



道一信息

NEEQ : 830972

广东道一信息技术股份有限公司

Guangdong DO1 Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月 30 日，由中国信息协会和中国金融 CIO 联盟联合主办的“2018 年度（第九届）保险信息化技术峰会”在北京举行，由道一信息与腾讯作为协办方，针对保险行业数字化发展趋势，提供移动化管理、渠道管理、连接微信的整合解决方案。

2019 年 4 月，由腾讯、贵阳市大数据发展管理局和贵阳国家高新技术产业开发区规委会联合主办的“贵阳市腾讯云生态企业沟通会”在贵阳举行，道一信息联合腾讯与贵阳市大数据局签署了战略框架协议，助力贵阳数字化发展，为贵阳打造安全、智慧的一体化政务在线服务数智平台。

2019 年 4 月，道一信息获得 CMMI5 级评估认证，该认证是全球软件能力成熟度难度最大、级别最高的认证，符合 CMMI5 级标准的中国企业仅占 7%，这代表着道一信息的软件研发和项目管理达到了优化管理级的国际先进水平。

2019 年 5 月 21 日，首届腾讯全球数字生态大会在昆明举行，道一信息首次向全国推出聚焦“人即服务”概念的全新产品——道一云|小站。小站无须代码开发，通过可视化拖拽就能创建小程序网站，能有效解决企业品牌形象展示、服务预约、信息采集及产品销售需求；更有 AI 智能数据分析客户画像和喜好，更加深入理解客户，让服务更具有温度。

2019 年 6 月 20 日，道一信息荣登由广东新三板公司协会、广证恒生、南方日报和全景网联合发布的 2019 新三板“创新之星 50”名录，该奖项面向广东省（不计深圳）新三板企业进行评选，并根据研发投入、融资、成长性以及产业链议价权四个维度综合评选道一信息为第一。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、道一信息、道一	指	广东道一信息技术股份有限公司
公司章程	指	广东道一信息技术股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
SaaS	指	是 Software-as-a-Service (软件即服务) 的简称
PaaS	指	是 Platform-as-a-Service 的缩写，意思是平台即服务
企微公司	指	广州市企微信息科技有限公司
道一信息	指	广东道一信息技术股份有限公司
平泰企管	指	广州市平泰企业管理有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东道一信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广东道一信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东道一信息技术股份有限公司监事会

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。

公司负责人陈侦、主管会计工作负责人唐惠霞及会计机构负责人（会计主管人员）涂冬梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市天河区员村一横路3号2层董事会办公室
备查文件	（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） 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东道一信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong D01 Information Technology Co., Ltd.
证券简称	道一信息
证券代码	830972
法定代表人	陈侦
办公地址	广州市天河区高普路 1023 号 523 室、广州市天河区员村一横路 3 号 1-2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈侦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-34313865
传真	020-84209336
电子邮箱	dongban@do1.com.cn
公司网址	www.do1.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市天河区员村一横路 3 号 1-2 层(510655)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州市天河区员村一横路 3 号 2 层董事会办公室

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	2004-03-08
挂牌时间	2014-08-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发 -I6510 软件开发
主要产品与服务项目	以微信办公云平台和企业移动应用为入口，为企业提供私有云、混合云、公有云等多种方式的软件服务；提供信息技术支持、存储空间托管、设备集成等企业服务；并与第三方合作，引入 HR 服务、企业出行、会务服务、团体及员工保险等企业服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,910,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州市平泰企业管理有限公司

实际控制人及其一致行动人	陈侦
--------------	----

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	914401017594216875	否
注册地址	广州市天河区高普路 1023 号 523 室	否
注册资本（元）	62,910,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

公司于 2019 年 2 月 14 日经股东大会审议通过变更主办券商的议案，全国中小企业股份转让系统于 2019 年 3 月 4 日出具无异议函，公司与国元证券持续督导协议生效。

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 7 月 1 日公司全资子公司广州市企微信息科技有限公司、法定代表人陈侦分别与中国银行股份有限公司广州番禺支行签署了《最高额保证合同》，为公司五年内每年最高额（人民币）2000 万元的贷款无偿提供连带责任保证担保。

2019 年 7 月 1 日公司与中国银行股份有限公司广州番禺支行签署金额为 500 万元的借款合同，借款期限为 12 个月，该笔借款由公司全资子公司广州市企微信息科技有限公司、法定代表人陈侦依据《最高额保证合同》提供连带责任保证担保。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,545,863.28	48,573,637.34	28.77%
毛利率%	58.41%	39.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,088,551.13	-7,661,103.41	-70.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,502,637.88	-10,499,606.56	-38.13%
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）	-16.45%	-10.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.22%	-13.90%	-
基本每股收益	-0.21	-0.12	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	122,989,021.39	146,953,115.49	-16.31%
负债总计	54,977,832.19	55,787,775.16	-1.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,011,189.20	91,165,340.33	-25.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.45	-25.40%
资产负债率%（母公司）	50.02%	41.04%	-
资产负债率%（合并）	44.70%	37.96%	-
流动比率	1.86	2.26	-
利息保障倍数			-

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	-37,711,709.79	-11,719,364.68	-221.79%
应收账款周转率	1.89	1.83	-
存货周转率	3.26	109.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.31%	-9.85%	-

营业收入增长率%	28.77%	101.05%	—
净利润增长率%	-70.84%	-16.17%	—

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,910,000	62,910,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	825,870.00
委托他人投资或管理资产的损益	508,637.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,124.1
非经常性损益合计	1,663,631.47
所得税影响数	249,544.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,414,086.75

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	31,442,411.71		22,998,414.39	
应收票据		800,000.00		
应收账款		30,642,411.71		22,998,414.39
应付票据及应付账款	9,635,248.04		12,627,267.40	
应付票据				
应付账款		9,635,248.04		12,627,267.40

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

道一是一家业内领先的云计算公司，旗下道一云产品体系以打造世界一流的 IT 能力平台及 SaaS 应用为愿景，致力帮助政府和企业，在智能时代不断提升管理和营运水平，持续数字化创新，让工作更高效。

道一云|办公是基于企业微信的一站式智能办公平台，已陆续推出 20 多个办公应用，涵盖 OA、CRM、HR、营销、应用开发平台等领域，以 SaaS 订阅模式为客户提供服务。

道一云|应用平台，作为面向中大型企业的数字化赋能平台，结合过去 15 年积累的服务中大型企业经验，构建了以 BPM、快速开发框架、API 网关为核心功能的 PaaS 平台，为中国移动、中国交建、上汽大众、中国电建、友邦保险、中粮集团等众多大型集团提供了全方位的数字化解决方案，大幅提升业务创新力。

公司在原智慧党建业务上，进一步整合资源，打造道一云|党建产品，结合企业微信、政务微信等平台，为各级省、市、区政府提供一站式的党建解决方案，目前业务持续增长。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司本期实现营业收入 6,254.59 万元，本期营业收入对比上年同期营业收入 4,857.36 万元，增加了 1,397.23 万元，增长了 28.77%，主要为报告期内，道一云|办公、道一云|应用平台、道一云|党建等多条产品线均在快速增长，围绕腾讯生态，深度整合包括腾讯云、企业微信和微信小程序等平台在内的各项能力，使得公司的服务和产品，进一步得到客户认同，在市场上有了较强的竞争力。所以公司本期收入对比上年同期上升 28.77%。

本期经营活动产生的现金流量净额为净流出 3,771.17 万元，对比上年同期经营活动产生的现金净流出 1,171.94 万元，增加了净流出 2,599.23 万元，原因为：一是由于公司大中型客户增长较快，软件产品及服务的合同周期对比去年及以前年度延长，跨年度验收项目增加，项目劳务成本增加，导致存货增加；二是本期支付了上期末的采购货款。

本期净亏损 1,308.86 万元，对比上年同期净亏损 766.11 万元，增加了亏损 542.74 万元，主要是公司为进一步增加产品市场竞争力，本期继续加大了对产品研发的投入。

公司截止 2019 年 6 月 30 日资产总额为 12,298.90 万元，净资产为 6,801.12 万元。

公司业务经营计划的实现及变化情况

报告期内，公司围绕年度经营目标和工作计划，各板块业务有序开展，经营收入对比上年同期上升 28.77%。具体包括：

1、道一云|应用平台和道一云|党建，为面向大中型企业的数字化赋能平台，及为面向政府、事业单位的数智化党建平台，两大平台大幅提升应用平台业务的持续发展能力和应用平台产品研发创新能力，使大中型客户业务收入有较大的提升。

2、道一云|办公是一个一站式智能办公平台，已陆续推出 20 多个办公应用，涵盖 OA、CRM、HR、营销、应用开发平台等领域，以 SaaS 订阅模式为客户提供服务。报告期内，该类业务收入平稳上升。

3、道一云|小站，是本报告期内推出的全新产品。小站作为聚焦“人即服务”的小程序，无需代码开发，通过可视化拖拽就能创建小程序网站，目前业务持续增长。

三、 风险与价值

1、 公司被认定为高新技术企业，按照 2007 年颁布的新企业所得税法的规定，享受所得税 15% 的优惠，在报告期内若相关扶持政策在未来出现调整变化，将有可能影响到公司的盈利水平，从而致使公司业绩产生波动。

应对措施：公司加大产品研发和技术创新力度、加强市场开拓，在保持现有产品结构的同时，不断完善和升级产品扩大知名度，从而实现软件产品的销售收入和利润稳定增长。

2、 互联网、系统、数据安全风险：公司作为提供企业软件服务的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的的安全对于公司的正常运营至关重要。若发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、自然灾害等意外事项，可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，可能造成公司业务停顿。

应对措施：公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/4/21	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2014/4/21	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

本人作为广东道一信息技术股份有限公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，目前未从事或经营与公司存在竞争关系的业务。

为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。

2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

3、本人在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及失去上述身份的六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 8 日	1.60	0	0
合计	1.60	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议，并于 2019 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），权益分派已实施完毕，本次权益分派权益登记日为 2019 年 7 月 5 日，除权除息日为 2019 年 7 月 8 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	48,677,240	77.38%	270,000	48,947,240	77.81%
	其中：控股股东、实际控制人	30,435,750	48.38%	0	30,435,750	48.38%
	董事、监事、高管	4,654,250	7.40%	0	4,654,250	7.40%
	核心员工	2,922,533	4.65%	29,000	2,951,533	4.69%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,232,760	22.62%	-270,000	13,962,760	22.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,307,250	16.38%	0	10,307,250	16.38%
	董事、监事、高管	13,962,760	22.19%	0	13,962,760	22.19%
	核心员工	1,837,234	2.92%	0	1,837,234	2.92%
总股本		62,910,000	-	0	62,910,000	-
普通股股东人数		70				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市平泰企业管理有限公司	27,000,000	0	27,000,000	42.92%	0	27,000,000
2	陈侦	13,743,000	0	13,743,000	21.85%	10,307,250	3,435,750
3	北京合源融微股权投资中心（有限合伙）	3,323,700	0	3,323,700	5.28%	0	3,323,700
4	曾行	1,221,200	1,266,000	2,487,200	3.95%	0	2,487,200
5	珠海厚合资本管理有限公司	1,350,000	0	1,350,000	2.15%	0	1,350,000
合计		46,637,900	1,266,000	47,903,900	76.15%	10,307,250	37,596,650
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

陈侦为控股股东广州市平泰企业管理有限公司股东，陈侦系平泰企管的控股股东、实际控制人及执行董事。除此之外，前五名股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

名称：广州市平泰企业管理有限公司

法定代表人：陈侦

成立日期：2013 年 7 月 26 日

统一社会信用代码：914401060746194128

注册资本：826855 元

报告期内，公司的控股股东未发生变动

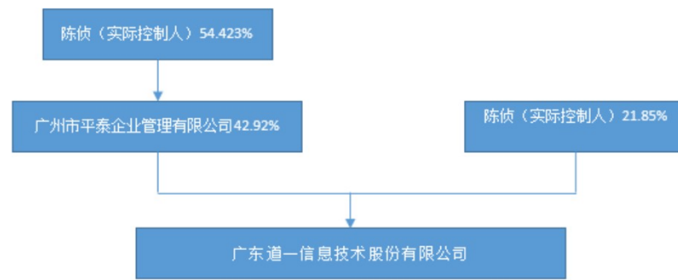
(二) 实际控制人情况

报告期末，平泰企管持有公司股份 27,000,000 股，占公司的股本总额的 42.92%，为公司第一大股东。陈侦直接持有公司股份 13,743,000 股，占公司股本总额的 21.85%；同时陈侦还持有广州市平泰企业管理有限公司 54.42%的股份。陈侦系公司的主要创始人，自公司成立始，其直接和间接控制公司的表决权为 64.77%，长期以来担任公司的董事长和 CEO，负责公司的经营管理，对公司经营决策具有重大影响。因此，公司实际控制人为陈侦。

陈侦，男，1973 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年本科毕业于上海交通大学电机电器及其控制专业，获学士学位。2014 年获得长江商学院工商管理硕士学位。1995 年 7 月至 1998 年 2 月，任职于广东电信研究院，担任项目经理职务；1998 年 3 月至 2001 年 4 月，任职于新科创新信息技术有限公司，担任市场部总监职务；2001 年 4 月到 2004 年 3 月，任职于广州市远智信息技术有限公司，担任总经理职务；2004 年 3 月至今任职于广东道一信息技术股份有限公司，历任执行董事、经理，现任广东道一信息技术股份有限公司董事长、董事会秘书以及 CEO。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

实际控制人与公司的产权和控制关系：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈侦	董事长、董事会 秘书	男	1973 年 2 月	硕士	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
袁立颖	董事、总经理	男	1973 年 10 月	硕士	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
黄晓宇	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	硕士	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
覃章波	董事、副总经理	男	1978 年 3 月	本科	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
杨心意	董事	女	1965 年 3 月	大专	2018. 8. 29-2020. 1. 19	是
谭志强	监事会主席	男	1978 年 2 月	本科	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
习朝晖	监事	男	1983 年 9 月	本科	2017. 5. 25-2020. 1. 19	是
王汉生	监事	男	1979 年 3 月	本科	2018. 8. 13-2020. 1. 19	是
唐惠霞	财务负责人	女	1978 年 8 月	本科	2017. 1. 20-2020. 1. 19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。陈侦、袁立颖、黄晓宇、杨心意为控股股东广州市平泰企业管理有限公司股东。陈侦系公司的实际控制人。

(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
陈侦	董事长、董事会 秘书	13,743,000	0	13,743,000	21.85%	0
袁立颖	董事、总经理	1,310,847	0	1,310,847	2.08%	0
黄晓宇	董事、副总经理	766,527	0	766,527	1.22%	0
覃章波	董事、副总经理	1,103,644	0	1,103,644	1.75%	0
杨心意	董事	292,991	0	292,991	0.47%	0
谭志强	监事会主席	314,744	0	314,744	0.50%	0
习朝晖	监事	54,000	0	54,000	0.09%	0
王汉生	监事	977,257	0	977,257	1.55%	0
唐惠霞	财务负责人	54,000	0	54,000	0.09%	0
合计	-	18,617,010	0	18,617,010	29.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	85	94
生产人员	319	371
销售人员	142	201
技术人员	360	416
财务人员	13	13
员工总计	919	1,095

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	19
本科	603	687
专科	285	370
专科以下	12	19
员工总计	919	1,095

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况与人才引进：报告期内，公司员工人数为 1095 人，较上期增加 176 人，主要原因系公司为推动公司业务的发展，引进了大量的研发人员和技术人员。为适应公司发展人才需求，公司积极与多所高校合作，吸引优秀应届毕业生，并通过社会招聘渠道，有针对性地引进在 IT 技术、互联网、应用开发等相关优秀人才，并为人才提供充分发挥自己才干的舞台和机会，实现人才和公司的价值双赢。

2、员工培训：公司建立完善的培训体系及培训制度，并引导促进员工培训及主动学习意愿。从入职培训、到在职的继续教育，均有专人负责管理并督导执行，特殊岗位、关键岗位须经培训合格方可

上岗，并按照行业管理的特殊要求，持证上岗。

3、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。为充分调动员工的积极性，促进公司经营效益的增长，公司制定并实施了公平公正的绩效考核体系，向员工支付的薪酬包括薪金和奖金，为员工规划成长阶梯和发展空间，引导员工在工作中实现自我成长和价值提升。未来公司将继续完善薪酬制度并设计未来股权激励计划，将核心团队成员与股东更紧密结合在一起。

4、报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	13	18

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、 (六)、1	9,492,629.53	52,518,402.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、 (六)、2	34,741,576.40	31,442,411.71
其中：应收票据			800,000.00
应收账款		34,741,576.40	30,642,411.71
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、 (六)、3	1,615,246.85	1,155,996.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、 (六)、4	3,642,352.52	4,648,129.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、 (六)、5	24,024,381.43	14,396,985.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、 (六)、6	28,800,914.00	21,893,981.74
流动资产合计		102,317,100.73	126,055,907.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、 (六)、7	2,141,287.69	2,141,287.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、 (六)、8	8,175,898.17	8,067,554.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	第八节、二、 (六)、9	456,688.42	767,667.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、 (六)、10	3,608,419.93	3,016,912.37
递延所得税资产	第八节、二、 (六)、11	6,289,626.45	6,903,786.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,671,920.66	20,897,207.96
资产总计		122,989,021.39	146,953,115.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、 (六)、12	2,321,336.61	9,635,248.04
其中：应付票据			
应付账款		2,321,336.61	9,635,248.04
预收款项	第八节、二、 (六)、13	31,860,049.07	28,903,497.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、 (六)、14	9,996,850.64	14,800,231.91
应交税费	第八节、二、 (六)、15	585,278.12	2,116,571.75
其他应付款	第八节、二、 (六)、16	10,214,317.75	332,226.45
其中：应付利息			
应付股利		10,065,600.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		54,977,832.19	55,787,775.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,977,832.19	55,787,775.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、 （六）、17	62,910,000.00	62,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、 （六）、18	3,010,147.20	3,010,147.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、 （六）、19	4,050,906.71	4,050,906.71
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、 （六）、20	-1,959,864.71	21,194,286.42
归属于母公司所有者权益合计		68,011,189.20	91,165,340.33
少数股东权益			
所有者权益合计		68,011,189.20	91,165,340.33
负债和所有者权益总计		122,989,021.39	146,953,115.49

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,772,565.47	31,445,985.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	第八节、二、 (十四)、1		800,000.00
应收账款	第八节、二、 (十四)、1	34,754,876.40	30,680,711.71
应收款项融资			
预付款项		1,606,050.96	1,036,402.62
其他应收款	第八节、二、 (十四)、2	5,539,167.47	6,825,148.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,024,381.43	14,396,985.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,589,909.72	9,861,131.35
流动资产合计		90,286,951.45	95,046,365.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、 (十四)、3	6,141,287.69	6,141,287.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,795,867.92	7,591,469.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,804,108.19	36,209,487.41
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,922,297.92	3,016,912.37
递延所得税资产		933,321.45	1,547,481.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,596,883.17	54,506,638.16
资产总计		139,883,834.62	149,553,003.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,496,341.08	17,170,986.79
预收款项		31,569,513.11	28,482,368.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,230,292.54	13,081,675.68
应交税费		660,831.48	828,661.17
其他应付款		16,009,244.55	1,811,666.45
其中：应付利息			
应付股利		10,065,600.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,966,222.76	61,375,359.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,966,222.76	61,375,359.05
所有者权益：			
股本		62,910,000.00	62,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,010,147.20	3,010,147.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,050,906.71	4,050,906.71
一般风险准备			
未分配利润		-53,442.05	18,206,590.92
所有者权益合计		69,917,611.86	88,177,644.83
负债和所有者权益合计		139,883,834.62	149,553,003.88

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,545,863.28	48,573,637.34
其中：营业收入	第八节、二、 (六)、21	62,545,863.28	48,573,637.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,169,951.63	59,977,221.90
其中：营业成本	第八节、二、 (六)、21	26,009,913.99	29,214,494.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、 (六)、22	254,662.23	204,721.33
销售费用	第八节、二、 (六)、23	8,960,051.58	5,529,055.45
管理费用	第八节、二、 (六)、24	9,376,847.30	6,535,261.63
研发费用	第八节、二、 (六)、25	32,378,064.14	18,086,642.09
财务费用	第八节、二、	-27,687.04	-21,471.67

	(六)、26		
其中：利息费用		-	-
利息收入		38,644.77	32,467.84
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、二、 (六)、27	218,099.43	428,518.72
加：其他收益	第八节、二、 (六)、29	1,284,935.85	2,056,731.50
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、 (六)、28	508,637.37	915,892.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,830,515.13	-8,430,960.10
加：营业外收入	第八节、二、 (六)、30	456,124.10	705,973.00
减：营业外支出	第八节、二、 (六)、31	100,000.00	17.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,474,391.03	-7,725,004.72
减：所得税费用	第八节、二、 (六)、32	614,160.10	-63,901.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,088,551.13	-7,661,103.41
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）		-13,088,551.13	-7,661,103.41
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		-13,088,551.13	-7,661,103.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,088,551.13	-7,661,103.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,088,551.13	-7,661,103.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.12

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		62,368,536.34	47,740,068.78
减：营业成本		33,902,307.30	31,671,392.38
税金及附加		185,104.88	96,124.52
销售费用		8,960,051.58	5,510,401.10
管理费用		8,972,792.96	5,786,915.67
研发费用		19,453,020.05	12,092,523.17
财务费用		-24,446.38	-17,405.53
其中：利息费用		-	-

利息收入		32,971.79	26,761.70
加：其他收益		1,160,335.85	1,333,400.00
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、二、 （十四）、5	177,332.64	524,318.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-188,771.41	-426,008.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,931,396.97	-5,968,172.93
加：营业外收入		451,124.10	705,973.00
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,580,272.87	-5,262,199.93
减：所得税费用		614,160.10	-63,901.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,194,432.97	-5,198,298.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,194,432.97	-5,198,298.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,194,432.97	-5,198,298.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.08

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,383,471.18	52,620,012.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		66,115.20	21,357.07
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、 （六）、33	4,593,638.70	3,021,841.80
经营活动现金流入小计		73,043,225.08	55,663,211.13
购买商品、接受劳务支付的现金		23,669,474.62	21,026,296.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		69,626,302.93	36,174,943.49
支付的各项税费		3,951,443.25	3,105,495.79
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、 (六)、33	13,507,714.07	7,075,839.68
经营活动现金流出小计		110,754,934.87	67,382,575.81
经营活动产生的现金流量净额		-37,711,709.79	-11,719,364.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		131,501,000.00	147,940,000.00
取得投资收益收到的现金		530,343.48	900,061.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,423,032.70	
投资活动现金流入小计		133,454,376.18	148,840,061.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,390.00	1,193,676.60
投资支付的现金		137,804,048.88	161,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,768,438.88	163,153,676.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,314,062.70	-14,313,615.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,291,629.10
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			
筹资活动现金流出小计			6,291,629.10
筹资活动产生的现金流量净额			-6,291,629.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,025,772.49	-32,324,609.00
加：期初现金及现金等价物余额		52,088,402.02	49,162,083.53

六、期末现金及现金等价物余额		9,062,629.53	16,837,474.53
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,133,924.19	52,538,866.01
收到的税费返还		66,115.20	-
收到其他与经营活动有关的现金		43,461,365.20	4,635,638.42
经营活动现金流入小计		110,661,404.59	57,174,504.43
购买商品、接受劳务支付的现金		22,256,630.55	20,845,042.71
支付给职工以及为职工支付的现金		58,430,796.76	31,292,154.00
支付的各项税费		2,086,967.52	515,420.22
支付其他与经营活动有关的现金		44,672,102.70	5,948,544.87
经营活动现金流出小计		127,446,497.53	58,601,161.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,785,092.94	-1,426,657.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,501,000.00	102,140,000.00
取得投资收益收到的现金		179,111.39	507,073.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,680,111.39	102,647,073.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,390.00	7,843,676.60
投资支付的现金		64,604,048.88	109,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,568,438.88	117,203,676.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,888,327.49	-14,556,602.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,291,629.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,291,629.10
筹资活动产生的现金流量净额			-6,291,629.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,673,420.43	-22,274,889.10
加：期初现金及现金等价物余额		31,015,985.90	34,333,471.70
六、期末现金及现金等价物余额		8,342,565.47	12,058,582.60

法定代表人：陈侦

主管会计工作负责人：唐惠霞

会计机构负责人：涂冬梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司执行新金融工具准则对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

（一）、公司基本情况

1、历史沿革

广东道一信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由广州市道一信息技术有限公司整体变更设立，于 2014 年 3 月 19 日经广州市工商行政管理局登记注册，取得 440106000168690 号企业法人营业执照，2016 年换发统一社会信用代码为 914401017594216875 的企业法人营业执照，法定代表人：陈侦。截至 2019 年 06 月 30 日止，公司注册资本和实收资本均为人民币 62,910,000.00 元。

2014 年 7 月 24 日，根据全国中小企业股份转让系统《关于同意广东道一信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2014】985 号），公司股票已于 2014 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“道一信息”，证券代码“830972”。

2、企业注册地、总部地址和组织形式

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市天河区高普路 1023 号 523 室。

本公司总部办公地址：广州市天河区员村一横路 3 号。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件产品开发及技术服务。

经营范围：市场营销策划服务;商标代理等服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);地理信息加工处理;教育咨询服务;科技信息咨询服务;集成电路设计;集成电路布图设计代理服务

务;市场调研服务;公共关系服务;计算机房维护服务;办公服务;照相器材出租服务;单位后勤管理服务(涉及许可经营的项目除外);贸易咨询服务;网络技术的研究、开发;政府采购咨询服务;包装服务;软件服务;游戏软件设计制作;计算机技术开发、技术服务;数字动漫制作;办公设备租赁服务;视频设备出租服务;灯光设备租赁;企业形象策划服务;体育运动咨询服务;防伪标签技术开发、技术服务;体育设备、器材出租;版权服务;文化艺术咨询服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);计算机及通讯设备租赁;策划创意服务;信息系统集成服务;商品信息咨询服务;无形资产评估服务;数据处理和存储服务;企业总部管理;招、投标咨询服务;娱乐设备出租服务;工商登记代理服务;专利服务;移民咨询服务(不含就业、留学咨询);物联网技术研究开发;房屋租赁;广告业;音频和视频设备租赁;会议及展览服务;音像制品出租;企业信用信息的采集、整理、保存、加工及提供(金融信用信息除外);票务服务;心理咨询服务(不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为);个人形象设计服务;企业财务咨询服务;自行车出租服务;软件开发;信息技术咨询服务;科技中介服务;公司礼仪服务;场地租赁(不含仓储);工商咨询服务;图书出租;电子防伪系统技术开发、技术服务;人力资源外包;业务流程外包;劳务承揽;接受委托从事劳务外包服务;以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和管理;美术辅导服务;音乐辅导服务;舞蹈辅导服务;网上图片服务;增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准);网络音乐服务;网上读物服务;人才培养。

本公司及子公司主要经营：软件产品开发及技术服务、基于微信企业号的企业移动办公云平台增值及开发服务。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

5、本期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	纳入合并报表范围时间	子公司类型	持股比例
广州市企微信息科技有限公司	2014 年 12 月成立之日起	全资子公司	100%
霍尔果斯道一信息技术有限公司	2016 年 3 月成立之日起	全资子公司	100%

子 公 司 名 称	纳入合并报表范围时间	子公司类型	持股比例
广州市铎云信息科技有限公司	2018 年 3 月成立之日起	全资子公司	100%

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

（三）、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）、公司重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控

制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

（1） 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（2） 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

（3） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

（4） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

（5） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

（6） 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

- (7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (8) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (9) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (10) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (11) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- (12) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (13) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款和其他应收款——账龄分析组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失
应收账款和其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款和其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款和其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

2) 应收账款和其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收账款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	-	-
6 个月至 1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3 年以上	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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、软件产品开发及技术服务项目形成的合同资产等。具体划分为原材料、低值易耗品、劳务成本及库存商品等。

（2）取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价；对于金额重大的不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，以所生产产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应当以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司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。对于软件产品开发及技术服务项目形成的合同资产，则按照合同的预计损失计提损失准备。

计提存货减值准备以后，如果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

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于领用时一次性摊销。

11、持有待售资产

（1）持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

12、长期股权投资核算方法

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

13、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产

的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5	3.17-3.80
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“四- 19、长期资产减值”。

（5）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

（6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

15、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

对使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销

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。对使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准及核算方法

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值

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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：① 该义务是公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法：

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。

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：① 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；② 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。

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。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司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：

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

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

（4）收入确认的具体方法

①软件产品开发及技术服务收入

软件产品开发及技术服务收入，指公司按照合同约定开发的标准化软件产品或者根据需求方的实际需求进行定制、开发的软件产品，技术服务包括专门提供的信息化应用服务以及软件产品后续支撑服务等。

软件产品开发及技术服务收入确认原则及方法：（1）软件产品开发收入，在软件或开发服务已经提供，按照合同条款和实施进度，收到价款或是取得收取款项的证据时确认收入。

（2）技术服务收入，根据服务合同，在服务已提供，收到价款或是取得收取款项的证据时，确认收入的实现。（3）软件产品开发及技术服务项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。

②产品（服务）使用费收入

本公司收取的产品（服务）使用费收入，在使用期限内按直线法摊销确认收入。

24、政府补助

（1）分类：政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

① 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

（1）经营租赁会计处理：

① 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 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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	31,442,411.71		-31,442,411.71
应收票据	-	800,000.00	800,000.00
应收账款		30,642,411.71	30,642,411.71
应付票据及应付账款	9,635,248.04		-9,635,248.04
应付票据	-	-	-
应付账款		9,635,248.04	9,635,248.04

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。公司执行新金融工具准则对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。（2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

（五）、税项

1、主要税种及税率

项 目	税 （费） 率
增值税	应税收入的 17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%

项 目	税 （费） 率
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育附加	应缴纳流转税的 2%
企业所得税	应纳税所得额 10%、15%、25%

注 1：企业所得税税率：母公司广东道一信息技术股份有限公司为 15.00%，子公司广州市企微信息科技有限公司、霍尔果斯道一信息技术有限公司为 25.00%，广州市铎云信息科技有限公司为 10.00%。

2、税收优惠

（1）企业所得税

①广东道一信息技术股份有限公司 2018 年 11 月 28 日取得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号：GR201844002741，有效期三年。根据企业所得税法的相关规定，广东道一信息技术股份有限公司 2018 年度至 2020 年度执行 15.00%的企业所得税税率。

②根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定：“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。根据该规定，本公司的子公司霍尔果斯道一信息技术有限公司从 2016 年度开始五年内免征企业所得税。

③根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）：我国境内新办的符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司的子公司广州市企微信息科技有限公司 2017 年度首年盈利，2018 年度免征企业所得税。

④根据财政部、国家税务总局颁布的财税[2018]77 号文件规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，即实际税率为 10%。公司之子公司广州市铎云信息

科技有限公司实际税率为 10%。

(2) 增值税

根据财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策”，本公司的子公司广州市企微信息科技有限公司享受该项优惠政策。

(六)、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2019-06-30	2019-01-01
库存现金	77,205.45	13,320.10
银行存款	8,793,228.98	51,797,457.15
其他货币资金	622,195.10	707,624.77
合 计	9,492,629.53	52,518,402.02
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：：

项 目	2019-06-30	2019-01-01
保函保证金	430,000.00	430,000.00
合 计	430,000.00	430,000.00

注：截至 2019 年 06 月 30 日，其他货币资金中 192,195.10 元系以公司名义开立的支付宝账户和财付通账户余额，由于此部分资金由公司支配且随时可以提取，因此系不受限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019-06-30	2019-01-01
应收票据	-	800,000.00
应收账款	34,741,576.40	30,642,411.71
合 计	34,741,576.40	31,442,411.71

(1) 应收票据

①应收票据分类列示:

项 目	2019-06-30	2019-01-01
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	800,000.00
合 计	-	800,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，期末终止确认金额:

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	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

③截至 2019 年 06 月 30 日，不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

④截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露:

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	比例	
单项金额重大并单项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	35,344,993.07	100%	603,416.67	1.71%	34,741,576.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,344,993.07	100%	603,416.67	1.71%	34,741,576.40
类 别	2019-01-01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	比例	
单项金额重大并单项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	31,006,064.44	100%	363,652.73	1.17%	30,642,411.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,006,064.44	100%	363,652.73	1.17%	30,642,411.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	29,048,811.57	-	0.00%
6 个月至 1 年	1,885,669.60	94,283.48	5.00%
1-2 年	4,260,731.90	426,073.19	10.00%
2-3 年	111,200.00	44,480.00	40.00%
3 年以上	38,580.00	38,580.00	100.00%
合 计	35,344,993.07	603,416.67	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 239,763.94 元，收回或转回应收账款坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	2019 年 06 月 30 日	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
客户一	5,608,432.18	15.87%	-
客户二	4,367,489.00	12.36%	-
客户三	2,547,425.95	7.21%	-
客户四	2,077,600.00	5.88%	-
客户五	1,879,500.00	5.32%	25,450.00
合 计	16,480,447.13	46.64%	25,450.00

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	2019-06-30		2019-01-01	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,597,608.98	98.91%	1,110,683.80	96.08%
1-2 年	17,637.87	1.09%	45,313.06	3.92%
合 计	1,615,246.85	100.00%	1,155,996.86	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位 名 称	金 额	占 比
供应商一	567,837.24	35.15%
供应商二	225,796.47	13.98%
供应商三	189,349.00	11.72%
供应商四	122,470.46	7.58%
供应商五	122,080.00	7.56%
合 计 数	1,227,533.17	75.99%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2019-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,783,279.33	100.00%	140,926.81	3.72%	3,642,352.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,783,279.33	100.00%	140,926.81	3.72%	3,642,352.52

类 别	2019-01-01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,810,720.73	100.00%	162,591.32	3.38%	4,648,129.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,810,720.73	100.00%	162,591.32	3.38%	4,648,129.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	2,095,198.43	-	0.00%
6 个月至 1 年	949,692.60	47,484.63	5.00%

账 龄	2019-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例
1-2 年	673,043.80	67,304.38	10.00%
2-3 年	65,344.50	26,137.80	40.00%
3 年以上		-	100.00%
合 计	3,783,279.33	140,926.81	/

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,467.88 元，收回或转回应收账款坏账准备金额 53,132.39 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单 位 名 称	2019-06-30	2019-01-01
个人社保公积金	844,526.50	756,021.10
备用金借支	385,254.18	228,824.24
保证金	2,158,692.88	2,238,053.59
增值税即征即退	394,805.77	1,587,821.80
其他		-
合计	3,783,279.33	4,810,720.73

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2019-06-30	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
住房公积金	社保公积金	527,437.75	6 个月以内	13.94%	9,321.30
广州无线电集团有限公司	保证金	492,689.86	6 个月以内；1-2 年；2-3 年	13.02%	52,128.80
广州市天河区国家税务局	增值税退税	394,805.77	6 个月以内	10.44%	10,576.45
社会保险	社保公积金	284,098.89	6 个月以内；7-12 个月	7.51%	5,169.24
范志强	备用金	181,986.84	6 个月以内；1-2 年	4.81%	3,638.95
合计		1,881,019.11		49.72%	80,834.74

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019-06-30			2019-01-01		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	991.51	-	991.51	1,162.46	-	1,162.46
发出商品	-	-	-	-	-	-
劳务成本	24,023,389.92	-	24,023,389.92	14,395,823.33	-	14,395,823.33
合 计	24,024,381.43	-	24,024,381.43	14,396,985.79	-	14,396,985.79

6、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细项目和增减变动情况列示如下

项 目	2019-06-30	2019-01-01
待摊房租	160,838.17	236,510.69
待抵扣增值税	8,825.46	94,168.57
预缴增值税	2,178.85	2,178.85
待摊咨询服务年费	82,711.57	7,311.31
银行理财产品	27,803,048.88	21,500,000.00
待摊云服务器租赁费	743,311.07	53,812.32
合 计	28,800,914.00	21,893,981.74

7、长期股权投资

被 投 资 单 位	2019-01-01	本期增减变动							2019-06-30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
方胜互联（天津） 科技股份有限公司	2,141,287.69	-	-	-	-	-	-	-	2,141,287.69	-	-
小 计	2,141,287.69	-	-	-	-	-	-	-	2,141,287.69	-	-
合 计	2,141,287.69	-	-	-	-	-	-	-	2,141,287.69	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:				
1. 期初余额	3,769,184.87	732,068.96	9,647,792.37	14,149,046.20
2. 本期增加金额			1,178,374.11	1,178,374.11
(1) 购置			1,178,374.11	1,178,374.11
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-		4,000.00	4,000.00
(1) 处置或报废	-		4,000.00	4,000.00
4. 期末余额	3,769,184.87	732,068.96	1,082,166.48	15,323,420.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	29,839.38	23,182.18	6,028,470.29	6,081,491.85
2. 本期增加金额	65,646.68	69,546.54	931,787.11	1,066,980.33
(1) 计提	65,646.68	69,546.54	931,787.11	1,066,980.33
(2) 购入				
3. 本期减少金额			950.04	950.04
(1) 处置或报废			950.04	950.04
4. 期末余额	95,486.06	92,728.72	6,959,307.36	7,147,522.14
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期初账面价值	3,739,345.49	708,886.78	3,619,322.08	8,067,554.35
2. 期末账面价值	3,673,698.81	639,340.24	3,862,859.12	8,175,898.17

(2) 截至 2019 年 06 月 30 日, 公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 公司未办妥产权证书的固定资产情况如下:

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永升商业广场写字楼 CI-2505	1,816,078.14	产权证书办理流程中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
永升商业广场写字楼 CI-2506	1,923,267.35	产权证书办理流程中
合 计	3,739,345.49	/

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	软件系统、软件平台	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	10,500,000.00	10,500,000.00
2. 本期增加金额	20,023.78	20,023.78
(1) 购置	20,023.78	20,023.78
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	10,520,023.78	10,520,023.78
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,732,333.00	9,732,333.00
2. 本期增加金额	331,002.36	331,002.36
(1) 计提	331,002.36	331,002.36
(2) 购入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	10,063,335.36	10,063,335.36
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期初账面价值	767,667.00	767,667.00
2. 期末账面价值	456,688.42	456,688.42

10、长期待摊费用

项 目	2019-01-01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019-06-30
装修费	3,016,912.37	1,139,156.53	547,648.97	-	3,608,419.93
合 计	3,016,912.37	1,139,156.53	547,648.97	-	3,608,419.93

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019-06-30		2019-01-01	
	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	532,444.05	78,858.61	532,444.05	78,858.61
内部交易未实现利润	31,347,417.33	4,702,112.96	35,441,820.41	5,316,273.06
可抵扣亏损	10,111,795.16	1,508,654.88	10,111,795.16	1,508,654.88
合 计	41,991,656.54	6,289,626.45	46,086,059.62	6,903,786.55

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

12、应付票据及应付账款

项 目	2019-06-30	2019-01-01
应付票据	-	-
应付账款	2,321,336.61	9,635,248.04
合 计	2,321,336.61	9,635,248.04

(1) 应付账款

①应付账款按账龄披露：

项 目	2019-06-30	2019-01-01
1 年以内	2,264,268.61	9,618,780.04
1-2 年	40,600.00	4,400.00
2-3 年	16,468.00	12,068.00
合 计	2,321,336.61	9,635,248.04

②按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单 位 名 称	金 额	占 比
供应商一	862,744.00	37.17%
供应商二	839,879.47	36.18%
供应商三	108,600.00	4.68%
供应商四	91,410.00	3.94%

供应商五	91,200.00	3.93%
合 计 数	1,993,833.47	85.90%

13、预收账款

(1) 预收账款按账龄披露:

项 目	2019-06-30	2019-01-01
1 年以内	31,860,049.07	28,903,497.01
合 计	31,860,049.07	28,903,497.01

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况:

单 位 名 称	金 额	占 比
客户一	60,000.00	0.19%
客户二	50,000.00	0.16%
客户三	45,000.00	0.14%
客户四	33,018.87	0.10%
客户五	30,000.00	0.09%
合 计 数	218,018.87	0.68%

14、应付职工薪酬

项 目	2019-01-01	本期增加额	本期支付额	2019-06-30
短期职工薪酬	14,800,231.91	63,696,097.62	68,499,478.89	9,996,850.64
离职后福利-设定提存计划	-	2,347,662.38	2,347,662.38	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	14,800,231.91	66,043,760.00	70,847,141.27	9,996,850.64

(2) 短期薪酬明细如下:

项 目	2019-01-01	本期增加额	本期支付额	2019-06-30
工资、奖金、津贴和补贴	14,800,231.91	59,397,620.12	64,201,001.39	9,996,850.64
职工福利费		522,448.55	522,448.55	
社会保险费		1,795,596.50	1,795,596.50	
其中: 1、医疗保险费		1,481,646.57	1,481,646.57	
2、工伤保险费		16,352.34	16,352.34	
3、生育保险费		191,737.27	191,737.27	
4、重大疾病医疗补助金		105,860.32	105,860.32	
住房公积金		1,956,014.00	1,956,014.00	
工会经费和职工教育经费		24,418.45	24,418.45	

项 目	2019-01-01	本期增加额	本期支付额	2019-06-30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	14,800,231.91	63,696,097.62	68,499,478.89	9,996,850.64

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下:

项 目	2019-01-01	本期增加额	本期支付额	2019-06-30
1、基本养老保险	-	2,297,282.44	2,297,282.44	-
2、失业保险费	-	50,379.94	50,379.94	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,347,662.38	2,347,662.38	-

15、应交税费

(1) 应交税费分项列示

项 目	2019-06-30	2019-01-01
增值税	360,843.37	1,599,085.34
城市维护建设税	15,910.33	110,839.29
教育费附加	6,818.71	47,502.55
地方教育附加	4,545.81	31,668.37
个人所得税	197,134.91	240,210.38
印花税	24.99	86,124.56
堤围防护费		1,141.26
合 计	585,278.12	2,116,571.75

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2019-06-30	2019-01-01
往来款	148,717.75	280,758.45
押金及保证金		51,468.00
应付股利	10,065,600.00	
合 计	10,214,317.75	332,226.45

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十四次会议,并于 2019 年 5 月 14

日召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.6 元（含税），权益分派已实施完毕，本次权益分派权益登记日为 2019 年 7 月 5 日，除权除息日为 2019 年 7 月 8 日。

17、实收资本

项 目	2018-12-31	本报告期变动增减(+,-)					2019-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,910,000.00	-	-	-	-	-	62,910,000.00

18、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	合 计
2019-01-01	3,010,147.20	-	3,010,147.20
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019-06-30	3,010,147.20	-	3,010,147.20

19、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2019-01-01	4,050,906.71	-	4,050,906.71
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019-06-30	4,050,906.71	-	4,050,906.71

报告期按母公司年度净利润的 10%计提的法定盈余公积。

20、未分配利润

项 目	2019-6-30	2019-01-01
调整前上期末未分配利润	21,194,286.42	11,803,722.77
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	21,194,286.42	11,803,722.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,088,551.13	17,060,107.29
减：提取法定盈余公积	-	1,378,543.64
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项 目	2019-6-30	2019-01-01
应付现金利润	10,065,600.00	6,291,000.00
转作实收资本的现金利润	-	-
期末未分配利润	-1,959,864.71	21,194,286.42

21、营业收入以及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,545,863.28	26,009,913.99	48,573,637.34	29,214,494.35
其他业务	-	-	-	-
合 计	62,545,863.28	26,009,913.99	48,573,637.34	29,214,494.35

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,351.92	92,610.72
教育费附加	62,722.25	61,316.04
地方教育附加	41,814.83	4,834.47
印花税	3,773.23	45,960.10
堤围防护费	-	-
合 计	254,662.23	204,721.33

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,039,504.06	4,423,060.42
广告和业务宣传费	798,560.99	211,317.85
租赁及水电费	104,562.73	151,963.63
办公及通讯费	303,421.64	47,558.93
差旅费	275,124.66	187,072.56
业务招待费	175,273.77	299,367.67
其他	263,603.73	208,714.39
合 计	8,960,051.58	5,529,055.45

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,544,011.45	3,169,032.83
办公费用	1,285,988.57	584,086.31
业务招待费	173,091.13	274,383.73

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费	328,999.98	328,999.98
长期待摊费用	546,755.24	459,507.27
中介机构服务费	402,658.49	469,273.09
咨询服务费	55,625.13	16,733.67
差旅费	414,859.29	588,244.94
其他费用	624,858.02	644,999.81
合 计	9,376,847.30	6,535,261.63

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,742,968.03	15,117,605.19
租赁费	492,395.40	471,885.22
服务器租赁费	46,609.42	168,921.07
项目管理费	294,947.35	184,592.60
折旧及摊销费	261,074.24	156,855.99
外协费	27,669.90	1,529,045.61
差旅费	469,163.52	279,264.09
其他	43,236.28	178,472.32
合 计	32,378,064.14	18,086,642.09

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	38,644.77	32,467.84
手续费	10,732.79	12,177.84
汇兑损益	224.94	-1,181.67
合 计	-27,687.04	-21,471.67

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	218,099.43	428,518.72
合 计	218,099.43	428,518.72

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	23,989.99
理财产品收益	508,637.37	891,902.97
合 计	508,637.37	915,892.96

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	798,870.00	1,621,600.00
增值税即征即退税款	486,065.85	435,131.50
加计扣减		-
合 计	1,284,935.85	2,056,731.50

政府补助明细见附注六、36 政府补助。

30、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,000.00	-
其他	429,124.10	705,973.00
合 计	456,124.10	705,973.00

政府补助明细见附注六、36 政府补助。

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	-
其他	-	17.62
合 计	100,000.00	17.62

32、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	614,160.10	-63,901.31
合 计	614,160.10	-63,901.31

33、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	825,870.00	2,056,731.50
利息收入	38,644.77	32,467.84
往来款及其他	3,729,123.93	932,642.46
合 计	4,593,638.70	3,021,841.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	9,612,212.72	5,803,082.59
银行手续费支出	10,957.73	12,177.84
往来款及其他	3,884,543.62	1,260,579.25
合 计	13,507,714.07	7,075,839.68

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,088,551.13	-7,661,103.41
加：资产减值准备	218,099.43	428,518.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,066,980.33	671,553.44
无形资产摊销	331,002.36	328,999.98
长期待摊费用摊销	546,755.24	459,507.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		—
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		—
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		—
财务费用(收益以“－”号填列)		—
投资损失(收益以“－”号填列)	-508,637.37	-915,892.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	614,160.10	-63,901.31
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		—

项 目	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,511,255.34	-131,174.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,286,734.65	-8,748,320.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,906,471.24	3,912,447.94
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-37,711,709.79	-11,719,364.68
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	9,062,629.53	16,837,474.53
减：现金的期初余额	52,088,402.02	49,162,083.53
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	-43,025,772.49	-32,324,609.00

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,062,629.53	16,837,474.53
其中：库存现金	77,205.45	53,083.94
可随时用于支付的银行存款	8,793,228.98	16,551,994.24
可随时用于支付的其他货币资金	192,195.10	232,396.35
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	9,062,629.53	16,837,474.53

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	430,000.00	保函保证金
合 计	430,000.00	

注：货币资金受限情况见附注六、1、货币资金

36、政府补助

（1）本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关	列报项目
2017年广州市企业研发后补助	309,900.00	309,900.00	与收益相关	其他收益
2019年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项扶持	183,970.00	183,970.00	与收益相关	其他收益
2017年科技创新券区级配套专项经费	225,000.00	225,000.00	与收益相关	其他收益
增值税即征即退税款	486,065.85		与收益相关	其他收益
高新技术企业资质认定补贴专项经费	80,000.00	80,000.00	与收益相关	其他收益
软件著作权奖励	7,000.00	7,000.00	与收益相关	营业外收入
ISO资质奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关	营业外收入
合 计	1,311,935.85	825,870.00	/	/

（2）计入当期损益的政府补助金额

补助项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关	列报项目
2017年广州市企业研发后补助	309,900.00	309,900.00	与收益相关	其他收益
2019年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包事项扶持	183,970.00	183,970.00	与收益相关	其他收益
2017年科技创新券区级配套专项经费	225,000.00	225,000.00	与收益相关	其他收益
增值税即征即退税款	486,065.85		与收益相关	其他收益
高新技术企业资质认定补贴专项经费	80,000.00	80,000.00	与收益相关	其他收益
软件著作权奖励	7,000.00	7,000.00	与收益相关	营业外收入
ISO资质奖励	20,000.00	20,000.00	与收益相关	营业外收入
合 计	1,311,935.85	825,870.00	/	/

（3）政府补助退回情况

本期未发生政府补助退回的情况。

（六）、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年度公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年度公司未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本年度公司未处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

本年度公司合并范围无变动。

（七）、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
广州市企微信息科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术	100.00%	-	设立
霍尔果斯道一信息技术有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市	软件和信息技术	100.00%	-	设立
广州市锌云信息科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术	100.00%	-	设立

（2）重要的控股子公司

无。

（3）重要的控股子公司的主要财务信息

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
方胜互联(天津)科技股份有限公司	天津	天津	软件和信息技术	42.00%	-	权益法

（2）不重要的合营企业或联营企业

公司无不重要的合营企业或联营企业。

（八）、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊账导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊账限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊账，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(九)、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本公司最终控制方
广州市平泰企业管理有限公司	42.92	42.92	陈侦

本企业的母公司广州市平泰企业管理有限公司成立于 2013 年 07 月 26 日，截至 2019 年 06 月 30 日，该公司注册资本 82.6855 万元，其中：陈侦持股 54.42%，袁立颖持股 30.16%，黄晓宇持股 9.37%，杨心意持股 6.05%。经营范围：企业管理咨询服务。

本企业最终控制方是陈侦。

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见本附注“八-1、在子公司中的权益”。

3、公司的合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见本附注“八-3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
北京合源融微股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
袁立颖	董事、总经理
黄晓宇	董事、副总经理
覃章波	董事、副总经理
谭志强	监事会主席
杨心意	董事
习朝晖	监事
王汉生	监事
唐惠霞	财务负责人

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

无。

6、关联方应收应付款项

本公司报告期内无关联应收应付款项。

（十）、股份支付

无。

（十一）、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019-06-30	2019-01-01
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2018 年	—	—
2019 年	1,492,486.06	3,495,396.13
2020 年	3,548,760.99	3,548,760.99
2021 年	2,177,564.35	2,177,564.35
以后年度	4,477,774.06	4,477,774.06
合计	11,696,585.46	13,699,495.53

（2）其他承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

无。

（十二）、资产负债表日后事项

1、重要的需调整的日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在重要的需调整的日后事项。

2、重要的非调整日后事项

无。

（十三）、其他重要事项

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

7、其他

无。

(十四)、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项 目	2019-06-30	2019-01-01
应收票据	-	800,000.00
应收账款	34,754,876.40	30,680,711.71
合 计	34,754,876.40	31,480,711.71

——应收票据

项 目	2019-06-30	2019-01-01
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票		800,000.00 -
合 计		800,000.00 -

——应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,358,993.07	100.00%	604,116.67	1.71%	34,754,876.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,358,993.07	100.00%	604,116.67	1.17%	34,754,876.40

类 别	2019-01-01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,045,064.44	100.00%	364,352.73	1.17%	30,680,711.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,045,064.44	100.00%	364,352.73	1.17%	30,680,711.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019-6-30			2019-01-01		
	原 值	坏账准备	计提比例	原 值	坏账准备	计提比例
6 个月以内	29,048,811.51	-	0.00%	28,914,315.13	-	0.00%
6 个月-1 年	1,899,669.62	94,983.48	5.00%	544,084.00	27,204.20	5.00%
1-2 年	4,260,731.94	426,073.19	10.00%	1,327,685.31	132,768.53	10.00%
2-3 年	111,200.00	44,480.00	40.00%	91,000.00	36,400.00	40.00%
3 年以上	38,580.00	38,580.00	100.00%	167,980.00	167,980.00	100.00%
合 计	35,358,993.07	604,116.67		31,045,064.44	364,352.73	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 239,763.94 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2019-06-30	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	4,766,711.35	6 个月	13.48%	
客户二	2,284,209.00	6 个月	6.46%	
客户三	1,879,500.00	6 个月；7-12 个月	5.32%	25,450.00
客户四	1,312,880.70	1-2 年；	3.71%	131,288.07
客户五	1,038,800.00	6 个月	2.94%	-
合 计	11,282,101.05		31.91%	156,738.07

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,653,146.26	100.00%	113,978.79	2.02%	5,539,167.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,653,146.26	100.00%	113,978.79	2.02%	5,539,167.47

类 别	2019-01-01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,990,119.67	100.00%	164,971.32	2.36%	6,825,148.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,990,119.67	100.00%	164,971.32	2.36%	6,825,148.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019-6-30			2019-01-01		
	原 值	坏账准备	计提比例	原 值	坏账准备	计提比例
6 个月以内	4,046,614.17	-	0.00%	6,036,003.71	-	0.00%
6 个月-1 年	933,488.29	46,674.41	5.00%	311,025.30	15,551.27	5.00%

账 龄	2019-6-30			2019-01-01		
	原 值	坏账准备	计提比例	原 值	坏账准备	计提比例
1-2 年	673,043.80	67,304.38	10.00%	375,787.36	37,578.74	10.00%
2-3 年		-	40.00%	259,103.30	103,641.32	40.00%
3 年以上			100.00%	8,200.00	8,200.00	100.00%
合 计	5,653,146.26	113,978.79		6,990,119.67	164,971.33	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 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-50,992.57 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单 位 名 称	2019-6-30	2019-01-01
保证金及押金	1,972,144.40	2,029,304.69
往来款	2,619,564.84	3,867,538.87
代缴社保、公积金	666,631.25	580,062.77
增值税即征即退	394,805.77	294,389.10
其他		218,824.24
合计	5,653,146.26	6,990,119.67

(5) 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	2019-6-30	账龄	占其他应收款 合计数的比例	坏账准备 期末余额
广州市铨云信息 科技有限公司	往来款	2,235,361.08	1-6 个月；	39.54%	0
范志强	往来款	181,986.84	1-6 个月； 7-12 个月	3.22%	3,638.95
广州无线电集团 有限公司	保证金	448,981.66	1-6 个月；	7.94%	44,898.17
社保	押金保证金	190,188.76	1-6 个月；	3.36%	
住房公积金	代缴社保、公积金	394,896.75	1-6 个月	6.99%	-
合 计		3,451,415.09	/	61.05%	48,537.12

3、长期股权投资

项 目	2019-6-30			2019-01-01		
	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	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营、合营 企业投资	2,141,287.69	-	2,141,287.69	2,141,287.69	-	2,141,287.69

合 计	6,141,287.69	-	6,141,287.69	6,141,287.69	-	6,141,287.69
-----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

(1) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市企微信息科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
霍尔果斯道一信息技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：

被 投 资 单 位	2019-01-01	本期增减变动							2019-6-30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
方胜互联（天津） 科技股份有限公司	2,141,287.69	-	-		-	-	-	-	2,141,287.69	-	-
小 计	2,141,287.69	-	-		-	-	-	-	2,141,287.69	-	-
合 计	2,141,287.69	-	-		-	-	-	-	2,141,287.69	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 按项目列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,368,536.34	33,902,307.30	47,740,068.78	31,671,392.38
其他业务			-	-
合 计	62,368,536.34	33,902,307.30	47,740,068.78	31,671,392.38

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资产生的投资收益		23,989.99
理财产品收益	177,332.64	500,328.33
合 计	177,332.64	524,318.32

(十五)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	825,870.00	1,621,600.00
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	508,637.37	891,902.97

项 目	本期发生额	上期发生额
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	329,124.10	705,955.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,663,631.47	3,219,458.35
减：所得税影响额	249,544.72	380,955.20
减：少数股东损益影响数		-
合 计	1,414,086.75	2,838,503.15

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.45	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.22	-0.23	-0.23

广东道一信息技术股份有限公司

2019年8月27日