014 年 3 月至今，任深圳市前海盈信投资有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，任深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任公司董事长。

在报告期内，控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

杨少波、杨良心共同为公司实际控制人。

杨少波简历详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

杨良心，女，1964 年 6 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 5 月至 1992 年 7 月，任揭西县棉湖红波电线厂财务主管；1992 年 7 月至 1999 年 11 月，任普宁市洪波特种电缆有限公司财务经理；1999 年 11 月至 2015 年 11 月，任深圳市讯道实业有限公司财务经理。2015 年 10 月至今，任深圳市盈讯贸易有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任公司董事。

在报告期内，实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证贷款	华夏银行股份有限公司前海分行	6,000,000.00	6.60%	2018年12月3号-2019年12月3号	否
保证贷款	华夏银行股份有限公司前海分行	6,000,000.00	6.26%	2018年12月25号-2019年12月25号	否
信用借款	深圳农村商业银行公明支行	5,000,000.00	7.20%	2018年12月26号-2021年12月25号	否
抵押贷款	农业银行深圳弘雅支行	10,000,000.00	6.09%	2018年06月28号-2019年06月27号	否
质押贷款	农业银行深圳弘雅支行	7,500,000.00	5.22%	2018年12月24号-2019年05月23号	否
合计	-	34,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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
杨少波	董事长	男	1963年11月	大专	2018年11月至2021年11月	是
杨良心	董事	女	1964年6月	高中	2018年11月至2021年11月	是
杨剑岚	董事、总经理	男	1983年5月	本科	2018年11月至2021年11月	是
黄小旭	董事	男	1955年1月	本科	2018年11月至2021年11月	是
杨婉芳	董事	女	1984年12月	专科	2018年11月至2021年11月	是
冯业平	监事会主席	男	1974年8月	本科	2018年11月至2021年11月	是
沈剑升	职工代表监事	男	1979年1月	高中	2018年11月至2021年11月	是
杨倍声	监事	男	1969年8月	大专	2018年11月至2021年11月	是
林东浩	董事会秘书、财务总监	男	1984年11月	本科	2018年11月至2021年11月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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:

杨少波与杨良心系夫妻关系，杨少波与杨剑岚系父子关系，杨少波与杨婉芳系父女关系；杨良心与杨剑岚系母子关系，杨良心与杨婉芳系母女关系；杨剑岚与杨婉芳系兄妹关系；林东浩与杨婉芳系夫妻关系。除上述关联关系外，公司不存在其他关联关系的情况。

## (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
杨少波	董事长	35,000,000	0	35,000,000	66.25%	35,000,000
杨良心	董事	10,000,000	0	10,000,000	18.93%	10,000,000
合计	-	45,000,000	0	45,000,000	85.18%	45,000,000

## (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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	49
生产人员	65	66
销售人员	65	66
技术人员	14	15
财务人员	9	8
员工总计	200	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	22	18
专科	51	59
专科以下	127	127
员工总计	200	204

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：

报告期内，员工人数变动比例低于 10%，属于正常人员变动。公司始终坚持“以人为本”的科学管

理理念，提高企业效益。公司高度重视员工培训，促使员工与公司同步成长，并使其成为提升企业综合竞争实力的关键。为体现和保障企业在所处行业和专业领域对人力资源的合理引进、有效配置、科学管理和适宜的培养。讯道人力资源管理战略以“人适其职、人尽其才、用人有道”作为人力资源开发管理体系建设的指导方针；公司的薪酬政策，坚持“效益优先”的原则，兼顾股东与员工的共同利益，制定了“同技同薪，薪随技变，薪随岗变”的薪酬分配原则。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工人数的情况。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为制造业中的“电气机械和器材制造业（C38）”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“制造业（C）—电气机械和器材制造业(C38)—电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）—电线电缆制造（C3831）”。

（一）行业管理体制和行业政策

### 1、行业主管部门和监管体制

我国电线电缆行业的管理体制为在国家宏观经济政策调控下，遵循市场化发展模式的管理机制。国家发改委作为国家产业政策主管部门。中国机械工业联合会下属的中国电器工业协会电线电缆分会是我国电线电缆行业自律管理组织。国家质量监督检验检疫总局按照《工业产品生产许可证发证产品目录》，对目录内的电线电缆产品实行生产许可证制度；中国质量认证中心按照《实施强制性产品认证的产品目录》对目录内的电线电缆产品实行强制认证（CCC 认证），另外，公司还以客户要求的供应商认证，以进入特定客户招标范围。

### 2、行业法律法规及政策、标准体系

目前行业适用的主要法规及规章如下：《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》、《强制性认证实施规则-电线电缆产品》等，产业政策有《产业结构调整指导目录（2011）年本》（修正）、《中国电线电缆行业“十三五”发展指导意见》等。电线电缆的标准，包括国家标准、行业标准和企业标准。国家标准由国家质量技术监督检验检疫总局下属国家标准化委员会制定。

（二）行业发展概况

### 1、国际电线电缆行业概况

随着全球电线电缆市场的日趋成熟，世界电线电缆制造业增长速度已逐渐放缓。发达国家的电线电缆行业经过数十年发展，产业集中度相对较高。根据国际著名专业研究机构英特杰（Integer Research）发布的 2017 全球电线电缆生产商 100 强榜单，意大利普睿司曼、法国耐克森、美国南方电缆名列前三位，我国共有 34 家电线电缆生产商进入全球百强。美国三大生产商占据了美国 54%的国内市场份额，日本七大电线电缆公司占据了日本国内市场份额的 66%，欧洲市场则主要被意大利普睿司曼电缆公司和法国耐克森公司垄断。

### 2、中国电线电缆行业发展概况

电线电缆产业是工业基础性行业，其产品广泛应用于能源、交通、通信、汽车、石化等领域，在我国国民经济中占有极其重要的地位。我国电线电缆行业的特点为：（1）行业规模增长迅速中国经济持续高速增长。根据中国电器工业协会电线电缆分会《中国电线电缆行业“十三五”发展指导意见》，截止到 2015 年末，我国电线电缆行业内规模以上企业达 4,705 家左右，资产总额达到 9,519 亿元，利税总额为 1,098 亿元。目前，全国电线电缆的产销量已经超过美国达到世界第一。（2）普通电线电缆产品市场竞争激烈我国电线电缆行业企业众多，但多数企业规模较小，设备工艺比较简单，企业产品同质化比较严重，技术含量较低，总体而言，目前我国普通电线电缆的产能过剩，市场呈现充分竞争格局，整体利润率相对较低。而另一方面，受制于企业规模、技术能力、工艺水平及相关材料、装备和工程配套等因素，特种电缆产品的供应尚不足，对于进口产品的依赖依然较大。（3）特种电线电缆产品国产化率逐步提高为了鼓励企业加大对高尖端产品研发生产的投入，国务院在《关于加快振兴装备制造业的若干意见》中明确提出尽快扩大提高自主装备市场占有率，特种电缆设备要全面实现自主研发、国内生产。在国家政策的支持下，国内电缆企业投入了大量资金进行电缆的研发和装备改造，目前已在部分产品领域逐步实现了对国外进口产品的替代。

（三）行业竞争情况

### 1、市场化程度高，竞争激烈。

由于我国电线电缆企业有很强的趋同性，市场竞争同质化现象严重，造成电线电缆制造企业数量多，规模小。虽然电线电缆行业大型企业所占销售收入比重逐年上升，但行业的集中度依然偏低，全国前十五大厂商的市场份额仅为 10%，同发达国家产业高度集中的特点形成了鲜明对比。

### 2、国际大型企业逐步进入

目前，我国线缆行业产品的第一梯队几乎被外资巨头以及其在国内设立的合资企业垄断。耐克森、普睿司曼、住友、古河等国际线缆巨头依靠其先进的生产技术和设备、雄厚的研发实力，长期占据着特种电缆市场。

#### （四）行业进入壁垒

##### 1、资质壁垒

为保障电力和通讯网络等能够安全平稳运行，我国政府对电线电缆等产品的生产和制造采取颁发生产许可证方式进行行业管理。根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》规定：“任何企业未取得生产许可证不得生产实行生产许可证制度管理的产品，任何单位和个人不得销售或者在经营活动中使用未取得生产许可证的产品”。与此同时，生产强制性认证类产品的电线电缆企业，还需获得中国质量认证中心的 3C 认证；如果企业生产的线缆产品需要供给特定行业或者生产特殊用途的产品，还需要取得该行业或特殊产品的资质和认证。如煤矿、核电等特种行业。

##### 2、技术壁垒

电线电缆的制造包括材料选、配、处理，精加工和结构组合等许多环节。传统的普通电线电缆产品技术含量较低，因此行业准入门槛较低，市场竞争激烈；特种电线电缆等高端产品对技术要求较高，技术壁垒较大。线缆产品从试制到真正完成开发，需要经过研发、试制、型式试验等一系列过程，需要较长的产品研发周期[较长不能修饰技术储备]，因而也造成了很高的技术壁垒。

##### 3、资金壁垒

电线电缆行业属于资金密集型行业，生产线的建立需要大量的资金投入，从而在投资兴建环节构成了一定的壁垒。此外，电线电缆行业具有“料重工轻”的特点，需要大量采购铜等原材料，因此需要占用大量资金。且由于国际铜价的难以预测，随着国际市场大宗商品价格的变化而改变，因而对线缆企业的资金周转能力和风险对冲能力要求较高。同时，行业竞争的日趋激烈也逼迫着线缆生产商提高技术水平，要求线缆生产企业不断投入人力、财力和物力进行新产品、新技术研究开发，没有一定资金积累的公司往往难以在激烈的市场竞争中生存。

##### 4、品牌与销售壁垒

电线电缆产品的主要目标市场是通讯、发电、铁路、城市建设、机场等国家重点行业，此类客户对线缆产品的安全性、可靠性、耐用性要求很高，通常以招标的形式进行采购。由于线缆厂商要具备相应的产品许可证书作为敲门砖，往往还必须具有类似工程的供货经历，才能进入客户的投标程序。销售对象有限，以及对供货经历的要求，对新进入企业构成了壁垒。此外，线缆供应商通常需要以良好的产品质量和企业诚信与客户建立中长期合作关系，这无疑也构成了新进企业进入本行业的重要障碍。经过激烈的市场竞争和检验，我国线缆行业已经形成了一批品质得到市场检验的品牌，这构成了强大的竞争壁垒。

#### （五）影响行业发展的因素

##### 1、有利因素

（1）电线电缆作为国民经济发展的基础产品，将受益于国家宏观经济的长期稳定增长。电线电缆制造业是国民经济中最大的配套行业之一。电线电缆产品广泛应用于城市建设、通讯、交通等基础产业，与国民经济的发展密切相关。近年以来，虽然我国宏观经济增长速度有所放缓，但是经济企稳迹象明显，高技术产业和装备制造业增速较快，新能源汽车未来发展潜力大。为有效推动国民经济转型升级，未来中央政府将继续实施构建高效的、可持续的和动态一致的宏观调控体制，进一步加大稳增长、调结构、促改革、惠民生、防风险的政策力度。受益于国家长期经济发展计划，电线电缆产品的需求将长期稳定

增长。

(2) 新能源、轨道交通等行业投资大幅增加带动中国经济经历了健康高速的发展。“国家智慧城市”城市建设、轨道交通建设等方面的快速推进，带动了对电线电缆的巨大需求。根据《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》，城市轨道交通运营里程有望在 2015 年基础上翻一番。因而，可以合理预计“十三五”期间线缆产品，尤其是高端特种线缆产品的需求会持续增加。与此同时，随着城市化水平的持续提高，城市建设对输、配电电线电缆以及轨道交通用线缆的需求将持续增长。居民用电增加，从而导致电线电缆需求大幅提高。

(3) 企业研发意识增强，中高端产品竞争力提高。在国家产业政策的引导，以及普通线缆市场竞争激烈利润微薄的双重影响下，许多行业内规模以上企业提高了自主研发意识。“十三五”期间，在供给侧结构性改革的大背景下，行业将进入洗牌期，更加要求企业具有前瞻意识，加强产品的技术含量，制定长久发展的战略。目前，国家支持电线电缆企业通过发展高端产品、收购兼并等手段改善产业结构，通过区域龙头企业的发展带动区域集聚的产业升级换代。

## 2、不利因素

(1) 总体产能过剩。产品毛利率相对较低电线电缆行业市场竞争激烈，导致行业整体毛利率相对较低。目前，我国电线电缆行业技术含量不高的普通电缆产品和供应有余，产能过剩，业内企业同质化竞争严重，争相压价。由于对上游铜等原材料价格缺乏掌控力，同时，面对下游国营垄断部门缺乏议价能力，电线电缆行业普遍不能掌握定价权。另外，特种电缆产品供应不足，严重依赖进口，造成业内结构性矛盾较为突出。

(2) 行业内企业规模总体较小，研发能力不强。虽然我国电线电缆行业已经在自主研发、自主创新方面有了明显进步，但仍不能满足迅速发展的经济建设需要。科研基础薄弱、投入研发经费不足、高级人才匮乏，制约了企业的自主研发、自主创新能力。同时，行业应用性基础研究长期难以有效、系统地开展，许多制约技术水平提高的瓶颈问题尚未得到解决。与国外同行相比，我国电线电缆企业无论在投入的资金、人力、物力，还是在研发领域都有相当大的差距，这种差距使得我国电线电缆行业在提升发展水平上难以提供强有力的技术支撑和保障。

### (六) 行业技术水平

目前，我国电线电缆行业已经渡过了单纯的技术引进、消化吸收阶段，“十三五”规划明确提出要加强投资建设技术含量较高的新一代产品。然而就目前的技术水平来看，与西方发达国家相比，我国线缆企业在新技术、新产品、新工艺研发等方面基础仍然较为薄弱。我国业内企业普遍存在重设备引进、轻技术研发的习惯，高技术含量、高附加值线缆产品大量依赖进口。“十三五”规划指出，我国急需发展 110kV 及以上的海缆和高压交联电缆、超高压和特高压电力电缆和架空线、城市轨道交通电缆、风力发电用电缆、核电站用电缆、低烟无卤阻燃电缆、高阻燃电缆等高技术含量、高附加值产品的特种电缆。

### (七) 行业主要特征

#### 1、周期性

电线电缆行业的发展状况与宏观经济周期密切相关。经济高速增长时期，电线电缆的市场需求迅速增长；经济增长速度降低，电线电缆的市场需求增速也随之放缓。预计“十三五”期间，我国经济将持续健康快速发展，GDP 增速在未来较长时期将保持相对稳定。同时，随着我国城市化进程的持续推进和各种重大工程的建设，我国电线电缆行业将处于一个较长的景气周期。

#### 2、区域性

我国电线电缆行业分布的区域性较为明显，主要分布在江苏、广东、浙江、上海等省市。华东地区（包括江苏、山东、上海、浙江、江西、安徽、福建六省一市）是我国最大的电线电缆生产基地，也代表着我国电线电缆行业最高的技术水平。

#### 3、季节性

电线电缆行业呈现一定的季节性特征。由于本行业的主要客户城市建设施工环境受寒冷气候影响较

大，往往会在当年一、二季度进行招标，中标后要求线缆企业的供货时间集中在二、三、四季度。从而导致一、二季度相对为销售淡季，约占全年销售额的 40%，三、四季度相对为销售旺季，约占全年销售额的 60%，下半年的销售形势往往要略好于上半年。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配制度》等规定，严格遵守公司制定的三会议事规则，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内无公司章程修改情况

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>一.深圳讯道实业股份有限公司第一届董事会第十次会议决议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>二.深圳讯道实业股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议审议通过 1.《2017 年度董事会工作报告》 2.《2017 年度总经理工作报告》 3.《2017 年度审计报告》 4.《2017 年年度报告及摘要》 5.《2017 年度财务决算方案》 6.《2018 年度财务预算方案》 7.《2017 年度利润分配方案》 8.《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》 9.《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>三.深圳讯道实业股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议审议通过《关于向银行申请授信及关联方提供担保的议案》</p> <p>四.深圳讯道实业股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议审议通过《深圳讯道实业股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> <p>五.深圳讯道实业股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议审议通过 1.《关于公司董事会换届选举》 2.《关于提议召开公司 2018 年第三次临时股东大会》</p> <p>六.深圳讯道实业股份有限公司第二届董事会第一次会议决议审议通过 1.《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2.《关于聘任公司总经理的议案》 3.《关于聘任公司财务负责人的议案》 4.《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>七.深圳讯道实业股份有限公司第二届董事会第二次会议决议审议通过 1.《关于公司偶发性关联交易的议案》 2.《关于提请召开深圳讯道实业股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>八.深圳讯道实业股份有限公司第二届董事会第三次会议决议审议通过 1.《关于预计 2019 年度日常性关联交易》 2.《关于提请召开深圳讯道实业股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>一、深圳讯道实业股份有限公司第一届监事会第六次会议决议审议通过 1.《2017 年度监事会工作报告》 2.《2017 年度审计报告》 3.</p>

		<p>《2017 年度报告及其摘要》4.《2017 年度财务决算方案》5.《2018 年度财务预算方案》6.《2017 年度利润分配方案》7《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>二、深圳讯道实业股份有限公司第一届监事会第七次会议决议审议通过《深圳讯道实业股份有限公司 2018 年半年度报告》</p> <p>三、深圳讯道实业股份有限公司第一届监事会第八次会议决议审议通过《关于公司监事会换届选举》</p> <p>四、深圳讯道实业股份有限公司第二届监事会第一次会议决议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大会	5	<p>一、深圳讯道实业股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>二、深圳讯道实业股份有限公司 2017 年年度股东大会决议审议通过 1.《2017 年度董事会工作报告》2.《2017 年度监事会工作报告》3.《2017 年度审计报告》4.《2017 年度报告及摘要》5.《2017 年度财务决算方案》6.《2018 年度财务预算方案》7.《2017 年度利润分配方案》8.《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>三、深圳讯道实业股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于向银行申请授信及关联方提供担保的议案》</p> <p>四、深圳讯道实业股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>五、深圳讯道实业股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于向银行申请授信及关联方提供担保》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交

易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列重要管理制度，形成较为完整、合理的内部控制制度、建立起科学的决策体系，加强规范运作和合规治理。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司设置专人负责与投资者关系的管理与维护，通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等方式与投资者进行交流互动，以确保公司股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

### **二、 内部控制**

#### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司就财务管理、风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、原材料采购、人力资源管理等各方面，涉及公司生产经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年4月21日建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格按照制度执行。加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005095 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	张晓义、刘金平
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大华审字[2019]005095号

深圳讯道实业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳讯道实业股份有限公司(以下简称讯道股份)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于讯道股份,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**

讯道股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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**

讯道股份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，讯道股份管理层负责评估讯道股份的持续经营能力，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讯道股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督讯道股份的财务报告过程。

### **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：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对讯道股份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告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讯道股份不能持续经营。

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

6. 就讯道股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓义

中国·北京

中国注册会计师：刘金平

二〇一九年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、六、注 释 1	18,811,672.29	17,883,268.53
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第十一节、六、注 释 2	88,800,517.55	46,594,091.95
其中：应收票据	第十一节、六、注 释 2、一、1	5,738,848.00	-
应收账款	第十一节、六、注 释 2、二、1	83,061,669.55	46,594,091.95
预付款项	第十一节、六、注 释 3、1	194,892.32	2,018,733.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第十一节、六、注 释 4	272,614.97	684,462.94
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第十一节、六、注 释 5、1	32,467,066.24	33,817,516.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		140,546,763.37	100,998,073.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第十一节、六、注 释 6、1	32,614,570.56	33,707,796.36
固定资产	第十一节、六、注 释 7	6,603,176.60	6,866,863.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第十一节、六、注 释 8	40,391.66	50,380.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第十一节、六、注 释 9	597,655.63	724,519.70
递延所得税资产	第十一节、六、注 释 10	749,060.67	407,169.68
其他非流动资产	第十一节、六、注 释 11	69,077.51	206,477.51
<b>非流动资产合计</b>		40,673,932.63	41,963,207.00
<b>资产总计</b>		181,220,696.00	142,961,280.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、六、注 释 12、1	29,500,000.00	9,600,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第十一节、六、注	17,617,245.31	17,012,637.13

	释 13		
其中：应付票据		-	-
应付账款	第十一节、六、注 释 13、一	17,617,245.31	17,012,637.13
预收款项	第十一节、六、注 释 14	5,907,027.29	3,781,146.43
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第十一节、六、注 释 15、1	1,653,186.28	935,953.84
应交税费	第十一节、六、注 释 16	3,174,450.79	1,776,063.70
其他应付款	第十一节、六、注 释 17	531,003.88	525,093.86
其中：应付利息	第十一节、六、注 释 17、一	52,716.15	37,657.85
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第十一节、六、注 释 18	600,000.00	2,160,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>58,982,913.55</b>	<b>35,790,894.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第十一节、六、注 释 19	4,400,000.00	9,590,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,400,000.00</b>	<b>9,590,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>63,382,913.55</b>	<b>45,380,894.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、六、注 释 20	52,830,000.00	52,830,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第十一节、六、注 释 21	27,278,736.36	27,278,736.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第十一节、六、注 释 22	3,810,978.03	1,785,266.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	第十一节、六、注 释 23	33,918,068.06	15,686,382.97
归属于母公司所有者权益合计		117,837,782.45	97,580,385.41
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		117,837,782.45	97,580,385.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		181,220,696.00	142,961,280.37

法定代表人：杨少波

主管会计工作负责人：林东浩

会计机构负责人：林东浩

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,687,339.75	17,759,213.51
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	第十一节、十三、 注释 1	88,800,517.55	46,594,091.95
其中：应收票据	第十一节、十三、 注释 1、一、1	5,738,848.00	-
应收账款	第十一节、十三、 注释 1、二、1	83,061,669.55	46,594,091.95
预付款项		194,892.32	2,018,733.22
其他应收款	第十一节、十三、 注释 2	272,614.97	684,462.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		32,467,066.24	33,817,516.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		140,422,430.83	100,874,018.35
<b>非流动资产：</b>			
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	第十一节、十三、 注释 3	117,663.91	117,663.91
投资性房地产		32,614,570.56	33,707,796.36
固定资产		6,603,176.60	6,866,863.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		40,391.66	50,380.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		597,655.63	724,519.70
递延所得税资产		749,060.67	407,169.68
其他非流动资产		69,077.51	206,477.51
<b>非流动资产合计</b>		40,791,596.54	42,080,870.91
<b>资产总计</b>		181,214,027.37	142,954,889.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,500,000.00	9,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,617,245.31	17,012,637.13
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		5,907,027.29	3,781,146.43
应付职工薪酬		1,653,186.28	935,953.84
应交税费		3,174,450.79	1,776,063.70
其他应付款		526,203.88	520,293.86
其中：应付利息		52,716.15	37,657.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	2,160,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		58,978,113.55	35,786,094.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,400,000.00	9,590,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		4,400,000.00	9,590,000.00
<b>负债合计</b>		63,378,113.55	45,376,094.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,830,000.00	52,830,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,896,400.27	26,896,400.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,810,951.36	1,785,239.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,298,562.19	16,067,154.62
<b>所有者权益合计</b>		117,835,913.82	97,578,794.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		181,214,027.37	142,954,889.26

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		218,937,858.94	156,447,426.05
其中：营业收入	第十一节、 六、注释 24、1	218,937,858.94	156,447,426.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		197,574,348.96	144,243,897.38
其中：营业成本	第十一节、 六、注释 24、1	163,913,501.82	116,086,257.67

利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	第十一节、 六、注释 25	1,169,836.75	905,397.48
销售费用	第十一节、 六、注释 26	12,136,574.17	9,712,936.41
管理费用	第十一节、 六、注释 27	7,486,408.05	7,265,271.33
研发费用	第十一节、 六、注释 28	9,382,919.96	7,043,553.51
财务费用	第十一节、 六、注释 29	1,205,834.94	2,054,572.54
其中：利息费用		1,445,081.84	782,710.43
利息收入		75,889.19	77,222.62
资产减值损失	第十一节、 六、注释 30	2,279,273.27	1,175,908.44
加：其他收益	第十一节、 六、注释 31、1	1,060,284.82	255,041.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、 六、注释 33	-75,368.88	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,348,425.92</b>	<b>12,458,570.00</b>
加：营业外收入	第十一节、 六、注释 34	5,927.37	1,135,629.04
减：营业外支出	第十一节、 六、注释	-	35.90

	35		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,354,353.29	13,594,163.14
减：所得税费用	第十一节、 六、注释 36、1	2,096,956.25	1,525,274.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,257,397.04	12,068,888.59
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）		-	-
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		20,257,397.04	12,068,888.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		20,257,397.04	12,068,888.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,257,397.04	12,068,888.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.23

法定代表人：杨少波

主管会计工作负责人：林东浩

会计机构负责人：林东浩

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第十一节、 十三、注释	218,937,858.94	156,447,426.05

	4、1		
减：营业成本	第十一节、 十三、注释 4、1	163,913,501.82	116,086,257.67
税金及附加		1,169,836.75	905,397.48
销售费用		12,136,574.17	9,712,936.41
管理费用		7,486,408.05	7,265,271.33
研发费用		9,382,919.96	7,043,553.51
财务费用		1,206,112.46	2,054,839.22
其中：利息费用		1,445,081.84	782,710.43
利息收入		75,511.67	76,845.94
资产减值损失		2,279,273.27	1,175,908.44
加：其他收益		1,060,284.82	255,041.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,368.88	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,348,148.40	12,458,303.32
加：营业外收入		5,927.37	1,135,629.04
减：营业外支出		-	35.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,354,075.77	13,593,896.46
减：所得税费用		2,096,956.25	1,525,274.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,257,119.52	12,068,621.91
（一）持续经营净利润		20,257,119.52	12,068,621.91
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		20,257,119.52	12,068,621.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,311,955.34	153,603,898.46
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,714,693.23	1,971,942.64
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、注释 37、1	3,179,465.58	1,997,557.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>205,206,114.15</b>	<b>157,573,398.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,111,496.01	139,395,134.44
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,352,260.66	12,796,223.62
支付的各项税费		6,703,187.92	3,324,944.04
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、 六、注释 37、2	9,579,084.60	8,921,823.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>214,746,029.19</b>	<b>164,438,125.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,539,915.04</b>	<b>-6,864,726.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,339.98	819,893.82
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		-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,156,339.98	1,319,893.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,151,339.98	-1,319,893.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,000,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,000,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		37,850,000.00	2,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430,023.54	768,258.03
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		246,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,526,023.54	2,928,258.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,473,976.46	6,671,741.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		45,682.32	-144,795.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		828,403.76	-1,657,673.89
加：期初现金及现金等价物余额		17,883,268.53	19,540,942.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,711,672.29	17,883,268.53

法定代表人：杨少波

主管会计工作负责人：林东浩

会计机构负责人：林东浩

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,311,955.34	153,603,898.46
收到的税费返还		1,714,693.23	1,971,942.64
收到其他与经营活动有关的现金		3,179,088.06	1,976,486.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		205,205,736.63	157,552,327.25
购买商品、接受劳务支付的现金		184,111,496.01	139,395,134.44
支付给职工以及为职工支付的现金		14,352,260.66	12,796,223.62
支付的各项税费		6,703,187.92	3,324,944.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,578,984.60	8,901,018.34

<b>经营活动现金流出小计</b>		214,745,929.19	164,417,320.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,540,192.56	-6,864,993.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,000	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,156,339.98	819,893.82
投资支付的现金		-	500,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,156,339.98	1,319,893.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,151,339.98	-1,319,893.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		51,000,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,000,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		37,850,000.00	2,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430,023.54	768,258.03
支付其他与筹资活动有关的现金		246,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,526,023.54	2,928,258.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,473,976.46	6,671,741.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		45,682.32	-144,795.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		828,126.24	-1,657,940.57
加：期初现金及现金等价物余额		17,759,213.51	19,417,154.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,587,339.75	17,759,213.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,830,000.00				27,278,736.36				1,785,266.08		15,686,382.97		97,580,385.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,830,000.00				27,278,736.36				1,785,266.08		15,686,382.97		97,580,385.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,025,711.95		18,231,685.09		20,257,397.04
(一)综合收益总额											20,257,397.04		20,257,397.04
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,025,711.95	-2,025,711.95				
1. 提取盈余公积								2,025,711.95	-2,025,711.95				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,830,000.00				27,278,736.36			3,810,978.03	33,918,068.06			117,837,782.45	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	52,830,000.00				27,278,736.36				578,377.22		4,824,383.24		85,511,496.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,830,000.00				27,278,736.36				578,377.22		4,824,383.24		85,511,496.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,206,888.86		10,861,999.73		12,068,888.59
（一）综合收益总额											12,068,888.59		12,068,888.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,206,888.86		-1,206,888.86		
1. 提取盈余公积									1,206,888.86		-1,206,888.86		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	52,830,000.00				27,278,736.36				1,785,266.08		15,686,382.97		97,580,385.41

法定代表人：杨少波

主管会计工作负责人：林东浩

会计机构负责人：林东浩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,830,000.00				26,896,400.27				1,785,239.41		16,067,154.62	97,578,794.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,830,000.00				26,896,400.27				1,785,239.41		16,067,154.62	97,578,794.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,025,711.95			18,231,407.57	20,257,119.52
（一）综合收益总额											20,257,119.52	20,257,119.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,025,711.95			-2,025,711.95	
1. 提取盈余公积								2,025,711.95			-2,025,711.95	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	52,830,000.00				26,896,400.27				3,810,951.36		34,298,562.19	117,835,913.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,830,000.00				26,896,400.27				578,377.22		5,205,394.90	85,510,172.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	52,830,000.00				26,896,400.27				578,377.22		5,205,394.90	85,510,172.39

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,206,862.19		10,861,759.72	12,068,621.91
(一)综合收益总额											12,068,621.91	12,068,621.91
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									1,206,862.19		-1,206,862.19	
1.提取盈余公积									1,206,862.19		-1,206,862.19	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,830,000.00				26,896,400.27				1,785,239.41		16,067,154.62	97,578,794.30

# 深圳讯道实业股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳讯道实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为深圳市讯道实业有限公司（以下简称讯道有限），于 1992 年 12 月经深圳市工商行政管理局批准，由杨少波、杨倍声共同出资组建的有限责任公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300715254346F 的营业执照。

注册成立时，注册资本为 1,000,000.00 元人民币，实收资本为 1,000,000.00 元人民币。股东出资为货币出资，截至 1999 年 11 月 26 日止，讯道有限已收到出资款，该项出资业经深圳深信会计师事务所验证，并出具深信验字[1999]第 433 号《验资报告》。各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	700,000.00	70.00
杨倍声	300,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2003 年 8 月 18 日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，全体股东同意杨倍声将所持有公司的 30.00%的股权以人民币 300,000.00 元转让给杨良心，经本次股权变更后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	700,000.00	70.00
杨良心	300,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006 年 7 月 16 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，全体股东同意增加注册资本 2,000,000.00 元，变更后注册资本为人民币 3,000,000.00 元，新增注册资本由杨少波以货币认缴 1,400,000.00 元、杨良心以货币认缴 600,000.00 元，该项出资业务业经深圳德众会计师事务所验证，并出具德众内验字[2006]第 025 号验资报告验证，经本次增资后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	2,100,000.00	70.00
杨良心	900,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009年4月1日，根据股东会决议和修改后的公司章程，全体股东同意增加注册资本7,000,000.00元，变更后注册资本为人民币10,000,000.00元，新增注册资本由杨少波以货币认缴4,900,000.00元、杨良心以货币认缴2,100,000.00元，该项出资业务业经深圳市宝龙会计师事务所验证，并出具深宝龙会验字[2009]第49号验资报告验证，经本次增资后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	7,000,000.00	70.00
杨良心	3,000,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010年7月26日，根据股东会决议和修改后的公司章程，全体股东同意增加注册资本40,000,000.00元，变更后注册资本为人民币50,000,000.00元，新增注册资本由杨少波以货币认缴28,000,000.00元、杨良心以货币认缴12,000,000.00元，该项出资业务业经深圳友联会计师事务所验证，并出具深友联验字[2010]897号验资报告验证，经本次增资后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	35,000,000.00	70.00
杨良心	15,000,000.00	30.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年9月24日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，全体股东同意杨良心将所持有公司的10.00%的股权以人民币5,000,000.00元转让给深圳市盈讯投资管理中心（有限合伙）（以下简称盈讯投资），经本次股权变更后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	35,000,000.00	70.00
杨良心	10,000,000.00	20.00
盈讯投资	5,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年11月15日，讯道有限股东签署了《深圳市讯道实业有限公司整体变更设立为深圳讯道实业股份有限公司的发起人协议》，以讯道有限原股东作为发起人，按原账面净资产

产值折股整体变更为股份有限公司，以业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计、基准日为 2015 年 9 月 30 日的账面净资产 51,993,736.36 元，按 1.04: 1 的比例折为股本 50,000,000.00 股（每股面值 1 元），各发起人按各自的出资比例计算应持有的股数，超过股本的部分 1,993,736.36 元计入资本公积。本次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015] 14548 号《关于深圳讯道实业有限公司的审计报告》。本公司于 2015 年 11 月 27 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳讯道实业股份有限公司。

本次整体变更后各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	35,000,000.00	70.00
杨良心	10,000,000.00	20.00
盈讯投资	5,000,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司股票挂牌公开转让经全国股转公司同意，于 2016 年 9 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：讯道股份，证券代码：837295

2016 年 9 月 9 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，全体股东同意增加注册资本 2,830,000.00 元，变更后注册资本为人民币 52,830,000.00 元，新增注册资本由深圳市讯道投资中心（有限合伙）以货币认缴 2,830,000.00 元，该项出资业务业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2016]15460 号《验资报告》，经本次增资后各股东出资金额及股权比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
杨少波	35,000,000.00	66.25
杨良心	10,000,000.00	18.93
盈讯投资	5,000,000.00	9.46
深圳市讯道投资中心（有限合伙）	2,830,000.00	5.36
<b>合计</b>	<b>52,830,000.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：

一般经营项目：兴办实业（具体项目另行申报），光纤光缆及电脑周边设备配件的销售（不含专营、专控、专卖商品）；电器开关、插座、视频监控器材的销售；国内贸易，货物及技术进出口；（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；

许可经营项目：数字通讯电缆、音频视频电缆、塑料绝缘控制电缆、额定电压 1KV 和 3KV 挤包绝缘电力电缆的生产；生产聚氯乙烯绝缘电线电缆。

注册地址：深圳市宝安区西乡街道黄麻布社区同和工业园 2 号，总部地址：深圳市宝安区西乡街道固戍社区宝安大道 4754-3 号（固戍地铁口 A），实际控制人为杨少波、杨良心。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品和服务为电线、电缆的生产及销售。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市盈讯贸易有限公司（以下简称“盈讯贸易”）	全资子公司	一	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **四、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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其他至少一项交易的发生；
- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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：

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 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；

4) 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。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 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；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 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；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值

损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单个往来单位或个人余额大于 100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年，以下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

本公司对合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

### 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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

本公司对单个往来单位或个人余额小于 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十二) 长期股权投资**

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、重要会计政策、会计估计（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## （3） 权益法核算转公允价值计量

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，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。

## （4） 成本法转权益法

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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	10.00%	3.00%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十四) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备及其他	年限平均法	5	10	18

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十五） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成。

## **2. 在建工程结转为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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

止资本化。

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **(十七) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## (十九) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入资产装修费	按资产租赁期限进行摊销	

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十一) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十二) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

对于国内销售，货物发出并经客户验收后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，达到确认销售收入的时点；

对于出口销售，货物报关出口后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，达到确认销售收入的时点。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十三) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十四) 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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

## **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 经营租出资产

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。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。

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

## **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、重要会计政策、会计估计（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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，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。

## **(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

### **3. 列报格式变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表

项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	46,594,091.95	-46,594,091.95	-	
应收票据及应收账款	-	46,594,091.95	46,594,091.95	
应付账款	17,012,637.13	-17,012,637.13	-	
应付票据及应付账款	-	17,012,637.13	17,012,637.13	
应付利息	37,657.85	-37,657.85	-	
其他应付款	487,436.01	37,657.85	525,093.86	
管理费用	14,308,824.84	-7,043,553.51	7,265,271.33	
研发支出	-	7,043,553.51	7,043,553.51	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%/17%/16%	
城市维护建设税	应缴流转税税额+当期免抵金额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额+当期免抵金额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额+当期免抵金额	2%	
房产税	房产原值的70%	1.2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
盈讯贸易	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

2018年11月9日，本公司取得了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》（证书编号：GR201844203929），认定本公司为高新技术企业。公司自2018年1月1日起至2018年12月31日止，企业所得税税率减按15%执行。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
库存现金	160,181.98	234,817.56
银行存款	18,426,911.55	17,591,906.94
其他货币资金	224,578.76	56,544.03
<b>合计</b>	<b>18,811,672.29</b>	<b>17,883,268.53</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 注释1. 货币资金

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

受限制的货币资金情况说明详见附注六、合并财务报表主要项目注释39.所有权或使用权受到限制的资产。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,738,848.00	-

应收账款	83,061,669.55	46,594,091.95
<b>合计</b>	<b>88,800,517.55</b>	<b>46,594,091.95</b>

## (一) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,366.00	-
商业承兑汇票	5,676,482.00	-
<b>合计</b>	<b>5,738,848.00</b>	<b>-</b>

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,015,550.01	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>1,015,550.01</b>	<b>-</b>

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (二) 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	88,025,666.42	100.00	4,963,996.87	5.64	83,061,669.55
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,025,666.42	100.00	4,963,996.87	5.64	83,061,669.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>88,025,666.42</b>	<b>100.00</b>	<b>4,963,996.87</b>	<b>5.64</b>	<b>83,061,669.55</b>

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	49,263,928.03	100.00	2,669,836.08	5.42	46,594,091.95
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,263,928.03	100.00	2,669,836.08	5.42	46,594,091.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,263,928.03</b>	<b>100.00</b>	<b>2,669,836.08</b>	<b>5.42</b>	<b>46,594,091.95</b>

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独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	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,370,324.08	3,968,516.25	5.00
1—2年	7,384,193.71	738,419.37	10.00
2—3年	1,242,833.32	248,566.66	20.00
3—4年	28,315.31	8,494.59	30.00
<b>合计</b>	<b>88,025,666.42</b>	<b>4,963,996.87</b>	

确定该组合依据的说明：见本附注四、重要会计政策、会计估计（十）应收款项坏账准备。

## 3. 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 2,294,160.79 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

深圳市南丰声宝电子有限公司	21,740,691.00	24.70	1,161,606.60
深圳市嘉宏联胜科技有限公司	19,883,700.00	22.59	994,185.00
广州市雅丰建筑材料有限公司	5,028,552.57	5.71	251,427.63
深圳力维智联技术有限公司	2,523,005.98	2.87	126,150.30
深圳市佳科智能工程有限公司	1,889,164.55	2.15	94,458.23
<b>合计</b>	<b>51,065,114.10</b>	<b>58.01</b>	<b>2,627,827.76</b>

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

8. 应收账款质押情况详见附注六、合并财务报表主要项目注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,892.32	100.00	2,018,733.22	100.00
<b>合计</b>	<b>194,892.32</b>	<b>100.00</b>	<b>2,018,733.22</b>	<b>100.00</b>

2. 本报告期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	272,614.97	684,462.94
<b>合计</b>	<b>272,614.97</b>	<b>684,462.94</b>

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,355.89	100.00	29,740.92	9.84	272,614.97
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	302,355.89	100.00	29,740.92	9.84	272,614.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>100.00</b>	<b>29,740.92</b>	<b>9.84</b>	<b>272,614.97</b>

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	729,091.38	100.00	44,628.44	6.12	684,462.94
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	729,091.38	100.00	44,628.44	6.12	684,462.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>729,091.38</b>	<b>100.00</b>	<b>44,628.44</b>	<b>6.12</b>	<b>684,462.94</b>

## 2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	227,863.39	11,393.17	5.00
1—2年	20,000.00	2,000.00	10.00
3—4年	54,492.50	16,347.75	30.00
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>29,740.92</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,887.52 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	-	412,567.95
备用金押金及其他	302,355.89	316,523.43
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>729,091.38</b>

6. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市投资控股有限公司	押金	54,492.50	3-4 年	18.02	16,347.75
上海七宝经济发呢有限公司	押金	36,900.73	1 年以内	12.20	1,845.04
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	9.92	1,500.00
天津融创工程设备安装有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	9.92	1,500.00
郭宏	往来款	24,000.00	1 年以内	7.94	1,200.00
<b>合计</b>		<b>175,393.23</b>		<b>58.00</b>	<b>22,392.79</b>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	17,177,809.63	-	17,177,809.63	24,633,375.65	-	24,633,375.65
库存商品	9,452,145.13	-	9,452,145.13	4,641,469.09	-	4,641,469.09
在产品	4,118,992.11	-	4,118,992.11	4,233,350.19	-	4,233,350.19
发出商品	1,718,119.37	-	1,718,119.37	309,321.80	-	309,321.80
<b>合计</b>	<b>32,467,066.24</b>	<b>-</b>	<b>32,467,066.24</b>	<b>33,817,516.73</b>	<b>-</b>	<b>33,817,516.73</b>

## 2. 存货跌价准备

经测试，报告期内存货未发生减值，不计提存货跌价准备。

## 注释6. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	36,440,860.89	36,440,860.89
2. 本期增加金额	-	-
外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	36,440,860.89	36,440,860.89
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	2,733,064.53	2,733,064.53
2. 本期增加金额	1,093,225.80	1,093,225.80
本期计提	1,093,225.80	1,093,225.80
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	3,826,290.33	3,826,290.33
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-

3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	32,614,570.56	32,614,570.56
2. 期初账面价值	33,707,796.36	33,707,796.36

受限制的投资性房地产情况说明详见附注六、合并财务报表主要项目注释 39. 所有权或使用权受到限制的资产。

### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	6,603,176.60	6,866,863.65
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>6,603,176.60</b>	<b>6,866,863.65</b>

### 固定资产原值及累计折旧

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	11,758,052.59	422,513.31	835,389.76	13,015,955.66
2. 本期增加金额	937,928.96	-	52,295.16	990,224.12
购置	937,928.96	-	52,295.16	990,224.12
3. 本期减少金额	351,039.26	20,544.00	4,805.33	376,388.59
处置或报废	351,039.26	20,544.00	4,805.33	376,388.59
4. 期末余额	12,344,942.29	401,969.31	882,879.59	13,629,791.19
二. 累计折旧				
1. 期初余额	5,181,862.44	352,634.34	614,595.23	6,149,092.01
2. 本期增加金额	1,084,736.09	9,583.40	79,912.46	1,174,231.95
本期计提	1,084,736.09	9,583.40	79,912.46	1,174,231.95
3. 本期减少金额	273,894.97	18,489.60	4,324.80	296,709.37
处置或报废	273,894.97	18,489.60	4,324.80	296,709.37

4. 期末余额	5,992,703.56	343,728.14	690,182.89	7,026,614.59
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	6,352,238.73	58,241.17	192,696.70	6,603,176.60
2. 期初账面价值	6,576,190.15	69,878.97	220,794.53	6,866,863.65

**注释8. 无形资产**

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	133,288.47	133,288.47
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	133,288.47	133,288.47
二. 累计摊销		
1. 期初余额	82,908.37	82,908.37
2. 本期增加金额	9,988.44	9,988.44
本期计提	9,988.44	9,988.44
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	92,896.81	92,896.81
三. 减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
转让	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	40,391.66	40,391.66
2. 期初账面价值	50,380.10	50,380.10

**注释9. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	724,519.70	149,510.98	276,375.05	-	597,655.63
<b>合计</b>	<b>724,519.70</b>	<b>149,510.98</b>	<b>276,375.05</b>	<b>-</b>	<b>597,655.63</b>

**注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,993,737.79	749,060.67	2,714,464.52	407,169.68
<b>合计</b>	<b>4,993,737.79</b>	<b>749,060.67</b>	<b>2,714,464.52</b>	<b>407,169.68</b>

**注释11. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	69,077.51	206,477.51
<b>合计</b>	<b>69,077.51</b>	<b>206,477.51</b>

**注释12. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,500,000.00	
保证借款	12,000,000.00	9,600,000.00
<b>合计</b>	<b>29,500,000.00</b>	<b>9,600,000.00</b>

**2. 短期借款说明**

2018年12月24日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《出口贸易融资合同》，借款本金7,500,000.00元，借款期限自2018年12月24日至2019年5月23日。

2018年12月18日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《流动资金借款合同》，借款本金6,000,000.00元，借款期限自2018年12月25日至2019年12月25日，自贷款发放之次月起，每月还款本金250,000.00元，余额在到期一次性还清。

2018年11月29日，本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《流动资金借

款合同》，借款本金 6,000,000.00 元,借款期限自 2018 年 12 月 3 日至 2019 年 12 月 3 日,自贷款发放之次月起,每月还款本金 250,000.00 元,余额在到期一次性还清。

2018 年 6 月 27 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《流动资金借款合同》，借款本金 10,000,000.00 元,借款期限自 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 27 日。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方及关联方交易（四）关联方担保情况。

### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	17,617,245.31	17,012,637.13
<b>合计</b>	<b>17,617,245.31</b>	<b>17,012,637.13</b>

#### （一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,617,245.31	17,012,637.13
<b>合计</b>	<b>17,617,245.31</b>	<b>17,012,637.13</b>

本报告期末账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,907,027.29	3,781,146.43
<b>合计</b>	<b>5,907,027.29</b>	<b>3,781,146.43</b>

本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释15. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	935,953.84	14,519,329.69	13,802,097.25	1,653,186.28
离职后福利-设定提存计划	-	527,763.53	527,763.53	-
<b>合计</b>	<b>935,953.84</b>	<b>15,047,093.22</b>	<b>14,329,860.78</b>	<b>1,653,186.28</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	917,475.91	13,623,104.90	12,909,009.75	1,631,571.06
职工福利费	-	271,998.82	271,998.82	-
社会保险费	-	335,629.59	335,629.59	-
其中：基本医疗保险费	-	218,605.91	218,605.91	-
工伤保险费	-	16,946.28	16,946.28	-
生育保险费	-	28,600.65	28,600.65	-
其他	-	71,476.75	71,476.75	-
住房公积金	-	50,432.10	50,432.10	-
工会经费和职工教育经费	18,477.93	238,164.28	235,026.99	21,615.22
<b>合计</b>	<b>935,953.84</b>	<b>14,519,329.69</b>	<b>13,802,097.25</b>	<b>1,653,186.28</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	491,835.91	491,835.91	-
失业保险费	-	35,927.62	35,927.62	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>527,763.53</b>	<b>527,763.53</b>	<b>-</b>

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,475,947.21	761,537.44
城市维护建设税	109,861.34	100,910.06
教育费附加	78,472.38	72,078.62
企业所得税	1,133,236.13	692,846.95
代扣代缴个人所得税	2,443.00	24,842.88
房产税	308,245.95	76,525.81
印花税	65,491.90	46,945.50
土地使用税	752.88	376.44
<b>合计</b>	<b>3,174,450.79</b>	<b>1,776,063.70</b>

**注释17. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,716.15	37,657.85
应付股利	-	-
其他应付款	478,287.73	487,436.01
<b>合计</b>	<b>531,003.88</b>	<b>525,093.86</b>

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	6,000.00	19,351.60
短期借款应付利息	46,716.15	18,306.25
<b>合计</b>	<b>52,716.15</b>	<b>37,657.85</b>

**(二) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	271,735.35	162,266.36
应付往来款	206,552.38	303,956.65
应付保证金	-	21,213.00
<b>合计</b>	<b>478,287.73</b>	<b>487,436.01</b>

**2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款**

**注释18. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	2,160,000.00
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>2,160,000.00</b>

**注释19. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款	-	11,750,000.00
减：一年内到期的长期借款	600,000.00	2,160,000.00
<b>合计</b>	<b>4,400,000.00</b>	<b>9,590,000.00</b>

长期借款说明：

2018年12月26日，本公司与深圳农村商业银行公明支行签订《授信合同》，本金5,000,000.00元，借款期限自2018年12月26日至2021年12月25日，该笔借款需要每月偿还本金50,000.00元，本期已还款0元。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本财务报表附注十、关联方及关联交易（四）关联方担保情况。

#### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,830,000.00	-	-	-	-	-	52,830,000.00

#### 注释21. 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（股本溢价）	27,278,736.36	-	-	27,278,736.36
<b>合计</b>	<b>27,278,736.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,278,736.36</b>

#### 注释22. 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	1,785,266.08	2,025,711.95	-	3,810,978.03
<b>合计</b>	<b>1,785,266.08</b>	<b>2,025,711.95</b>	<b>-</b>	<b>3,810,978.03</b>

盈余公积说明：

本年盈余公积增加，系根据公司章程的规定，按本报告期母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积所致。

#### 注释23. 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	15,686,382.97	—
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	15,686,382.97	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,257,397.04	—
减：提取法定盈余公积	2,025,711.95	
期末未分配利润	33,918,068.06	

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,914,662.28	162,551,720.62	154,522,638.93	114,733,543.38
其他业务	2,023,196.66	1,361,781.20	1,924,787.12	1,352,714.29
<b>合计</b>	<b>218,937,858.94</b>	<b>163,913,501.82</b>	<b>156,447,426.05</b>	<b>116,086,257.67</b>

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电线电缆	216,515,207.39	162,323,444.50	154,302,009.37	114,617,141.03
监控器材	303,690.02	183,292.77	-	-
开关插座	95,764.87	44,983.35	220,629.56	116,402.35
<b>合计</b>	<b>216,914,662.28</b>	<b>162,551,720.62</b>	<b>154,522,638.93</b>	<b>114,733,543.38</b>

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	463,951.86	313,070.91
教育费附加	331,394.16	223,622.07
房产税	308,245.95	306,103.24
土地使用税	752.88	1,505.76
印花税	65,491.90	61,095.50
<b>合计</b>	<b>1,169,836.75</b>	<b>905,397.48</b>

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,674,441.27	4,395,861.66
运费、报关检测费	2,349,714.29	1,389,541.22
广告宣传费、展览费及招待费	1,981,368.63	1,766,783.32
差旅交通、车辆费	1,039,083.25	922,815.31
房租水电费	760,618.83	690,050.59
办公费及其他	331,347.90	547,884.31
<b>合计</b>	<b>12,136,574.17</b>	<b>9,712,936.41</b>

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬&职工培训费	4,222,611.32	4,418,474.61
折旧与摊销、装修费	532,087.92	321,941.43
咨询服务费、审计费	834,414.83	349,630.10
差旅费、交通及汽车费	458,266.20	539,644.63
租金水电及物业管理费	467,315.76	544,247.87
办公、招待费&通信费	254,691.12	120,403.24
认证检测费	144,252.71	537,225.43
其他	572,768.19	433,704.02
<b>合计</b>	<b>7,486,408.05</b>	<b>7,265,271.33</b>

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	7,933,785.76	6,193,097.78
研发人员职工薪酬	1,313,163.84	722,759.94
租金及水电	106,879.36	114,122.79
差旅费及其他	29,091.00	13,573.00
<b>合计</b>	<b>9,382,919.96</b>	<b>7,043,553.51</b>

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,445,081.84	782,710.43
减：利息收入	75,889.19	77,222.62
汇兑损益	-453,532.43	1,070,988.44
银行手续费	44,174.72	278,096.29

贷款担保费	246,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,205,834.94</b>	<b>2,054,572.54</b>

### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,279,273.27	1,175,908.44
<b>合计</b>	<b>2,279,273.27</b>	<b>1,175,908.44</b>

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,060,284.82	255,041.33
<b>合计</b>	<b>1,060,284.82</b>	<b>255,041.33</b>

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造补助		126,240.00	
宝博会补贴款		71,680.00	
社会保险稳岗补贴	31,297.82	33,041.33	与收益相关
2017年迪拜展政府补贴		24,080.00	
科技创新研发补贴	511,000.00		与收益相关
ACE2018Gitex 展会补贴	84,546.56		与收益相关
2017年信息化项目补贴	186,500.00		与收益相关
智慧安防-2017年意大利展补贴款	18,000.00		与收益相关
经济贸易外贸展会补贴	63,541.00		与收益相关
展位费补贴	19,750.00		与收益相关
2018年迪拜展会补贴	24,079.80		与收益相关
电费补贴	75,869.64		与收益相关
国内展会补贴	45,700.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,060,284.82</b>	<b>255,041.33</b>	

### 注释32. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
--------	-------	-----------	----

计入其他收益的政府补助	1,060,284.82	1,060,284.82
<b>合计</b>	<b>1,060,284.82</b>	<b>1,060,284.82</b>

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-75,368.88	-
<b>合计</b>	<b>-75,368.88</b>	<b>-</b>

### 注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,100,000.00	-
其他	5,927.37	35,629.04	5,927.37
<b>合计</b>	<b>5,927.37</b>	<b>1,135,629.04</b>	<b>5,927.37</b>

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	35.90	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>35.90</b>	<b>-</b>

### 注释36. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,438,847.24	1,701,660.82
递延所得税费用	-341,890.99	-176,386.27
<b>合计</b>	<b>2,096,956.25</b>	<b>1,525,274.55</b>

#### 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	22,354,353.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,353,180.75
调整以前期间所得税的影响	-218,720.24
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,143.62
研发费加计扣除的影响	-1,055,578.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69.38
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	--
所得税费用	2,096,956.25

### 注释37. 现金流量表附注

#### 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
其他收益	1,060,284.82	1,355,041.33
营业外收入-其他	5,927.37	35,629.04
财务费用-利息收入	75,889.19	77,222.62
往来款	14,167.54	529,664.82
出租房屋收入	2,023,196.66	
合计	3,179,465.58	1,997,557.81

#### 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
付现管理费用	2,999,597.36	3,354,030.38
付现研发费用	135,970.36	
付现销售费用	6,290,193.88	5,289,660.75
付现财务费用	44,174.72	278,096.29
付现营业外支出	-	35.90
支付保函保证金	100,000.00	-
支付的往来款	9,148.28	-
合计	9,579,084.60	8,921,823.32

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,257,397.04	12,068,888.59
加：资产减值准备	2,279,273.27	1,175,908.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,267,457.75	1,159,363.17
无形资产摊销	9,988.44	13,328.88
长期待摊费用摊销	276,375.05	207,005.64
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)	75,368.88	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,237,549.41	782,710.43
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)	-341,890.99	-176,386.27
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)	1,350,450.49	-13,564,905.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,942,159.89	-19,532,166.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,990,275.51	11,000,461.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,539,915.04	-6,864,726.51
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	18,711,672.29	17,883,268.53
减：现金的期初余额	17,883,268.53	19,540,942.42
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	828,403.76	-1,657,673.89

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,711,672.29	17,883,268.53
其中：库存现金	160,181.98	234,817.56
可随时用于支付的银行存款	18,426,911.55	17,591,906.94
可随时用于支付的其他货币资金	124,578.76	56,544.03
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,711,672.29	17,883,268.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	100,000.00	保函保证金受限(1)
应收账款	10,016,676.63	借款质押受限(2)
投资性房地产	32,467,066.24	借款抵押受限(3)
合计	42,583,742.87	

(1) 本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《开立国内保函协议》，保函金额 100,000.00 元。

(2) 2018 年 12 月 24 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《出口权利质押合同》、《应收账款质押登记协议》，本公司以质押清单中列示的应收账款，为本公司的借款提供质押担保。

(3) 2018 年 6 月 21 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《最高额综合授信合同》、《最高额抵押合同》，最高额授信额度为 3000 万元，以公司名下的投资性房地产，为本公司的借款提供抵押担保。

### 注释40. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	410,965.68	6.8632	2,820,539.65
应收账款			
其中：美元	2,380,349.05	6.8632	16,336,811.56
港币	1,040,339.00	0.8762	911,545.03

## 七、合并范围的变更

本报告期末发生合并范围的变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盈讯贸易	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	股权收购

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制情况

公司实际控制人	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	合计持股比例(%)
杨少波	66.25	5.71	71.96
杨良心	18.93	3.79	22.72

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

### (三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杨少波、杨良心	5,000,000.00	2018-12-26	2023-12-25	否	(1)
杨少波、杨良心	7,500,000.00	2018-12-24	2021-5-23	否	(2)
杨少波、杨剑岚、杨良心	6,000,000.00	2018-12-25	2021-12-25	否	(3)
杨少波、杨剑岚、杨良心	6,000,000.00	2018-12-3	2021-12-3	否	(4)
杨少波、杨良心	10,000,000.00	2018-7-10	2020-12-26	否	(2)
杨少波、杨良心	10,000,000.00	2018-6-28	2021-6-28	否	(2)
杨少波、杨良心	5,000,000.00	2017-11-21	2020-11-21	否	(5)
杨少波、杨剑岚、杨良心	5,000,000.00	2017-11-13	2020-11-13	否	(6)
杨少波、杨良心	17,690,000.00	2015-3-27	2020-06-05	否	(7)

关联担保情况说明：

(1)2018年12月26日,杨少波、杨良心与深圳农村商业银行公明支行签订《授信合同》,为本公司与深圳农村商业银行公明支行签订的借款合同提供最高额为5,000,000.00元的连带责任保证。

(2)2018年12月24日,杨少波、杨良心与中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行签订《最高额保证合同》,为本公司向中国农业银行股份有限公司深圳宝安支行借款提供担保,担保的债权最高余额30,000,000.00元。

(3)2018年12月18日,杨少波、杨剑岚、杨良心与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》,为本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额为5,000,000.00元的连带责任保证;同日,本公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》,申请深圳市高新投融资担保有限公司为上述借款提供担保;同日,杨少波、杨剑岚、杨良心与深圳市高新投融资担保有限公司签订《反担保保证合同》,杨少波、杨剑岚、杨良心向深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保保证责任。

(4)2018年11月29日,杨少波、杨剑岚、杨良心与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》,为本公司与该行签订的《流动资金借款合同》提供最高额为5,000,000.00元的连带责任保证;同日,本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订《委托保证合同》,委托深圳市中小企业融资担保有限公司为本公司向华夏银行股份有限公司深圳前海分行申请信贷提供保证担保;同日,深圳市中小企业融资担保有限公司与杨少波、杨良心、杨剑岚签订《保证反担保合同》,杨少波、杨良心、杨剑岚以其拥有合法处分权的财产提供反担保。

(5)2017年11月3日,杨少波、杨良心与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》,为本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额为5,000,000.00元的连带责任保证。

(6)2017年10月27日,杨少波、杨剑岚、杨良心与与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订《个人保证合同》,为本公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订的《流动资金借款合同》提供最高额为5,000,000.00元的连带责任保证。

(7)2015年2月13日,针对本公司于2015年2月3日与建设银行深圳南山支行签订的《固定资产借款合同》,本金17,690,000.00元之长期借款,杨少波、杨良心与建设银行深圳南山支行签订了《自然人保证合同》,为上述借款合同项下全部债务提供保证担保。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,520,550.00	1,424,152.05

### 4. 截止2018年12月31日,本公司无关联方应收应付款项

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十、关联方交易之关联担保情况”

#### 2. 开出保函、信用证

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未结清保函如下，

种类	保函金额
履约保函	100,000.00
合计	100,000.00

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,738,848.00	-

应收账款	83,061,669.55	46,594,091.95
<b>合计</b>	<b>88,800,517.55</b>	<b>46,594,091.95</b>

## (一) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,366.00	-
商业承兑汇票	5,676,482.00	-
<b>合计</b>	<b>5,738,848.00</b>	<b>-</b>

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,015,550.01	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>1,015,550.01</b>	<b>-</b>

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (二) 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	88,025,666.42	100.00	4,963,996.87	5.64	83,061,669.55
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	88,025,666.42	100.00	4,963,996.87	5.64	83,061,669.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	88,025,666.42	100.00	4,963,996.87	5.64	83,061,669.55
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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	49,263,928.03	100.00	2,669,836.08	5.42	46,594,091.95
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,263,928.03	100.00	2,669,836.08	5.42	46,594,091.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,263,928.03	100.00	2,669,836.08	5.42	46,594,091.95

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独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	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,370,324.08	3,968,516.25	5.00
1—2年	7,384,193.71	738,419.37	10.00
2—3年	1,242,833.32	248,566.66	20.00
3—4年	28,315.31	8,494.59	30.00
合计	88,025,666.42	4,963,996.87	

确定该组合依据的说明：见本附注四、重要会计政策、会计估计（十）应收款项坏账准备。

## 3. 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 2,294,160.79 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

深圳市南丰声宝电子有限公司	21,740,691.00	24.70	1,161,606.60
深圳市嘉宏联胜科技有限公司	19,883,700.00	22.59	994,185.00
广州市雅丰建筑材料有限公司	5,028,552.57	5.71	251,427.63
深圳力维智联技术有限公司	2,523,005.98	2.87	126,150.30
深圳市佳科智能工程有限公司	1,889,164.55	2.15	94,458.23
<b>合计</b>	<b>51,065,114.10</b>	<b>58.01</b>	<b>2,627,827.76</b>

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

8. 应收账款质押情况详见附注六、合并财务报表主要项目注释 39.所有权或使用权受到限制的资产。

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	272,614.97	684,462.94
<b>合计</b>	<b>272,614.97</b>	<b>684,462.94</b>

### (一) 其他应收款

#### 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	302,355.89	100.00	29,740.92	9.84	272,614.97
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	302,355.89	100.00	29,740.92	9.84	272,614.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>100.00</b>	<b>29,740.92</b>	<b>9.84</b>	<b>272,614.97</b>

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	729,091.38	100.00	44,628.44	6.12	684,462.94
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	729,091.38	100.00	44,628.44	6.12	684,462.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>729,091.38</b>	<b>100.00</b>	<b>44,628.44</b>	<b>6.12</b>	<b>684,462.94</b>

## 2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	227,863.39	11,393.17	5.00
1—2年	20,000.00	2,000.00	10.00
3—4年	54,492.50	16,347.75	30.00
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>29,740.92</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 14,887.52 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	-	412,567.95
备用金押金及其他	302,355.89	316,523.43
<b>合计</b>	<b>302,355.89</b>	<b>729,091.38</b>

## 6. 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市投资控股有限公司	押金	54,492.50	3-4年	18.02	16,347.75
上海七宝经济发呢有限公司	押金	36,900.73	1年以内	12.20	1,845.04
浙江天猫技术有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	9.92	1,500.00
天津融创工程设备安装有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	9.92	1,500.00
郭宏	往来款	24,000.00	1年以内	7.94	1,200.00
<b>合计</b>		<b>175,393.23</b>		<b>58.00</b>	<b>22,392.79</b>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	117,663.91	-	117,663.91	117,663.91	-	117,663.91
<b>合计</b>	<b>117,663.91</b>	<b>-</b>	<b>117,663.91</b>	<b>117,663.91</b>	<b>-</b>	<b>117,663.91</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
盈讯贸易	117,663.91	117,663.91	-	-	117,663.91	-	-
<b>合计</b>	<b>117,663.91</b>	<b>117,663.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117,663.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	216,914,662.28	162,551,720.62	154,522,638.93	114,733,543.38
其他业务	2,023,196.66	1,361,781.20	1,924,787.12	1,352,714.29

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-75,368.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,060,284.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,927.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	148,626.50	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>842,216.81</b>	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度

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	18.81	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	18.03	0.38	0.38

深圳讯道实业股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十三日

附:

#### 备查文件目录

(一) 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。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 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。

文件备置地址:

深圳讯道实业股份有限公司董事会秘书办公室