



广东德生科技股份有限公司

2019年半年度财务报告

(未经审计)

股票代码：002908

股票简称：德生科技



合并资产负债表

2019-06-30

单位：元；币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	212,916,116.97	454,315,909.99	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	80,000.00		应付票据	18,550,876.40	20,497,390.15
应收账款	318,522,970.20	271,335,155.61	应付账款	95,503,874.24	107,102,058.08
预付款项	8,008,323.99	9,896,204.71	预收款项	2,508,881.98	3,790,407.97
其他应收款	7,532,571.75	5,818,634.03	应付职工薪酬	6,505,966.35	29,564,332.99
存货	94,518,145.04	74,282,959.48	应交税费	8,415,251.03	12,438,944.86
合同资产			其他应付款	8,731,955.96	1,079,476.90
持有待售资产			合同负债		
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	140,420,380.25	1,284,159.30	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	781,998,511.20	816,933,023.12	流动负债合计	140,216,808.96	174,472,610.95
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产	19,853,331.09	18,348,522.20	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,991,296.06	1,779,377.97			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,661,410.61	2,207,348.28			
递延所得税资产	8,025,236.34	7,318,334.83	非流动负债合计	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动资产			负 债 合 计	141,716,808.96	175,972,610.95
			所有者权益（或股东权益）：		
非流动资产合计	31,531,274.10	29,653,583.28	实收资本（或股本）	200,862,150.00	133,340,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	308,016,637.48	368,675,403.62
			减：库存股	6,078,670.00	
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	26,732,574.95	21,907,615.34
			未分配利润	142,202,150.32	144,606,168.79
			归属于母公司所有者权益合计	671,734,842.75	670,529,187.75
			少数所有者权益	78,133.59	84,807.70
			所有者权益合计	671,812,976.34	670,613,995.45
资产总计	813,529,785.30	846,586,606.40	负债和所有者权益总计	813,529,785.30	846,586,606.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2019-06-30

单位：元；币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	195,701,121.67	429,578,048.17	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	80,000.00		应付票据	18,550,876.40	20,497,390.15
应收账款	317,328,651.09	270,587,329.69	应付账款	107,045,380.88	115,268,469.31
预付款项	6,725,706.35	9,840,337.17	预收款项	1,624,978.10	2,334,439.45
其他应收款	6,748,823.35	5,242,002.38	应付职工薪酬	5,408,898.57	26,032,915.71
存货	83,481,517.42	63,571,024.75	应交税费	6,451,895.66	10,224,020.55
合同资产			其他应付款	6,971,264.64	724,552.99
持有待售资产			合同负债		
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	140,000,000.00	708,769.75	一年内到期的非流动负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	750,065,819.88	779,527,511.91	流动负债合计	146,053,294.25	175,081,788.16
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	34,085,000.00	34,085,000.00	永续债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产	15,330,073.88	13,854,224.75	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,991,296.06	1,779,377.97			
开发支出			非流动负债合计	1,500,000.00	1,500,000.00
商誉			负债合计	147,553,294.25	176,581,788.16
长期待摊费用	1,486,573.20	1,977,920.35	所有者权益（或股东权益）：		
递延所得税资产	7,843,188.28	6,353,720.31	实收资本（或股本）	200,862,150.00	133,340,000.00
其他非流动资产			其他权益工具		
非流动资产合计	60,736,131.42	58,050,243.36	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	289,721,528.55	350,380,294.69
			减：库存股	6,078,670.00	
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	26,732,574.95	23,907,615.34
			未分配利润	152,011,073.55	153,368,057.10
			所有者权益合计	663,248,657.05	660,995,967.13
资产总计	810,801,951.30	837,577,755.29	负债和所有者权益总计	810,801,951.30	837,577,755.29

法定代表人：

常明

主管会计工作负责人：

常明

会计机构负责人：

常明



合并利润表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2019年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	184,813,878.34	168,438,242.25
其中：营业收入	184,813,878.34	168,438,242.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
减：营业总成本	147,755,419.88	142,928,454.34
其中：营业成本	95,024,102.84	96,060,758.26
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	851,040.91	1,003,513.95
销售费用	18,070,616.72	18,144,427.61
管理费用	11,589,733.05	11,470,097.73
研发费用	24,105,235.50	17,967,517.05
财务费用	-1,885,309.14	-1,717,860.26
其中：利息费用		
其中：利息收入	1,943,196.65	1,779,001.65
资产减值损失	-10,466,355.77	-10,090,134.27
信用减值损失		
加：其他收益	5,257,617.45	12,731,630.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,412,666.56	1,841,339.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	82,644.94	47,663.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,345,031.64	30,040,287.23
加：营业外收入	-	20.00
其中：非流动资产处置利得	-	
减：营业外支出	164,251.96	15,775.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,180,779.68	30,024,531.47
减：所得税费用	5,984,892.65	5,280,755.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,195,887.03	24,743,776.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,195,887.03	24,743,776.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	27,202,561.14	24,749,261.15
少数股东损益	-6,674.11	-5,484.95
五、其他综合收益的税后净额		
归属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		
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
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	27,195,887.03	24,743,776.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,202,561.14	24,749,261.15
归属于少数股东的综合收益总额	-6,674.11	-5,484.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1354	0.1237
（二）稀释每股收益	0.1354	0.1237

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：东德生科技股份有限公司

2019年1-6月

单位：元； 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	165,758,784.97	150,333,609.61
减：营业成本	83,962,338.16	86,124,463.50
税金及附加	719,473.50	873,826.10
销售费用	13,418,036.16	13,562,709.02
管理费用	9,318,938.05	9,747,836.88
研发费用	22,834,064.51	17,967,517.05
财务费用	-1,836,247.84	-1,648,845.24
其中：利息费用		
其中：利息收入	1,884,336.66	1,698,830.51
资产减值损失	-10,541,267.85	-9,912,295.20
信用减值损失		
加：其他收益	5,245,617.45	12,731,630.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,358,951.28	1,841,339.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
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）	82,644.94	45,077.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,488,128.25	28,411,854.48
加：营业外收入	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	99,986.23	15,665.71
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,388,142.02	28,396,188.77
减：所得税费用	5,138,545.96	4,851,537.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,249,596.06	23,544,651.48
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		-
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	28,249,596.06	23,544,651.48
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东盛生科技股份有限公司

2019年1-6月

单位：元； 币种：人民币

项目	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	145,865,546.61	113,333,506.37
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	4,376,617.45	6,072,330.43
收到其他与经营活动有关的现金	7,099,228.61	9,486,753.38
经营活动现金流入小计	157,341,392.67	128,892,590.18
购买商品、接受劳务支付的现金	118,829,515.57	123,454,276.03
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	73,968,976.02	62,146,131.60
支付的各项税费	17,512,373.15	16,829,020.26
支付其他与经营活动有关的现金	23,217,992.16	24,101,231.22
经营活动现金流出小计	233,528,856.90	226,530,659.11
经营活动产生的现金流量净额	-76,187,464.23	-97,638,068.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,412,666.56	1,841,339.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,614.85	12,133.82
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	146,423,281.41	1,853,473.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,742,344.09	3,101,857.23
投资支付的现金	285,000,000.00	70,000,000.00
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	288,742,344.09	73,101,857.23
投资活动产生的现金流量净额	-142,319,062.68	-71,248,383.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,192,290.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	-	-
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	6,192,290.00	-
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	26,781,620.00	26,674,664.86
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	26,781,620.00	26,674,664.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,589,330.00	-26,674,664.86
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	-239,095,856.91	-195,561,117.32
加：期初现金及现金等价物余额	440,570,346.10	427,975,193.15
六、期末现金及现金等价物余额	201,474,489.19	232,414,075.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2019年1-6月

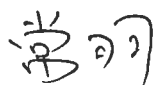
单位：元； 币种：人民币

项 目	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	125,478,537.63	93,918,296.31
收到的税费返还	4,376,617.45	6,072,330.43
收到其他与经营活动有关的现金	4,993,214.37	8,954,754.91
经营活动现金流入小计	134,848,369.45	108,945,381.65
购买商品、接受劳务支付的现金	103,974,972.25	111,909,742.15
支付给职工以及为职工支付的现金	64,065,968.54	52,798,551.16
支付的各项税费	16,231,483.61	14,427,751.31
支付其他与经营活动有关的现金	19,825,041.37	21,717,394.52
经营活动现金流出小计	204,097,465.77	200,853,439.14
经营活动产生的现金流量净额	-69,249,096.32	-91,908,057.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,358,951.28	1,841,339.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,614.85	9,133.82
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	141,363,566.13	1,850,473.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,098,130.20	3,066,857.23
投资支付的现金	280,000,000.00	70,000,000.00
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	283,098,130.20	73,066,857.23
投资活动产生的现金流量净额	-141,734,564.07	-71,216,383.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,192,290.00	-
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	6,192,290.00	-
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	26,781,620.00	26,674,664.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	26,781,620.00	26,674,664.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,589,330.00	-26,674,664.86
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	-231,572,990.39	-189,799,105.88
加：期初现金及现金等价物余额	415,832,484.28	408,060,877.79
六、期末现金及现金等价物余额	184,259,493.89	218,261,771.91

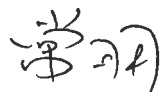
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：元；币种：人民币

	本年金额										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	133,340,000.00	-	368,675,403.62	-	-	-	23,907,615.34	144,606,168.79	670,529,187.75	84,807.70	670,613,995.45
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	133,340,000.00	-	368,675,403.62	-	-	-	23,907,615.34	144,606,168.79	670,529,187.75	84,807.70	670,613,995.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,522,150.00	-	-60,658,766.14	6,078,670.00	-	-	2,824,959.61	-2,404,018.47	1,205,655.00	-6,674.11	1,198,980.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	27,202,561.14	27,202,561.14	-6,674.11	27,195,887.03
（二）所有者投入和减少资本	568,100.00	-	6,295,283.86	6,192,290.00	-	-	-	-	671,093.86	-	671,093.86
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	568,100.00	-	5,624,190.00	6,192,290.00	-	-	-	-	671,093.86	-	671,093.86
4.其他	-	-	671,093.86	-113,620.00	-	-	-	-29,606,579.61	-26,668,000.00	-	-26,668,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,824,959.61	-2,824,959.61	-	-2,824,959.61
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（股东）的分配	-	-	-	-113,620.00	-	-	-	-26,781,620.00	-26,668,000.00	-	-26,668,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,862,150.00	-	308,016,637.48	6,078,670.00	-	-	26,732,574.95	142,202,150.32	671,734,842.75	78,133.59	671,812,976.34

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：上海德生科技股份有限公司

单位：元；币种：人民币

	上年金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额					367,524,460.22				16,804,530.62	106,199,816.12	623,868,806.96	96,186.45	623,964,993.41
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					367,524,460.22				16,804,530.62	106,199,816.12	623,868,806.96	96,186.45	623,964,993.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,150,943.40				2,354,465.15	-4,273,204.00	-767,795.45	-5,484.95	-773,280.40
(一)综合收益总额										24,749,261.15	24,749,261.15	-5,484.95	24,743,776.20
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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.提取盈余公积									2,354,465.15	-29,022,465.15	-26,668,000.00		-26,668,000.00
2.提取一般风险准备									2,354,465.15	-2,354,465.15			
3.对所有者(股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转					1,150,943.40						1,150,943.40		1,150,943.40
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他					1,150,943.40						1,150,943.40		1,150,943.40
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额					368,675,403.62				19,158,995.77	101,926,612.12	623,101,011.51	90,701.50	623,191,713.01

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司股东权益变动表

2019年1-6月

编制单位：广东德生科技股份有限公司

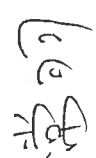
单位：人民币元

	本年年末余额						本年年初余额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	133,340,000.00	-	350,380,294.69	-	-	-	133,340,000.00	-	350,380,294.69	-	-	-
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	133,340,000.00	-	350,380,294.69	-	-	-	133,340,000.00	-	350,380,294.69	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	67,522,150.00	-	-60,658,766.14	6,078,670.00	-	-	67,522,150.00	-	-60,658,766.14	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	568,100.00	-	6,295,283.86	6,192,290.00	-	-	568,100.00	-	6,295,283.86	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	568,100.00	-	5,624,190.00	6,192,290.00	-	-	568,100.00	-	5,624,190.00	-	-	-
4.其他	-	-	671,093.86	-	-	-	-	-	671,093.86	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-113,620.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（股东）的分配	-	-	-	-113,620.00	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-	66,954,050.00	-	-66,954,050.00	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,862,150.00	-	289,721,528.55	6,078,670.00	-	-	200,862,150.00	-	289,721,528.55	-	-	-
			26,732,574.95	663,248,657.05					26,732,574.95			
			152,011,073.55	663,248,657.05					152,011,073.55			
			660,995,967.13	660,995,967.13					660,995,967.13			
			2,252,689.92	2,252,689.92					2,252,689.92			
			28,249,596.06	28,249,596.06					28,249,596.06			
			671,093.86	671,093.86					671,093.86			
			-26,668,000.00	-26,668,000.00					-26,668,000.00			
			-2,824,959.61	-2,824,959.61					-2,824,959.61			
			-26,781,620.00	-26,781,620.00					-26,781,620.00			

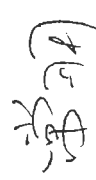
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2019年1-6月

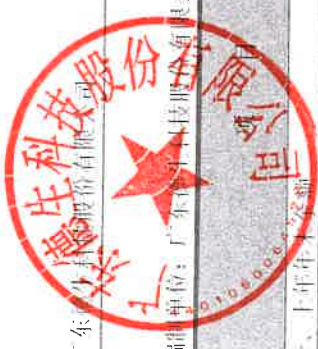
单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
	优等股	永续债	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	133,340,000.00	-	-	-	349,229,351.29	-	-	-	-	16,804,530.62	116,108,294.59	615,482,176.50
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	133,340,000.00	-	-	-	349,229,351.29	-	-	-	-	16,804,530.62	116,108,294.59	615,482,176.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,150,943.40	-	-	-	-	2,354,465.15	-5,477,813.67	-1,972,405.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,544,651.48	23,544,651.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,354,465.15	-29,022,465.15	-26,668,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,354,465.15	-2,354,465.15	-
3.对所有者（股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,668,000.00	-26,668,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,150,943.40	-	-	-	-	-	-	1,150,943.40
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	133,340,000.00	-	-	-	350,380,294.69	-	-	-	-	19,158,995.77	110,630,480.92	613,509,771.38

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



广东德生科技股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

广东德生科技股份有限公司（以下简称“公司”或“德生科技”）系由广东德生科技有限公司依法整体变更设立。设立时公司股本总额为10,000万股，注册资本为人民币10,000万元。统一社会信用代码：914400007076853577，所属行业为软件和信息技术服务业。

2017年9月22日，公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1728号）批复，向社会公开发行人民币普通股A股3,334万股，并于2017年10月20日在深圳证券交易所中小板上市交易，发行后注册资本变更为人民币133,340,000元。

2019年4月，公司实施2019年股票期权与限制性股票激励计划，公司向符合条件的61名激励对象授予权益109.03万股，其中股票期权52.22万份，限制性股票56.81万股，2019年4月30日为授予日，其中限制性股票的授予价格为10.9元/股，股票期权的行权价格为21.9元/份；2019年6月4日，公司在中登公司深圳分公司完成股权激励计划所涉及的限制性股票授予并上市，公司总股本由133,340,000股增加至133,908,100股。

2019年6月18日公司实施完毕2018年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，公司向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公司总股本由133,908,100股增加至200,862,150股。

截止2019年6月30日，本公司总股本为200,862,150股，注册资本为200,862,150元，注册地：广东省广州市天河区软件路15号第二层201室、三、四层。主要经营范围为：IC卡、IC卡智能系统、IC卡读写机具、通讯产品的研究、开发及生产销售，防伪技术产品的生产，计算机网络系统工程及工业自动化控制设备的设计、安装、维护及技术咨询，生产及销售电子产品及配件；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（以上生产项目由分公司办证照经营）；经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品的销售；设备租赁；计算机及软件服务；销售：普通机械、电器机械及器材，家用电器，计算机及配件；固网代理收费服务；佣金代理（拍卖除外）；票务服务；包装装潢印刷品及其他印刷品的印刷。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准。

本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.06.30	2018.12.31
广州德生金卡有限公司	是	是
广州德生智盟信息科技有限公司	是	是

广州德生科鸿科技有限公司	是	是
广州德生智能信息技术有限公司	是	是
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	是	是

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项减值的确认和计量、存货减值准备的确认和计量、固定资产减值准备的确认和计量、固定资产、无形资产的可使用年限、递延所得税资产确认。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

1) 分类和计量：本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确

认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止； b) 该金融资产已转移，且本公司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； c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并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。

11、应收票据

见附注第十节财务报表-五、重要会计政策及会计估计-12、应收账款

12、应收账款

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额100万元以上(含100万元)的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试不存在明显减值迹象的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按照组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按照款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确认计提比例如下：

账龄	风险特征			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合并范围内应收款项	—	—	—	—
销售货物	5%	20%	50%	100%
其他	5%	20%	50%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五-12。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

无

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5年	5%	19%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5年	5%	19%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、非专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，

则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（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。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于企业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产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该

公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1、本公司收入确认原则

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、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/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)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2、公司确认收入的具体方法

本公司社保卡等产品销售收入的具体确认方法是：

本公司社保卡等产品销售根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则，在社保卡等产品交付并取得客户签收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认社保卡等产品销售收入

实现。

本公司社保信息化服务的具体确认方式、确认时点和确认标志：

（1）发行人社保信息化服务销售确认具体方式：

①数据采集服务：办事处（获取业务信息）——办事处（招投标中标）——办事处（与客户签订销售合同）——项目管理中心（现场实施数据的采集）——项目管理中心（将采集的数据交与数据采集中心，并填写数据处理下单明细表）——数据采集中心（按客户要求格式处理数据后交与项目管理中心）——客户（客户确认收货后在数据交接单据上签字盖章确认）——项目管理中心（将收到的数据交接单传至商务部）——商务部、财务部（商务部将数据交接单传至财务部，财务部以交接单时点确认收入）——商务部、财务部（商务部填写开票申请单通知财务部开票）。

②初始化业务：办事处（获取业务信息）——办事处（招投标中标）——办事处（与客户签订销售合同）——发卡中心（对客户提供的卡进行初始化）——客户（发卡中心将卡发至客户，客户签收后将签接单据后传至商务部）——财务部（以客户签收单时点确认收入）——商务部、财务部（商务部填写开票申请单通知财务部开票）。

（2）发行人社保信息化服务销售确认时点：根据《企业会计准则第14号-收入》确认原则，公司完成社保信息化服务及其他服务，并取得客户签收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，公司确认社保信息化服务及其他服务收入实现。

（3）发行人社保信息化服务销售确认标志：公司取得客户盖章确认的《服务项目确认表》/《交付确认书》/《社会保障卡建设项目付款申请表》。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。对于与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准

备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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)，本企业财务报表格式进行了以下修订：	公司于2019年8月22日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	具体详见公司于2019年8月23日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于会计政策变更的公告》。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2018年末/2018半年度影响金额
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)，变更后的报表格式详见财务报表	应收票据	0
	应收账款	271,335,155.61
	应付票据	20,497,390.15
	应付账款	107,102,058.08
	资产减值损失	-10,090,134.27
	营业总成本	142,928,454.34

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、提供服务收入	17%/16%/13%/6%/3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东德生科技股份有限公司	15%
广州德生金卡有限公司	25%
广州德生智盟信息科技有限公司	25%
广州德生科鸿科技有限公司	25%
广州德生智能信息技术有限公司	25%
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	25%

2、税收优惠

本公司取得编号为GR201744009276号高新技术企业证书，享受2017年度-2019年度高新技术企业所得税优惠政策，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国家发[2008]111号）文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。因此本报告期内广州德生智能信息技术有限公司、广州德生智盟信息科技有限公司、

广州德生金卡有限公司、广州德生科鸿科技有限公司、芜湖德生城市一卡通研究院有限公司适用减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自为2019年1月1日至2021年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。因此本报告期内芜湖德生城市一卡通研究院有限公司减半征收城市维护建设税、印花税。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），自2016年2月1日起执行，教育部、水利部，各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局）、国家税务局、地方税务局、新疆生产建设兵团财务局经国务院批准，对月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。因此本报告期内芜湖德生城市一卡通研究院有限公司年免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

本公司现有软件企业证明函（原软件企业认定证书）、154项计算机软件著作权登记证书，嵌入式软件符合国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及《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）的规定，可享受软件销售收入的即征即退政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

- 1、本报告期，母公司享受高新技术企业优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，影响损益金额为3,425,697.31元；
- 2、本报告期，广州德生智能信息技术有限公司享受小微企业企业所得税优惠政策，影响损益金额为67,046.40元；
- 3、本报告期，广州德生金卡有限公司享受小微企业企业所得税优惠政策，影响损益金额为188,074.52元；
- 4、本报告期，母公司享受软件增值税退税4,376,617.45元，影响损益金额为3,720,124.83元；
- 5、本报告期，芜湖德生城市一卡通研究院有限公司享受减半征收城市维护建设税、印花税优惠政策，影响损益金额分别为204.43元、49.70元；
- 6、本报告期，芜湖德生城市一卡通研究院有限公司享受免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金优惠政策，影响损益金额分别为175.23元、116.82元、116.82元。

3、其他

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金	50,176.58	56,154.56
银行存款	201,424,312.61	440,510,552.54
其他货币资金	11,441,627.78	13,749,202.89
合计	212,916,116.97	454,315,909.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

使用受限合计金额为11,441,627.78元，其中招商银行履约保证金为6,086,240.00元，交通银行广东省分行保证金为50,000.00元，浦发银行汇票活期保证金3,725,281.78元，工商银行履约保证金1,417,430.00元，民生银行履约保证金42,676.00元，平安银行履约保证金120,000.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
其中：		

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	80,000.00	0.00
合计	80,000.00	

单位：元

类别	期末余额	期初余额

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	80,000.00	100.00%	0.00	0.00%	80,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	80,000.00	100.00%	0.00	0.00%	80,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	80,000.00	100.00%	0.00	0.00%	80,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	80,000.00	0.00	0.00%
合计	80,000.00	0.00	—

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	529,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	529,000.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	359,492,037.62	100.00%	40,969,067.42	11.40%	318,522,970.20	301,793,575.55	100.00%	30,458,419.94	10.09%	271,335,155.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,492,037.62	100.00%	40,969,067.42	11.40%	318,522,970.20	301,793,575.55	100.00%	30,458,419.94	10.09%	271,335,155.61
合计	359,492,037.62	100.00%	40,969,067.42	11.40%	318,522,970.20	301,793,575.55	100.00%	30,458,419.94	10.09%	271,335,155.61

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0

单位：元

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	277,417,515.61	13,870,875.78	5.00%
1-2年	57,684,279.23	11,536,855.85	20.00%
2-3年	17,657,813.99	8,828,907.00	50.00%
3年以上	6,732,428.79	6,732,428.79	100.00%
合计	359,492,037.62	40,969,067.42	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	277,417,515.61
1年以内	277,417,515.61
1至2年	57,684,279.23
2至3年	17,657,813.99
3年以上	6,732,428.79
3至4年	6,732,428.79
合计	359,492,037.62

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,458,419.94	10,510,647.48	0.00	0.00	40,969,067.42
合计	30,458,419.94	10,510,647.48	0.00	0.00	40,969,067.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	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
第一名	38,487,582.00	3年以内	10.71	7,924,493.59
第二名	18,254,117.25	1年以内	5.08	912,705.86
第三名	16,555,320.98	2年以内	4.61	2,578,005.86
第四名	15,562,846.94	2年以内	4.33	1,584,705.61
第五名	14,267,854.40	1年以内	3.97	713,392.72
合计	103,127,721.57	--	28.69	13,713,303.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,585,384.07	69.74%	9,894,844.71	99.99%
1至2年	2,422,939.92	30.26%	1,360.00	0.01%
合计	8,008,323.99	--	9,896,204.71	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付给供应商（广州明森科技股份有限公司）设备预付款2103139.92元，未及时结算原因是设备生产中。

(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	2019年6月30日余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,103,139.92	2年以内	26.26
第二名	750,000.00	1年以内	9.37
第三名	440,000.00	1年以内	5.49
第四名	309,290.00	1年以内	3.86
第五名	264,000.00	1年以内	3.30
合计	3,866,429.92	--	48.28

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,532,574.75	5,818,634.03
合计	7,532,574.75	5,818,634.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	681,000.00	546,880.00

履约保证金	7,209,949.00	7,538,684.00
押金	3,148,193.60	2,065,097.23
员工备用金	704,412.75	127,003.53
代付个人社保费、公积金、商业保险费、体检费	823,326.90	819,603.72
其他往来	110,333.65	246,219.94
合计	12,677,215.90	11,343,488.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,524,854.39			5,524,854.39
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00			0.00
本期转回	380,213.24			380,213.24
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2019年6月30日余额	5,144,641.15			5,144,641.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,054,019.30
1年以内	6,054,019.30
1至2年	958,788.00
2至3年	2,028,344.00
3年以上	3,636,064.60
3至4年	3,636,064.60
合计	12,677,215.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,524,854.39		380,213.24	5,144,641.15
合计	5,524,854.39		380,213.24	5,144,641.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	2-3年	14.90%	944,460.00
第二名	按金	1,664,519.80	4年以内	13.13%	726,951.14
第三名	履约保证金	825,600.00	3年以上	6.51%	825,600.00
第四名	履约保证金	800,000.00	3年以上	6.31%	800,000.00
第五名	履约保证金	580,000.00	1年以内	4.58%	29,000.00
合计	—	5,759,039.80	—	45.43%	3,326,011.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	23,367,902.54	5,032,034.80	18,335,867.74	23,789,244.82	5,035,476.01	18,753,768.81
在产品	2,570,971.38	0.00	2,570,971.38	5,601,778.80	0.00	5,601,778.80
库存商品	22,433,529.59	2,342,018.79	20,091,510.80	14,935,626.71	2,716,145.48	12,219,481.23
周转材料	42,556.40	0.00	42,556.40	42,556.40	0.00	42,556.40
发出商品	4,365,332.04	0.00	4,365,332.04	3,811,681.80	0.00	3,811,681.80
委托加工物资	636,427.00	0.00	636,427.00	499,545.80	0.00	499,545.80
半成品	1,435,866.77	3,204.02	1,432,662.75	1,149,154.44	3,204.02	1,145,950.42
未结算劳务成本	47,979,043.35	936,226.42	47,042,816.93	33,198,414.57	990,218.35	32,208,196.22
合计	102,831,629.07	8,313,484.03	94,518,145.04	83,028,003.34	8,745,043.86	74,282,959.48

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
 否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,035,476.01	153,883.70	0.00	157,324.91	0.00	5,032,034.80
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	2,716,145.48	33,878.42	0.00	408,005.11	0.00	2,342,018.79
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
半成品	3,204.02	0.00	0.00	0.00	0.00	3,204.02
未结算劳动成本	990,218.35	-7,840.58	0.00	46,151.35	0.00	936,226.42
合计	8,745,043.86	179,921.54	0.00	611,481.37	0.00	8,313,484.03

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	140,000,000.00	0.00
待退回税费	420,380.25	661,749.55
其他	0.00	621,680.79
待抵扣待认证进项税	0.00	728.96
合计	140,420,380.25	1,284,159.30

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------	----

								确认的损失 准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,853,331.09	18,348,522.20
固定资产清理	0.00	0.00
合计	19,853,331.09	18,348,522.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	35,552,404.07	1,149,680.70	2,161,819.93	14,099,987.73	52,963,892.43
2. 本期增加金额	3,044,831.34	0.00	56,565.09	1,297,481.78	4,398,878.21
(1) 购置	2,871,406.73	0.00	35,640.21	602,557.37	3,509,604.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入	173,424.61	0.00	20,924.88	694,924.41	889,273.90
3. 本期减少金额	475,004.01	0.00	78,492.19	740,120.54	1,293,616.74
(1) 处置或报废	475,004.01	0.00	78,492.19	740,120.54	1,293,616.74
4. 期末余额	38,122,231.40	1,149,680.70	2,139,892.83	14,657,348.97	56,069,153.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,202,918.24	887,376.78	1,718,868.22	11,806,206.99	34,615,370.23
2. 本期增加金额	1,446,972.03	36,564.24	86,396.69	1,041,407.98	2,611,340.94
(1) 计提	1,446,972.03	36,564.24	86,396.69	1,041,407.98	2,611,340.94
3. 本期减少金额	343,376.00	0.00	65,860.94	601,651.42	1,010,888.36
(1) 处置或报废	343,376.00	0.00	65,860.94	601,651.42	1,010,888.36
4. 期末余额	21,306,514.27	923,941.02	1,739,403.97	12,245,963.55	36,215,822.81
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. 期末账面价值	16,815,717.13	225,739.68	400,488.86	2,411,385.42	19,853,331.09
2. 期初账面价值	15,349,485.83	262,303.92	442,951.71	2,293,780.74	18,348,522.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	55,197.99
电子设备	80,854.18
合计	136,052.17

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	0.00	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		1,174,282.54		2,353,852.80	3,528,135.34
2. 本期增加金额		0.00		419,636.42	419,636.42
(1) 购置		0.00		419,636.42	419,636.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,174,282.54		2,773,489.22	3,947,771.76
二、累计摊销					
1. 期初余额		912,115.55		836,641.82	1,748,757.37
2. 本期增加金额		58,714.14		149,004.19	207,718.33
(1) 计提		58,714.14		149,004.19	207,718.33

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		970,829.69	985,646.01	1,956,475.70
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		203,452.85	1,787,843.21	1,991,296.06
2. 期初账面价值		262,166.99	1,517,210.98	1,779,377.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房修缮改造支出	956,337.50	0.00	219,700.21	0.00	736,637.29
办公楼装修费用支出	530,304.54	246,811.88	314,270.72	0.00	462,845.70
项目部装修费	104,681.10	0.00	70,967.28	0.00	33,713.82
信息披露费	544,025.14	0.00	169,811.34	0.00	374,213.80
其他	72,000.00	0.00	18,000.00	0.00	54,000.00
合计	2,207,348.28	246,811.88	792,749.55	0.00	1,661,410.61

其他说明

30、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

单位：元

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	54,428,882.95	7,800,236.34	44,572,318.19	7,057,266.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	144,275.32	36,068.83
补贴收入	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
合计	55,928,882.95	8,025,236.34	46,216,593.51	7,318,334.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	8,025,236.34	0.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	0.00	156,000.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
合计	0.00	156,000.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,550,876.40	20,497,390.15
合计	18,550,876.40	20,497,390.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	70,444,349.08	79,841,442.91
1-2年	10,627,231.08	13,762,038.73
2-3年	9,471,491.66	7,145,234.12
3年以上	4,960,802.42	6,353,342.32
合计	95,503,874.24	107,102,058.08

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,078,930.60	项目尚未完成，尚未结算完毕
第二名	1,650,195.42	项目尚未完成，尚未结算完毕
第三名	1,461,809.67	项目尚未完成，尚未结算完毕
第四名	1,405,085.48	项目尚未完成，尚未结算完毕
第五名	1,008,742.81	项目尚未完成，尚未结算完毕
合计	8,604,763.98	—

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,192,199.19	3,717,338.76
1-2年	288,041.34	20,480.04
2-3年	17,241.45	52,589.17
3年以上	11,400.00	0.00
合计	2,508,881.98	3,790,407.97

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	260,891.87	预收货款，客户尚未要求发货
第二名	25,641.07	预收货款，客户尚未要求发货
第三名	11,400.00	预收货款，客户尚未要求发货
合计	297,932.94	—

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,564,332.99	44,146,691.50	67,205,058.14	6,505,966.35
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,154,861.18	3,154,861.18	0.00
三、辞退福利	0.00	253,272.00	253,272.00	0.00
合计	29,564,332.99	47,554,824.68	70,613,191.32	6,505,966.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,445,362.63	37,302,363.43	60,241,759.71	6,505,966.35
2、职工福利费	0.00	2,068,455.06	2,068,455.06	0.00
3、社会保险费	0.00	2,002,462.76	2,002,462.76	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,764,448.87	1,764,448.87	0.00
工伤保险费	0.00	43,821.35	43,821.35	0.00
生育保险费	0.00	194,192.54	194,192.54	0.00
4、住房公积金	0.00	2,070,446.78	2,070,446.78	0.00

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、劳务工资	118,970.36	483,388.02	602,358.38	0.00
9、商业保险	0.00	219,575.45	219,575.45	0.00
合计	29,564,332.99	44,146,691.50	67,205,058.14	6,505,966.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,063,322.66	3,063,322.66	0.00
2、失业保险费	0.00	91,538.52	91,538.52	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	3,154,861.18	3,154,861.18	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	908,834.03	7,574,115.53
消费税	0.00	0.00
企业所得税	7,249,418.07	3,804,430.64
个人所得税	111,131.68	103,392.04
城市维护建设税	74,979.41	529,692.79
教育费附加	32,134.04	227,011.20
地方教育费附加	21,422.68	151,340.80
印花税	16,789.10	48,418.70
环境保护税	545.02	543.16
合计	8,415,254.03	12,438,944.86

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,731,955.96	1,079,476.90
合计	8,731,955.96	1,079,476.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付的员工报销款	35,778.66	622,116.44
限制性股票回购义务	6,078,670.00	0.00
其他往来款	42,662.00	91,846.55
厂房租金及水电费	30,284.25	28,286.64
押金、保证金	1,736,197.07	337,227.27
外部单位代缴的个人所得税	808,363.98	0.00
合计	8,731,955.96	1,079,476.90

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	200,000.00	押金
第二名	32,000.00	装修工程尾款
第三名	10,100.00	保证金

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第四名	7,762.00	装修工程尾款
第五名	3,500.00	借机押金
合计	253,362.00	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保大数据技术研究与综合业务公共服务应用示范	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,340,000.00	568,100.00		66,954,050.00		67,522,150.00	200,862,150.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	324,647,931.40	5,624,190.00	66,954,050.00	263,318,071.40
其他资本公积	44,027,472.22	671,093.86	0.00	44,698,566.08
合计	368,675,403.62	6,295,283.86	66,954,050.00	308,016,637.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）本期减少66,954,050.00元，是本期以资本公积金向全体股东转增股份导致；
- 2、资本溢价（股本溢价）本期增加5,624,190.00元，是本期实施股权激励计划向激励对象定向发行公司A股普通股导致；
- 3、其他资本公积本期增加671,093.86元，是本期实施股权激励计划向激励对象定向发行公司A股普通股，以权益结算的股份支付确认的费用导致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	0.00	6,192,290.00	113,620.00	6,078,670.00
合计	0.00	6,192,290.00	113,620.00	6,078,670.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期增加6,192,290.00元，系本期实施2019年股权激励计划向激励对象发行股票，按限制性股票数量及回购价格确认回购义务；
- 2、本期减少113,620.00元，系本期实施了2018年年度权益分派方案，分配给限制性股票持有者的现金股利，减少了库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,907,615.34	2,824,959.61	0.00	26,732,574.95
合计	23,907,615.34	2,824,959.61	0.00	26,732,574.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	144,606,168.79	106,199,816.12
调整后期初未分配利润		106,199,816.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,202,561.14	24,749,261.15
减：提取法定盈余公积	2,824,959.61	2,354,465.15
应付普通股股利	26,781,620.00	26,668,000.00
期末未分配利润	142,202,150.32	101,926,612.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,687,117.13	94,889,053.35	168,425,129.01	96,056,177.14
其他业务	126,761.21	135,049.49	13,113.24	4,581.12
合计	184,813,878.34	95,024,102.84	168,438,242.25	96,060,758.26

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	438,294.78	524,853.96
教育费附加	187,753.02	224,937.39
车船使用税	2,520.00	5,220.00
印花税	96,214.40	98,015.10
地方教育费附加	125,168.67	149,958.26
环境保护税	1,090.04	529.24
合计	851,040.91	1,003,513.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,092,516.92	8,681,940.31
销售服务费	224,047.33	416,203.96
办公费、租赁费、会议费、差旅费、邮电费、通讯费等	2,545,622.57	4,003,292.85
广告费、业务宣传费	1,163,407.10	847,714.42
业务招待费	1,427,383.29	1,764,853.00
交通费、运输费等物流费	1,094,666.29	1,120,887.36
产品维护费、电商平台服务费及市场推广费	232,587.02	620,299.30
其他	1,290,386.20	689,236.41
合计	18,070,616.72	18,144,427.61

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,826,524.31	6,801,790.30
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电	1,243,375.73	1,805,649.38

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

费、通讯费等		
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	283,401.41	250,646.89
租赁费	820,704.46	907,178.25
其他	2,415,727.14	1,704,832.91
合计	11,589,733.05	11,470,097.73

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,744,901.10	13,329,822.66
委托研发支出	1,219,499.88	970,946.53
直接投入	2,526,401.17	668,184.63
租赁费	1,261,994.84	897,371.15
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	457,232.92	451,884.44
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电费、通讯费等等	1,856,161.59	1,629,793.19
其他	39,044.00	19,514.45
合计	24,105,235.50	17,967,517.05

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,943,196.65	1,779,001.65
加：其他支出	57,887.51	61,141.39
合计	-1,885,309.14	-1,717,860.26

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	4,376,617.45	6,072,330.43

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他政府补助明细	881,000.00	6,659,300.00
合计	5,257,617.45	12,731,630.43

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	1,412,666.56	1,841,339.88
合计	1,412,666.56	1,841,339.88

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-10,286,434.24	-9,394,765.39
二、存货跌价损失	-179,921.53	-695,368.88
合计	-10,466,355.77	-10,090,134.27

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	82,644.94	47,663.28
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	82,644.94	47,663.28
其中：固定资产处置收益	82,644.94	47,663.28
合计	82,644.94	47,663.28

74、营业外收入

单位：元

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
其他	0.00	20.00	0.00
合计	0.00	20.00	0.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失	64,251.96	15,665.71	64,251.96
其他	100,000.00	110.05	100,000.00
合计	164,251.96	15,775.76	164,251.96

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税费用	6,204,456.27	6,373,040.32
递延所得税费用	-219,563.62	-1,092,285.05
合计	5,984,892.65	5,280,755.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,180,779.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,990,584.97
非应税收入的影响	-786,842.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	922,002.09
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	86,362.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	772,786.06
所得税费用	5,984,892.65

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,937,990.71	1,776,578.64
押金、保证金	2,505,930.12	826,817.03
办事处往来、员工借支	1,157.83	100,306.32
其他	140,832.63	58,751.39
补贴收入	881,000.00	6,659,300.00
银行承兑保证金、履约保证金	1,632,317.32	65,000.00
合计	7,099,228.61	9,486,753.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付项的期间费用支出	18,266,276.67	20,513,490.55
备用金、员工借支	1,134,711.79	892,053.84
其他		1,051,679.54
押金、保证金	2,527,723.70	1,304,582.29
银行承兑保证金、履约保证金	1,289,280.00	339,425.00
合计	23,217,992.16	24,101,231.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	27,195,887.03	24,743,776.20
加：资产减值准备	10,466,355.77	10,090,134.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,373,048.50	1,580,829.95
无形资产摊销	207,718.33	144,691.97
长期待摊费用摊销	792,749.55	820,107.80
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）	-82,644.94	15,665.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,054.79	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,412,666.56	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-706,901.51	-1,092,285.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,415,107.09	-16,901,220.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,400,323.26	-76,132,379.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,257,634.84	-40,907,389.17
经营活动产生的现金流量净额	-76,187,464.23	-97,638,068.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	201,474,489.19	232,414,075.83
减：现金的期初余额	440,570,346.10	427,975,193.15
现金及现金等价物净增加额	-239,095,856.91	-195,561,117.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	—

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,474,489.19	440,570,346.10
其中：库存现金	50,176.58	56,154.56
可随时用于支付的银行存款	201,424,312.61	440,510,552.54
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	3,639.00
三、期末现金及现金等价物余额	201,474,489.19	440,570,346.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,441,627.78	13,745,563.89

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,441,627.78	承兑保证金、履约保证金
合计	11,441,627.78	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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			
欧元			
港币			
应收账款	---	---	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	---	---	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	80,000.00	广州市财政局国库支付分局 《广州市财政局关于追加安 排市科技创新委2017年度部 分高新技术企业培育奖补资	80,000.00

		金函》（穗财教【2019】10号） 企业创新能力建设计划项目 经费-康珍凤	
与收益相关	589,500.00	广州市创新委员会 2018年企 业研发款-穗科创规【2017】3 号	589,500.00
与收益相关	79,500.00	广州市财政局国库支付分局 2019年广州市商务发展专项 资金服务贸易和服务外包事 项款-穗商务函【2019】721号	79,500.00
与收益相关	120,000.00	广州市天河区财政局 2017 年度高新技术企业认定通过 奖励	120,000.00
与收益相关	12,000.00	《广州市天河区产业发展专 项资金支持天河科技园、天河 软件园发展实施办法》（穗高 天管规（2017）1号）	12,000.00
合计	881,000.00		881,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

六、在其他主体中的权益

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	
广州德生智盟信 息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术 服务业	100.00%	0.00%	投资设立
广州德生金卡有 限公司	广州市	广州市	计算机、通信和 其他电子设备制 造业	100.00%	0.00%	投资设立
广州德生科鸿科	广州市	广州市	计算机、通信和 其他电子设备制	49.00%	0.00%	投资设立

技有限公司			制造业			
广州德生智能信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	0.00%	100.00%	投资设立
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	芜湖市	芜湖市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立

七、与金融工具相关的风险

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏晓彬。

其他说明：

魏晓彬先生直接持有公司股份60,627,150股，占总股本的30.18%，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州海康威视数字技术股份有限公司广州分公司	网络摄像机、电源适配器、身份信息识别产品	386,849.55		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
凌琳	车辆	18,000.00	18,000.00

关联租赁情况说明

凌琳，为公司副总经理兼德生智盟总经理、德生智能总经理，于2018年1月1日起将其一辆私家车别克GL8（蓝色，车牌号粤AQ069C）出租给德生智盟使用，租期至2020年12月31日，每月租金3000元，合计总额108000元。此项交易构成关联租赁。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
魏晓彬	10,000,000.00	2016年01月05日	2019年01月04日	是
魏晓彬	20,000,000.00	2016年09月27日	2019年09月26日	否
魏晓彬	30,000,000.00	2016年10月27日	2019年10月26日	否

魏晓彬	60,000,000.00	2017年02月16日	2020年02月15日	否
魏晓彬	100,000,000.00	2017年04月10日	2020年04月09日	否

关联担保情况说明

(1) 2016年1月5日，魏晓彬与建设银行股份有限公司广州天河支行签订《自然人保证合同》（编号：2016年天自然人保字第1号），约定魏晓彬为本公司与建设银行股份有限公司广州天河支行签订的编号为2016年天工流字第1号的《人民币流动资金借款合同》项下总额为1,000.00万元的债务提供连带责任保证，保证期间至《人民币流动资金借款合同》项下债务履行期限届满之日后两年止。魏晓彬同意债务展期的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后两年止。若中国建设银行天河支行根据主合同约定，宣布债务提前到期的，保证期间至中国建设银行天河支行宣布的债务提前到期日后两年止。如果主合同项下的债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后两年止。

(2) 2016年9月27日，魏晓彬与建设银行股份有限公司广州天河支行签订《自然人保证合同》（编号：2016年天自然人保字第15号），约定魏晓彬为本公司与建设银行股份有限公司广州天河支行签订的编号为2016年天工流字第10号的《人民币流动资金借款合同》项下总额为4,000.00万元中的2,000.00万元债务提供连带责任保证，保证期间至《人民币流动资金借款合同》项下债务履行期限届满之日后两年止。魏晓彬同意债务展期的，保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后两年止。若中国建设银行天河支行根据主合同约定，宣布债务提前到期的，保证期间至中国建设银行天河支行宣布的债务提前到期日后两年止。如果主合同项下的债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均至最后一期债务履行期限届满之日后两年止。

(3) 2016年10月27日，魏晓彬与招商银行股份有限公司广州高新支行签订《最高额不可撤销担保书》（编号：21161001），约定魏晓彬为本公司与招商银行股份有限公司广州高新支行签订的编号为21161001号《授信协议》项下最高本金总额为3,000.00万元授信及相应利息、复利、罚息、实现债权费用提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。如主合同项下单笔业务规定有不同的到期日，则保证期间根据不同的到期日分别计算。

(4) 2017年2月16日，魏晓彬与平安银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证担保合同》（编号：平银穗康王额保字20161230第002-03号），约定魏晓彬为公司与平安银行股份有限公司广州分行签订的编号为“平银穗康王综字20161230第002号”《综合授信额度》项下总额为9,000.00万元的授信额度下的6,000.00万元授信及相应利息、复利、罚息、实现债权费用提供连带责任保证，保证期间为本担保合同生效之日起至主合同项下具体授信的债务履行期限届满之日后两年。每一具体授信的保证期间单独计算，任意具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满之日后两年。

(5) 2017年4月10日，魏晓彬与渤海银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证协议》（编号：渤广分额保2017第055-03号），约定魏晓彬为公司与渤海银行股份有限公司广州分行签订的编号为“渤广分综2017第055号”《综合授信额度》项下总额为10,000.00万元的授信额度的一系列授信协议提供最高额连带责任保证，以担保发行人按时足额清偿其在主合同及具体业务合同项下产生的全部债务。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年。如主合同项下单笔业务规定有不同的到期日，则保证人的保证期间根据不同的到期日分别计算。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

九、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,090,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格：21.79元/股，合同剩余期限35个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格：10.90元/股，合同剩余期限35个月

其他说明

公司于2019年3月25日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，2019年4月10日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，并且股东大会授权董事会办理股权激励计划的有关事项。2019年4月30日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案，公司向符合条件的61名激励对象授予权益109.03万股，其中股票期权52.22万份，限制性股票56.81万股，2019年4月30日为授予日，其中限制性股票的授予价格为10.9元/股，股票期权的行权价格为21.79元/份。

公司于2019年5月14日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，并于2019年6月18日实施完毕。根据公司《2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司尚需召开董事会对权益价格及数量进行调整。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予的股票的市价确定；股票期权公允价值采用期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各行权/解除限售期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	671,093.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	671,093.86

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	358,233,419.61	100.00%	40,904,768.52	11.42%	317,328,651.09	301,005,956.15	100.00%	30,418,626.46	10.11%	270,587,329.69
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	358,102,589.61	99.96%	40,898,227.02	11.42%	317,204,362.59	301,005,956.15	100.00%	30,418,626.46	10.11%	270,587,329.69

合并范围内关联方	130,830.00	0.04%	6,541.50	5.00%	124,288.50	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	358,233,419.61	100.00%	40,904,768.52	11.42%	317,328,651.09	301,005,956.15	100.00%	30,418,626.46	10.11%	270,587,329.69

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	276,168,017.60	13,808,400.88	5.00%
1-2年	57,675,159.23	11,535,031.85	20.00%
2-3年	17,657,813.99	8,828,907.00	50.00%
3年以上	6,732,428.79	6,732,428.79	100.00%
合计	358,233,419.61	40,904,768.52	—

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	276,168,017.60
1年以内	276,168,017.60
1至2年	57,675,159.23
2至3年	17,657,813.99
3年以上	6,732,428.79
3至4年	6,732,428.79

合计	358,233,419.61
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,418,626.46	10,479,600.56	0.00	0.00	40,898,227.02
合并范围内	0.00	6,541.50	0.00	0.00	6,541.50
合计	30,418,626.46	10,486,142.06	0.00	0.00	40,904,768.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	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
第一名	38,487,582.00	3年以内	10.74	7,924,493.59
第二名	18,254,117.25	1年以内	5.10	912,705.86
第三名	16,555,320.98	2年以内	4.62	2,578,005.86
第四名	15,562,846.94	2年以内	4.34	1,584,705.61
第五名	14,267,854.40	1年以内	3.98	713,392.72
合计	103,127,721.57		28.78	13,713,303.64

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,748,823.35	5,242,002.38
合计	6,748,823.35	5,242,002.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	661,000.00	546,880.00
履约保证金	7,209,949.00	7,508,684.00
押金	2,225,840.60	1,322,000.60
员工备用金	662,035.83	127,003.53
代付个人社保费、公积金、商业保险费、体检费	722,712.28	718,575.14
其他往来	110,333.65	90,219.94
合并范围内关联方往来	103,517.08	0.00
合计	11,695,388.44	10,313,363.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,071,360.83			5,071,360.83
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00			0.00
本期转回	124,795.74			124,795.74
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2019年6月30日余额	4,946,565.09			4,946,565.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,394,177.84
1年以内	5,394,177.84
1至2年	791,018.00

广东德生科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	1,983,080.00
3年以上	3,527,112.60
3至4年	3,527,112.60
合计	11,695,388.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,071,360.83	0.00	129,971.59	4,941,389.24
合并范围内关联方	0.00	5,175.85	0.00	5,175.85
合计	5,071,360.83	5,175.85	129,971.59	4,946,565.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	2-3年	16.15%	944,460.00
第二名	按金	1,534,789.80	4年以内	13.12%	688,603.14
第三名	履约保证金	825,600.00	3年以上	7.06%	825,600.00
第四名	履约保证金	800,000.00	3年以上	6.84%	800,000.00
第五名	履约保证金	580,000.00	1年以内	4.96%	29,000.00
合计	—	5,629,309.80	—	48.13%	3,287,663.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
 其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,085,000.00	0.00	34,085,000.00	34,085,000.00	0.00	34,085,000.00
合计	34,085,000.00	0.00	34,085,000.00	34,085,000.00	0.00	34,085,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州德生智盟信息科技有限公司	12,205,000.00	0.00	0.00	0.00		12,205,000.00	0.00
广州德生金卡有限公司	21,390,000.00	0.00	0.00	0.00		21,390,000.00	0.00
广州德生科鸿科技有限公司	490,000.00	0.00	0.00	0.00		490,000.00	0.00
合计	34,085,000.00	0.00	0.00	0.00		34,085,000.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,460,991.21	83,700,601.60	150,182,663.32	85,982,049.33
其他业务	297,793.76	261,736.56	150,946.29	142,414.17
合计	165,758,784.97	83,962,338.16	150,333,609.61	86,124,463.50

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	1,358,951.28	1,841,339.88
合计	1,358,951.28	1,841,339.88

6、其他

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,392.98	
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）	881,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,412,666.56	
减：所得税影响额	331,663.98	
合计	1,880,395.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

广东德生科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.1354	0.1354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.1260	0.1260

广东德生科技股份有限公司

2019年8月23日

