

广东德生科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-71



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

ShineWing
certified public accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019GZA10514

广东德生科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东德生科技股份有限公司（以下简称德生科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
截至2018年12月31日，德生科技公司应收账款余额	我们对评价应收账款可收回性所实施的主要审计程序包括但不限于： (1) 评估并测试管理层对应收账款信用政策、应收账款管理、账

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>301,793,575.55元，坏账准备金额30,458,419.94元，账面价值271,335,155.61元。管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用会计估计和判断，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>(2) 分析德生科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；</p> <p>(4) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析德生科技公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并与同行业上市公司对比分析；</p> <p>(5) 选取样本对账龄准确性进行测试；</p> <p>(6) 分析计算德生科技公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>(7) 获取德生科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2018年12月31日，存货余额83,028,003.34元，存货跌价准备金额8,745,043.86元，账面价值74,282,959.48元，公司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、未结算劳务成本、在产品 and 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</p>	<p>我们针对存货跌价准备所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 评估并测试了与原材料、库存商品、未结算劳务成本等存货跌价准备相关的关键内部控制；</p> <p>(2) 对德生科技公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，并重点对库龄较长的存货进行检查；</p> <p>(3) 取得德生科技公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；</p>

2. 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>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。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司各类存货跌价准备余额可变现净值确认依据具体详见附注六、5 存货披露。</p> <p>管理层在确定预计售价时需要运用判断，并综合历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额需要管理层作出判断，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>(4) 获取德生科技公司存货跌价准备计算表，抽取部分存货比较其在该表中记载的状态和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；</p> <p>(5) 通过比较同状态原材料、库存商品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对存货未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>(6) 通过比较同类原材料、库存商品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；</p> <p>(7) 查询德生科技公司本年度主要原材料单价变动情况，了解 2018 年度的芯片价格走势，考虑存货受芯片价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>(8) 查询德生科技公司本年度主要客户合同，了解合同执行期限、结算方式、结算单价等是否发生重大变更，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>(9) 获取德生科技公司存货跌价准备计算表，选择部分原材料、库存商品、未结算劳务成本项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行复核测算，检查是否按德生科技公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。</p>

四、其他信息

德生科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德生科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德生科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德生科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德生科技公司不能持续经营。

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

(6) 就德生科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京



二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东德生科技股份有限公司

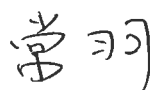
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	454,315,909.99	431,311,433.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	271,335,155.61	225,599,685.80
其中：应收票据	六、2.1	-	-
应收账款	六、2.2	271,335,155.61	225,599,685.80
预付款项	六、3	9,896,204.71	4,311,428.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,818,634.03	5,761,061.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	74,282,959.48	80,821,176.53
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,284,159.30	1,048,782.24
流动资产合计		816,933,023.12	748,853,567.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	六、7	18,348,522.20	19,993,768.59
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,779,377.97	1,239,583.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,207,348.28	1,355,765.79
递延所得税资产	六、10	7,318,334.83	5,866,737.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,653,583.28	28,455,854.81
资产总计		846,586,606.40	777,309,422.59

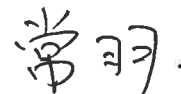
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 广东德生科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	127,599,448.23	108,214,090.26
预收款项	六、12	3,790,407.97	4,518,816.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	29,564,332.99	27,251,625.11
应交税费	六、14	12,438,944.86	10,887,826.53
其他应付款	六、15	1,079,476.90	972,070.84
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		174,472,610.95	151,844,429.18
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、16	1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00
负 债 合 计		175,972,610.95	153,344,429.18
股东权益:			
股本	六、17	133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、18	368,675,403.62	367,524,460.22
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	23,907,615.34	16,804,530.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	144,606,168.79	106,199,816.12
归属于母公司股东权益合计		670,529,187.75	623,868,806.96
少数股东权益		84,807.70	96,186.45
股东权益合计		670,613,995.45	623,964,993.41
负债和股东权益总计		846,586,606.40	777,309,422.59

法定代表人:

郭明

主管会计工作负责人:

常明

会计机构负责人:

常明



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		429,578,048.17	411,397,117.79
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	十六、1	270,587,329.69	225,417,745.38
其中：应收票据		-	-
应收账款	十六、1.1	270,587,329.69	225,417,745.38
预付款项		9,840,337.17	3,969,764.12
其他应收款	十六、2	5,242,002.38	4,834,810.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		63,571,024.75	66,314,853.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		708,769.75	7,860.67
流动资产合计		779,527,511.91	711,942,151.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	34,085,000.00	34,085,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,854,224.75	14,904,702.33
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,779,377.97	1,239,583.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,977,920.35	1,320,881.66
递延所得税资产		6,353,720.31	4,952,738.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,050,243.38	56,502,906.21
资产总计		837,577,755.29	768,445,058.02

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（续）

2018年12月31日

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		135,765,859.46	115,922,898.07
预收款项		2,334,439.45	3,610,530.54
应付职工薪酬		26,032,915.71	23,483,007.32
应交税费		10,224,020.55	7,824,985.02
其他应付款		724,552.99	621,460.57
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		175,081,788.16	151,462,881.52
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计		1,500,000.00	1,500,000.00
负 债 合 计		176,581,788.16	152,962,881.52
股东权益：			
股本		133,340,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,380,294.69	349,229,351.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,907,615.34	16,804,530.62
未分配利润		153,368,057.10	116,108,294.59
股东权益合计		660,995,967.13	615,482,176.50
负债和股东权益总计		837,577,755.29	768,445,058.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：人民币元

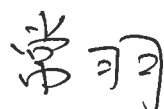
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		459,913,767.01	426,821,755.43
其中：营业收入	六、21	459,913,767.01	426,821,755.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		403,257,887.73	369,616,447.36
其中：营业成本	六、21	251,218,791.73	235,688,877.67
税金及附加	六、22	3,489,135.09	3,992,509.00
销售费用	六、23	46,924,992.16	45,271,884.45
管理费用	六、24	33,467,278.52	28,729,128.88
研发费用	六、25	56,349,931.15	47,903,693.09
财务费用	六、26	-3,457,172.78	-1,159,433.27
其中：利息费用	六、26	-	1,070,583.35
利息收入	六、26	3,604,071.27	2,310,216.04
资产减值损失	六、27	15,264,931.86	9,189,787.54
加：其他收益	六、28	18,828,774.75	10,031,119.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	3,280,482.35	-0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	47,512.04	25,810.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,812,648.42	67,262,238.17
加：营业外收入	六、31	61.86	3,315.31
减：营业外支出	六、32	49,402.10	452,856.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,763,308.18	66,812,697.38
减：所得税费用	六、33	6,597,249.54	9,303,065.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,166,058.64	57,509,632.29
（一）按经营持续性分类		72,166,058.64	57,509,632.29
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,166,058.64	57,509,632.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		72,166,058.64	57,509,632.29
1.归属于母公司所有者的净利润		72,177,437.39	57,520,627.53
2.少数股东损益		-11,378.75	-10,995.24
六、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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,166,058.64	57,509,632.29
归属于母公司股东的综合收益总额		72,177,437.39	57,520,627.53
归属于少数股东的综合收益总额		-11,378.75	-10,995.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.54

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

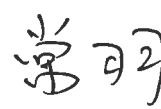
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表
2018年度

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	416,665,078.74	374,026,255.71
减：营业成本	十六、4	226,106,573.89	215,785,841.63
税金及附加		3,103,104.42	2,977,497.97
销售费用		37,010,814.45	33,646,372.77
管理费用		27,950,683.41	23,396,679.51
研发费用		55,234,059.64	47,903,693.09
财务费用		-3,312,382.43	-1,039,432.90
其中：利息费用		-	1,070,583.35
利息收入		3,437,422.23	2,174,237.76
资产减值损失		15,139,979.37	8,944,249.75
加：其他收益		18,806,181.80	9,997,346.67
投资收益（损失以“-”号填列）		3,280,482.35	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,431.30	12,990.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,564,341.44	52,421,690.64
加：营业外收入		41.86	3,267.00
减：营业外支出		37,431.85	169,494.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,526,951.45	52,255,463.11
减：所得税费用		6,496,104.22	5,669,246.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,030,847.23	46,586,216.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,030,847.23	46,586,216.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		71,030,847.23	46,586,216.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2018年度

编制单位：广东德生科技股份有限公司

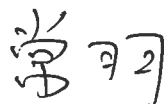
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		459,703,327.73	419,472,239.83
收到的税费返还		9,841,506.38	6,611,796.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	16,536,071.21	8,502,451.53
经营活动现金流入小计		486,080,905.32	434,586,488.16
购买商品、接受劳务支付的现金		241,310,072.31	208,802,106.74
支付给职工以及为职工支付的现金		107,880,986.09	82,266,990.54
支付的各项税费		37,664,042.30	43,176,233.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	58,035,983.59	47,413,005.69
经营活动现金流出小计		444,891,084.29	381,658,336.90
经营活动产生的现金流量净额		41,189,821.03	52,928,151.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,280,482.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,733.82	45,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		293,294,216.17	45,075.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,214,219.39	1,508,910.88
投资支付的现金		290,000,000.00	-
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		295,214,219.39	1,508,910.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,920,003.22	-1,463,835.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	252,717,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	262,717,200.00
偿还债务所支付的现金		-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,674,664.86	1,613,000.68
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		-	37,866,593.46
筹资活动现金流出小计		26,674,664.86	79,479,594.14
筹资活动产生的现金流量净额		-26,674,664.86	183,237,605.86
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			
加：期初现金及现金等价物余额		427,975,193.15	193,273,271.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		440,570,346.10	427,975,193.15

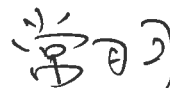
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



德生科技股份有限公司
母公司现金流量表
2018年度

编制单位：广东德生科技股份有限公司

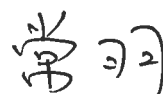
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		409,862,639.38	372,451,809.55
收到的税费返还		9,841,506.38	6,507,949.98
收到其他与经营活动有关的现金		15,050,354.38	7,696,446.09
经营活动现金流入小计		434,754,500.14	386,656,205.62
购买商品、接受劳务支付的现金		221,919,575.37	184,238,048.72
支付给职工以及为职工支付的现金		91,513,064.49	67,531,296.15
支付的各项税费		32,834,667.71	30,859,517.11
支付其他与经营活动有关的现金		52,340,354.78	41,290,689.43
经营活动现金流出小计		398,607,662.35	323,919,551.41
经营活动产生的现金流量净额		36,146,837.79	62,736,654.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,280,482.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,733.82	30,307.88
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		293,291,216.17	30,307.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,991,782.61	2,252,786.11
投资支付的现金		290,000,000.00	-
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		294,991,782.61	2,252,786.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,700,566.44	-2,222,478.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	252,717,200.00
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	262,717,200.00
偿还债务支付的现金		-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,674,664.86	1,613,000.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	37,866,593.46
筹资活动现金流出小计		26,674,664.86	79,479,594.14
筹资活动产生的现金流量净额		-26,674,664.86	183,237,605.86
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			
加：期初现金及现金等价物余额		408,060,877.79	164,309,095.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		415,832,484.28	408,060,877.79

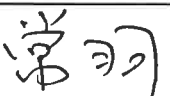
法定代表人：



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
2018年度

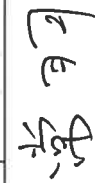
单位：人民币元

项 目	本年														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	133,340,000.00					367,524,460.22					16,804,530.62		106,199,816.12	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、本年年初余额	133,340,000.00					367,524,460.22					16,804,530.62		106,199,816.12	96,186.45	623,964,993.41
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,150,943.40					7,103,084.72		38,406,352.67	-11,378.75	46,649,002.04
（一）综合收益总额													72,177,437.39	-11,378.75	72,166,058.64
（二）股东投入和减少资本						1,150,943.40									1,150,943.40
1. 股东投入的普通股						1,150,943.40									1,150,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积											7,103,084.72		-33,771,084.72		-26,668,000.00
2. 提取一般风险准备													-7,103,084.72		
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	133,340,000.00					368,675,403.62					23,907,615.34		144,606,168.79	84,807.70	670,613,985.15

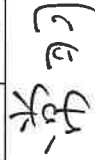
法定代表人：



主管会计工作负责人：



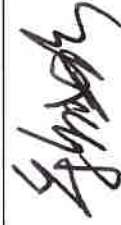
会计机构负责人：

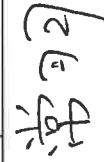


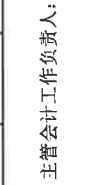
合并股东权益变动表 (续)
2018年度

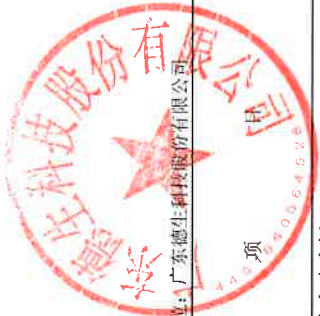
单位: 人民币元

项	上年													
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	100,000,000.00			187,001,977.20				12,145,908.93		53,337,810.28	107,181.69	352,592,878.10		
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、本年初余额	100,000,000.00			187,001,977.20				12,145,908.93		53,337,810.28	107,181.69	352,592,878.10		
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,340,000.00			180,522,483.02				4,658,621.69		52,862,005.84	-10,995.24	271,372,115.31		
(一) 综合收益总额										57,520,627.53	-10,995.24	57,509,632.29		
(二) 股东投入和减少资本	33,340,000.00			180,522,483.02								213,862,483.02		
1. 股东投入的普通股	33,340,000.00			180,522,483.02								213,862,483.02		
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-4,658,621.69				
1. 提取盈余公积										-4,658,621.69				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	133,340,000.00			367,524,460.22				16,804,530.62		106,199,816.12	96,186.45	623,964,993.41		

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

2018年度

单位：人民币元


编制单位：广东德生科技股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
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													
其他													
二、本年年初余额	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					7,103,084.72	37,259,762.51	45,513,790.63
（一）综合收益总额												71,030,847.23	71,030,847.23
（二）股东投入和减少资本						1,150,943.40							1,150,943.40
1. 股东投入的普通股						1,150,943.40							1,150,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											7,103,084.72	-33,771,084.72	-26,668,000.00
2. 对股东的分配											7,103,084.72	-7,103,084.72	
3. 其他												-26,668,000.00	-26,668,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	133,340,000.00					350,380,294.69					23,907,615.34	153,368,057.10	660,995,967.13

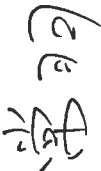
法定代表人：



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 (续)

2018年度

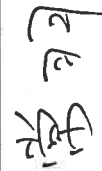
单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				168,706,868.27				12,145,908.93	74,180,699.39	355,033,476.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				168,706,868.27				12,145,908.93	74,180,699.39	355,033,476.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,340,000.00				180,522,483.02				4,658,621.69	41,927,595.20	260,448,699.91
(一) 综合收益总额										46,586,216.89	46,586,216.89
(二) 股东投入和减少资本	33,340,000.00				180,522,483.02						213,862,483.02
1. 股东投入的普通股	33,340,000.00				180,522,483.02						213,862,483.02
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,658,621.69	-4,658,621.69	
1. 提取盈余公积									4,658,621.69	-4,658,621.69	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	133,340,000.00				349,229,351.29				16,804,530.62	116,108,294.59	615,482,176.50

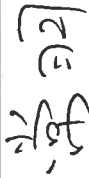
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

1. 历史沿革

广东德生科技股份有限公司(以下简称 本公司或公司)前身为广东德生科技有限公司,系于1999年8月13日由刘峻峰、魏晓彬、龚传佳、朱伟豪、李开泰、程立平和梅节垓共同出资组建的有限责任公司,公司成立时注册资本人民币1,400万元,前后经历历次增资及股权转让,截止至2015年3月31日,注册资本为5,217.86万元。

2015年6月25日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由魏晓彬、孙狂飙、刘峻峰、苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)、广州致仁企业管理合伙企业(有限合伙)、萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)、李竹、郭宏、镇晓丹、刘怀宇、广州伟汇企业管理合伙企业(有限合伙)、广东洪昌投资企业(有限合伙)、李开泰、深圳前海西域投资管理有限公司(有限合伙)、程立平、龚敏玲、王葆春、梅莉莉作为发起人,由广东德生科技有限公司截至2015年3月31日经审计后的净资产253,400,883.52元,按照1:0.3946的比例折股10,000万股普通股股份,整体变更为股份公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2017年10月16日首次公开发行人民币普通股(A股)3,334万股(每股面值1元)并于2017年10月20日在深圳证券交易所上市,交易代码002908。截至2018年12月31日止,本公司股本为13,334万股。

2. 经营范围

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;信息服务业务(仅限移动网信息服务业务);第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务);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制。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

3. 主要产品或提供的劳务

公司专业从事社保卡的生产、销售及信息化服务,主要产品和服务包括社保卡及服务终端、社保信息化服务解决方案和身份证服务终端产品及软件。

4. 公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括综合办公室、人力资源部、采购部、数据中心、财务部、商务部、项目管理中心、研发中心、产品中心、营销中心、金融社保运营中心等。

5. 其他

公司法定代表人：魏晓彬。

统一社会信用代码：914400007076853577。

公司住所注册地和总部地址均为：广东省广州市天河区软件路15号第二层201室、三、四层。

二、 合并财务报表范围

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	
	2018.12.31	2017.12.31
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	否
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	是	否

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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。

四、 重要会计政策及会计估计

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. 现金及现金等价物

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。

8. 外币业务

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。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出

售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金

融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

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

11. 存货

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。

12. 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。

13. 固定资产

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。

固定资产包括机器设备、运输工具、办公设备、电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
2	运输工具	4-5	5	19.00-23.75
3	办公设备	3-5	5	19.00-31.67
4	电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

14. 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。

15. 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。

16. 无形资产

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。

17. 研究与开发

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。

18. 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。

19. 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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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。

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。

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。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 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。

23. 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。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则:本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

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、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。

2) 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。

3) 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) 收入确认具体政策：

公司的主营业务包括社保卡及社保服务终端的生产和销售、社保信息化服务及身份证服务终端及软件。

1) 社保卡及服务终端业务

社保卡：社保卡是一种嵌入式软件产品，指面向社会公众发行，主要应用于人力资源和社会保障领域，用于政府社会管理和公众服务的智能卡。

社保服务终端：主要包括读写器和自助服务终端。其中读写器产品可按需求定制，同时支持接触式、非接触式、磁条卡的读写，部分产品除支持社保卡的读写外，也支持银行卡以及二代身份证的读写。自助服务终端产品主要包括公众服务终端产品以及“德生宝”便民服务终端。

社保卡及服务终端业务产品销售收入的具体确认方法是：根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则，在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，本公司确认产品销售收入实现。

2) 社保信息化服务

社保信息化服务是利用自主研发的软件技术和硬件设备，面向社保主管部门、社保卡用户及第三方机构等提供各种服务，整合、处理并利用各种数据信息，为社保卡的发行、管理及应用提供技术服务，并以社保卡各项应用为基础延展其应用领域和范围。

社保信息化服务及其他服务的具体确认方法是：本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，本公司确认社保信息化服务及其他服务收入实现。

3) 身份证服务终端及软件

身份证服务终端及软件包括身份证阅读器、访客系统主机及“访客易”系列软件，

用于读取、应用二代身份证信息，运用二代身份证安全认证模块，快速提取身份证信息，方便快捷地实现访客登记，并可与 LED 屏、加号系统、门禁系统、道闸系统、考勤系统、车牌自动识别系统对接，在保障安全的同时实现智能化管理。

身份证服务终端及软件的具体确认方法是：根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品确认原则，在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证据，本公司确认产品销售收入实现。

25. 政府补助

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；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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

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。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给

税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

30. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日,财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,《通知》明确执行企业会计准则的非金融企业中,尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制财务报表。

本公司因执行上述文件,对比较财务报表影响说明如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2017年末/2017年度影响金额
执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,变更后的报表格式详见财务报表	应收票据及应收账款	225,599,685.80
	其他应收款	5,761,061.94
	固定资产	19,993,768.59
	在建工程	0.00
	应付票据及应付账款	108,214,090.26
	其他应付款	972,070.84
	长期应付款	0.00
	研发费用	47,903,693.09
	财务费用	-1,159,433.27
	其中:利息费用	1,070,583.35
	利息收入	2,310,216.04

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无需要披露的此事项。

五、 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%/6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/10%

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《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),自2018年1月1日至2018年12月31日,小型微利企业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,因此广州德生智能信息技术有限公司2018年度实际企业所得税税率为10%。

本公司现有软件企业证明函(原软件企业认定证书)、118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。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	56,154.56	9,711.78
银行存款	440,510,552.54	427,961,697.94
其他货币资金	13,749,202.89	3,340,023.43
合计	454,315,909.99	431,311,433.15
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

使用受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑保证金	6,149,217.89	0.00
履约保证金	7,596,346.00	3,336,240.00
合计	13,745,563.89	3,336,240.00

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	271,335,155.61	225,599,685.80
合计	271,335,155.61	225,599,685.80

2.1 应收票据

(1) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,793,575.55	100.00	30,458,419.94	10.09	271,335,155.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	301,793,575.55	100.00	30,458,419.94	—	271,335,155.61

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,687,915.26	100.00	20,088,229.46	8.18	225,599,685.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	245,687,915.26	100.00	20,088,229.46	—	225,599,685.80

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	235,713,012.17	11,785,650.62	5.00
1-2年	52,299,011.62	10,459,802.32	20.00
2-3年	11,137,169.53	5,568,584.77	50.00
3年以上	2,644,382.23	2,644,382.23	100.00
合计	301,793,575.55	30,458,419.94	—

(2) 2018年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,370,266.48 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76.00

(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	年末余额	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	29,887,004.70	3年以内	9.90	5,297,399.26
第二名	18,700,768.52	2年以内	6.20	1,119,638.70
第三名	15,099,536.20	1年以内	5.00	754,976.81
第四名	14,448,803.54	2年以内	4.79	2,057,011.07

单位名称	年末余额	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
第五名	13,609,388.40	1年以内	4.51	680,469.42
合计	91,745,501.36	—	30.40	9,909,495.26

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,894,844.71	99.99	4,211,469.62	97.68
1-2年	1,360.00	0.01	99,958.50	2.32
合计	9,896,204.71	100.00	4,311,428.12	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	4,120,350.22	1年以内	41.64
第二名	2,145,600.00	1年以内	21.68
第三名	547,956.89	1年以内	5.54
第四名	360,253.99	1年以内	3.64
第五名	220,054.05	1年以内	2.22
合计	7,394,215.15	—	74.72

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,818,634.03	5,761,061.94
合计	5,818,634.03	5,761,061.94

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,343,488.42	100.00	5,524,854.39	48.71	5,818,634.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,343,488.42	100.00	5,524,854.39	—	5,818,634.03

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,133,878.25	100.00	4,372,816.31	43.15	5,761,061.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,133,878.25	100.00	4,372,816.31	—	5,761,061.94

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,008,741.19	150,437.06	5.00
1-2年	1,715,858.00	343,171.60	20.00
2-3年	3,175,287.00	1,587,643.50	50.00
3年以上	3,443,602.23	3,443,602.23	100.00
合计	11,343,488.42	5,524,854.39	—

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,152,038.08 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	546,880.00	464,232.00
履约保证金	7,538,684.00	6,419,180.00
房租押金、桶装水桶押金、租赁打印机押金等	2,065,097.23	2,254,776.60
员工备用金	127,003.53	82,705.21
代付员工个人社保费、公积金、商业保险费、体检费等	819,603.72	712,578.17
其他往来	246,219.94	200,406.27
合计	11,343,488.42	10,133,878.25

(4) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	2-3年	16.65	944,460.00
第二名	按金	934,589.00	4年以内	8.24	463,233.40
第三名	履约保证金	866,000.00	3年以内	7.63	272,800.00
第四名	履约保证金	825,600.00	3年以上	7.28	825,600.00
第五名	履约保证金	800,000.00	3年以上	7.05	800,000.00
合计		5,315,109.00		46.85	3,306,093.40

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,789,244.82	5,035,476.01	18,753,768.81
在产品	5,601,778.80	0.00	5,601,778.80
库存商品	14,935,626.71	2,716,145.48	12,219,481.23
发出商品	3,811,681.80	0.00	3,811,681.80
委托加工物资	499,545.80	0.00	499,545.80

广东德生科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,149,154.44	3,204.02	1,145,950.42
未结算劳务成本	33,198,414.57	990,218.35	32,208,196.22
周转材料	42,556.40	0.00	42,556.40
合计	83,028,003.34	8,745,043.86	74,282,959.48

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,180,797.13	4,770,175.41	17,410,621.72
在产品	4,120,944.48	0.00	4,120,944.48
库存商品	15,752,477.52	3,373,964.36	12,378,513.16
发出商品	4,806,530.26	0.00	4,806,530.26
委托加工物资	2,326,786.19	0.00	2,326,786.19
半成品	1,246,873.88	1,751.57	1,245,122.31
未结算劳务成本	41,255,972.77	2,723,314.36	38,532,658.41
周转材料	0.00	0.00	0.00
合计	91,690,382.23	10,869,205.70	80,821,176.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,770,175.41	1,820,987.77	0.00	1,555,687.17	0.00	5,035,476.01
库存商品	3,373,964.36	1,931,850.55	0.00	2,589,669.43	0.00	2,716,145.48
半成品	1,751.57	1,452.45	0.00	0.00	0.00	3,204.02
未结算劳务成本	2,723,314.36	-11,663.47	0.00	1,721,432.54	0.00	990,218.35
合计	10,869,205.70	3,742,627.30	0.00	5,866,789.14	0.00	8,745,043.86

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料,报废
库存商品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售	呆滞物料,报废

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
	价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	
半成品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料，报废
未结算劳务成本	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	劳务结算或核销

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	728.96	1,048,782.24	待抵扣进项税
待退回税费/预缴企业所得税	661,749.55	0.00	企业所得税/个人所得税
其他	621,680.79	0.00	待摊费用
合计	1,284,159.30	1,048,782.24	

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	18,348,522.20	19,993,768.59
固定资产清理	0.00	0.00
合计	18,348,522.20	19,993,768.59

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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. 年初余额	35,137,681.42	1,129,914.87	2,165,042.73	12,355,169.24	50,787,808.26
2. 本年增加金额	577,992.03	155,565.83	160,557.82	2,363,858.26	3,257,973.94
(1) 购置	225,117.07	155,565.83	112,522.26	1,687,036.40	2,180,241.56
(2) 存货转入	352,874.96	0.00	48,035.56	676,821.86	1,077,732.38
3. 本年减少金额	163,269.38	135,800.00	163,780.62	619,039.77	1,081,889.77
(1) 处置或报废	148,368.94	135,800.00	137,481.49	160,975.77	582,626.20
(2) 存货转出	14,900.44	0.00	26,299.13	458,064.00	499,263.57
4. 年末余额	35,552,404.07	1,149,680.70	2,161,819.93	14,099,987.73	52,963,892.43
二、累计折旧					
1. 年初余额	17,693,731.57	879,911.61	1,677,822.66	10,542,573.83	30,794,039.67

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
2. 本年增加金额	2,653,043.66	136,475.17	174,393.12	1,696,471.90	4,660,383.85
(1) 计提	2,653,043.66	136,475.17	174,393.12	1,696,471.90	4,660,383.85
3. 本年减少金额	143,856.99	129,010.00	133,347.56	432,838.74	839,053.29
(1) 处置或报废	131,258.32	129,010.00	122,194.82	150,310.71	532,773.85
(2) 转出存货	12,598.67	0.00	11,152.74	282,528.03	306,279.44
4. 年末余额	20,202,918.24	887,376.78	1,718,868.22	11,806,206.99	34,615,370.23
三、减值准备					
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 投资转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	15,349,485.83	262,303.92	442,951.71	2,293,780.74	18,348,522.20
2. 年初账面价值	17,443,949.85	250,003.26	487,220.07	1,812,595.41	19,993,768.59

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	原值	累计折旧	净值
机器设备	1,219,262.75	1,064,941.10	154,321.65

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,174,282.54	1,474,538.70	2,648,821.24
2. 本年增加金额	0.00	879,314.10	879,314.10
(1) 购置	0.00	879,314.10	879,314.10
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,174,282.54	2,353,852.80	3,528,135.34
二、累计摊销			
1. 年初余额	794,687.27	614,550.55	1,409,237.82
2. 本年增加金额	117,428.28	222,091.27	339,519.55
(1) 计提	117,428.28	222,091.27	339,519.55

广东德生科技股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	专利权	软件	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	912,115.55	836,641.82	1,748,757.37
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	262,166.99	1,517,210.98	1,779,377.97
2. 年初账面价值	379,595.27	859,988.15	1,239,583.42

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
厂房修缮改造改造支出	126,175.51	1,128,937.30	298,775.31	0.00	956,337.50
办公楼装修费用支出	991,373.08	134,002.82	595,071.36	0.00	530,304.54
项目部装修费	238,217.20	28,456.93	161,993.03	0.00	104,681.10
信息披露费	0.00	1,150,943.40	606,918.26	0.00	544,025.14
其他	0.00	108,000.00	36,000.00	0.00	72,000.00
合计	1,355,765.79	2,550,340.45	1,698,757.96	0.00	2,207,348.28

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	44,572,318.19	7,057,266.00	35,174,251.47	5,641,737.01
补贴收入	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
可抵扣亏损	144,275.32	36,068.83	0.00	0.00
合计	46,216,593.51	7,318,334.83	36,674,251.47	5,866,737.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	156,000.00	156,000.00
合计	156,000.00	156,000.00

11. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	20,497,390.15	0.00
应付账款	107,102,058.08	108,214,090.26
合计	127,599,448.23	108,214,090.26

11.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,497,390.15	0.00
合计	20,497,390.15	0.00

(1) 期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

11.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	79,841,442.91	86,416,974.19
1-2年	13,762,038.73	10,871,721.94
2-3年	7,145,234.12	8,110,377.25
3年以上	6,353,342.32	2,815,016.88
合计	107,102,058.08	108,214,090.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	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	2,419,423.70	项目尚未完成, 尚未结算完毕
第三名	1,352,865.02	项目尚未完成, 尚未结算完毕
第四名	1,296,777.81	项目尚未完成, 尚未结算完毕
第五名	923,586.11	项目尚未完成, 尚未结算完毕
合计	9,071,583.24	—

12. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,717,338.76	4,319,838.35
1-2年	20,480.04	196,708.09
2-3年	52,589.17	2,270.00
合计	3,790,407.97	4,518,816.44

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	36,163.53	预收货款，客户尚未要求发货
合计	36,163.53	—

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	26,984,325.11	107,134,908.75	104,554,900.87	29,564,332.99
离职后福利-设定提存计划	0.00	6,144,434.99	6,144,434.99	0.00
辞退福利	267,300.00	224,410.50	491,710.50	0.00
合计	27,251,625.11	113,503,754.24	111,191,046.36	29,564,332.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,984,325.11	90,817,996.82	88,356,959.30	29,445,362.63
职工福利费	0.00	6,963,542.02	6,963,542.02	0.00
社会保险费	0.00	4,030,776.91	4,030,776.91	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,543,481.66	3,543,481.66	0.00
工伤保险费	0.00	119,397.79	119,397.79	0.00
生育保险费	0.00	367,897.46	367,897.46	0.00
劳务工资	0.00	1,282,774.41	1,163,804.05	118,970.36
住房公积金	0.00	3,882,859.90	3,882,859.90	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
商业保险	0.00	156,958.69	156,958.69	0.00
合计	26,984,325.11	107,134,908.75	104,554,900.87	29,564,332.99

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	5,973,871.15	5,973,871.15	0.00
失业保险费	0.00	170,563.84	170,563.84	0.00
合计	0.00	6,144,434.99	6,144,434.99	0.00

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,574,115.53	6,120,888.45
企业所得税	3,804,430.64	3,917,058.33
个人所得税	103,392.04	71,561.14
城市维护建设税	529,692.79	428,505.82
教育费附加	227,011.20	183,645.36
地方教育费附加	151,340.80	122,430.23
印花税	48,418.70	43,737.20
环境保护税	543.16	0.00
合计	12,438,944.86	10,887,826.53

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,079,476.90	972,070.84
合计	1,079,476.90	972,070.84

15.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待付的员工报销款	622,116.44	539,820.75
其他往来款	91,846.55	73,283.82
厂房租金及水电费	28,286.64	28,941.27
押金、保证金	337,227.27	330,025.00
合计	1,079,476.90	972,070.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	200,000.00	销售代理保证金，因未达到约定的销售数量，保证金未予退还
第二名	32,000.00	装修工程尾款
第三名	10,100.00	销售代理保证金，因代理尚未结束，保证金未予退还
第四名	7,762.00	装修工程尾款
合计	249,862.00	

16. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
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

17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	133,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,340,000.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于2017年10月16日首次公开发行人民币普通股(A股)3,334万股(每股面值1元)，上述事项业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年10月16日出具XYZH/2017GZA10663号验资报告。

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	323,496,988.00	1,150,943.40	0.00	324,647,931.40
其他资本公积	44,027,472.22	0.00	0.00	44,027,472.22
合计	367,524,460.22	1,150,943.40	0.00	368,675,403.62

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	16,804,530.62	7,103,084.72	0.00	23,907,615.34
合计	16,804,530.62	7,103,084.72	0.00	23,907,615.34

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	106,199,816.12	53,337,810.28
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	106,199,816.12	53,337,810.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,177,437.39	57,520,627.53
减：提取法定盈余公积	7,103,084.72	4,658,621.69
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	26,668,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
本期期末余额	144,606,168.79	106,199,816.12

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,358,816.57	251,072,892.70	425,992,830.93	235,688,877.67
其他业务	554,950.44	145,899.03	828,924.50	0.00
合计	459,913,767.01	251,218,791.73	426,821,755.43	235,688,877.67

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	-26,977.59
城市维护建设税	1,894,337.10	2,121,559.57
教育费附加	811,858.75	909,239.80
地方教育费附加	541,239.16	606,159.87
印花税	231,589.20	376,287.35
车船使用税	7,980.00	6,240.00
环保税	2,130.88	0.00

广东德生科技股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,489,135.09	3,992,509.00

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	27,021,510.74	25,492,644.12
销售服务费	774,109.80	436,057.62
办公费、租赁费、会议费、差旅费、邮电费、通讯费等	6,662,942.01	7,054,968.84
广告费、业务宣传费	1,810,057.58	1,182,884.99
业务招待费	4,919,288.95	3,988,781.56
交通费、运输费等物流费	2,712,014.54	2,794,392.36
产品维护费、电商平台服务费及市场推广费	1,178,397.50	1,717,364.53
其他	1,846,671.04	2,604,790.43
合计	46,924,992.16	45,271,884.45

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	20,607,809.52	17,011,001.01
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电费、通讯费等	3,951,741.24	4,072,558.64
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	503,377.14	652,636.83
租赁费	1,820,931.53	1,625,023.16
其他	6,583,419.09	5,367,909.24
合计	33,467,278.52	28,729,128.88

25. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
人工成本	38,835,773.18	30,816,120.12
委托研发支出	6,667,634.51	7,520,981.57
直接投入	3,096,152.95	1,832,327.18
租赁费	1,972,253.28	1,902,632.19
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	989,129.10	938,646.42
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电费、通讯费等等	4,746,475.71	4,572,055.27

项目	本期发生额	上年发生额
其他	42,512.42	320,930.34
合计	56,349,931.15	47,903,693.09

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	1,070,583.35
减: 利息收入	3,604,071.27	2,310,216.04
加: 汇兑损失	0.00	0.00
加: 其他支出	146,898.49	80,199.42
合计	-3,457,172.78	-1,159,433.27

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,522,304.56	1,401,349.17
存货跌价损失	3,742,627.30	7,788,438.37
合计	15,264,931.86	9,189,787.54

28. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
软件销售收入即征即退增值税	9,841,506.38	6,477,735.08
其他政府补助	8,987,268.37	3,553,384.42
合计	18,828,774.75	10,031,119.50

(2) 其他政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
著作权登记政府资助款	0.00	1,890.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	0.00	1,091,000.00	与收益相关
免征期间环境监测收费退还	0.00	245.00	与收益相关
版权登记资助	0.00	2,520.00	与收益相关
广东省企业研究开发升级财政补助资金	0.00	1,341,000.00	与收益相关
广州市知识产权局关于2017年度专利资助资金(第一批)	0.00	2,800.00	与收益相关

广东德生科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2016年代扣代缴个人所得税手续费返还	0.00	73,164.54	与收益相关
广州市天河区财政局服务外包奖励	0.00	94,569.51	与收益相关
天河区产业发展专项资金	0.00	200,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局社保大数据技术研究和综合业务公共服务应用示范	0.00	500,000.00	与收益相关
知识产权证书奖励	0.00	54,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	69,838.34	82,195.37	与收益相关
2017年天河区科技创新政策产业发展专项扶持资金	0.00	100,000.00	与收益相关
广州市天河区卫生和计划生育局全民行动社区创建补贴款	0.00	10,000.00	与收益相关
2017年省科技发展专项资金(企业研究开发补助资金)项目	1,259,300.00	0.00	与收益相关
2017年广州市商务发展专项资金电子商务与商贸物流事项电子商务(商贸流通领域)拟扶持项目	800,000.00	0.00	与收益相关
2017年广州市商务发展资金服务贸易和服务外包事项拟扶持项目	100,000.00	0.00	与收益相关
2018年广州市金融发展专项资金项目	3,000,000.00	0.00	与收益相关
2018年天河区支付高端服务业发展专项支持资金	1,500,000.00	0.00	与收益相关
企业贡献奖	1,000,000.00	0.00	与收益相关
服务外包专项资金	71,426.00	0.00	与收益相关
软件著作权资质奖励	22,000.00	0.00	与收益相关
2017年企业研发投入后补助专项经费	589,500.00	0.00	与收益相关
2015-2018年代扣代缴个人所得税手续费返还	575,204.03	0.00	与收益相关
合计	8,987,268.37	3,553,384.42	

29. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
结构性存款理财收益	3,280,482.35	0.00
合计	3,280,482.35	0.00

30. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置收益	47,512.04	25,810.60	47,512.04
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其中:固定资产处置收益	0.00	0.00	0.00
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	47,512.04	25,810.60	47,512.04
其中:固定资产处置收益	47,512.04	25,810.60	47,512.04
无形资产处置收益	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换收益	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产收益	0.00	0.00	0.00
合计	47,512.04	25,810.60	47,512.04

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	0.00	0.00
其他	61.86	3,315.31
合计	61.86	3,315.31

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	35,842.21	286,393.33
其中:固定资产处置损失	35,842.21	286,393.33
对外捐赠	0.00	9,500.00
其他	13,559.89	156,962.77
合计	49,402.10	452,856.10

(续)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	35,842.21	286,393.33
其中:固定资产处置损失	35,842.21	286,393.33

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	0.00	9,500.00
其他	13,559.89	156,962.77
合计	49,402.10	452,856.10

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,048,847.36	10,314,120.79
递延所得税费用	-1,451,597.82	-1,011,055.70
合计	6,597,249.54	9,303,065.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	78,763,308.18	66,812,697.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,774,205.69	11,427,662.13
子公司适用不同税率的影响	96,775.31	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	122,400.67
非应税收入的影响	0.00	-1,508,045.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	488,986.98	2,078,104.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	5,577.82	5,389.82
核销的资产减值准备的影响	11.40	369,872.82
研发费用加计扣除	-5,768,307.66	-3,192,319.98
所得税费用	6,597,249.54	9,303,065.09

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
利息收入	3,604,071.27	2,310,216.04

广东德生科技股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
押金、保证金	3,284,888.00	1,659,476.33
单位往来款、员工备用金	223,529.18	312,583.54
其他	239,214.39	39,691.20
补贴收入	8,987,268.37	3,553,384.42
履约保证金	197,100.00	627,100.00
合计	16,536,071.21	8,502,451.53

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
付现的期间费用支出	46,213,200.52	41,451,609.31
备用金、员工借支	2,979,986.87	2,194,463.38
其他	91,860.20	2,000.00
押金、保证金	3,964,226.00	2,198,861.00
履约保证金	4,786,710.00	1,566,072.00
合计	58,035,983.59	47,413,005.69

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
券商保荐费、审计、律师费、咨询费等	0.00	37,866,593.46
合计	0.00	37,866,593.46

(2) 合并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	72,166,058.64	57,509,632.29
加: 资产减值准备	15,264,931.86	9,189,787.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,660,383.85	6,146,805.37
无形资产摊销	339,519.55	259,292.16
长期待摊费用摊销	1,698,757.96	1,136,483.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-47,512.04	260,582.73
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	35,842.21	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	1,070,583.35

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失(收益以“-”填列)	-3,280,482.35	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,451,597.82	-1,011,055.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	2,795,589.75	6,900,316.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,132,357.44	-91,466,426.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	12,140,686.86	62,932,149.64
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	41,189,821.03	52,928,151.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	440,570,346.10	427,975,193.15
减: 现金的期初余额	427,975,193.15	193,273,271.91
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	12,595,152.95	234,701,921.24

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	440,570,346.10	427,975,193.15
其中: 库存现金	56,154.56	9,711.78
可随时用于支付的银行存款	440,510,552.54	427,961,697.94
可随时用于支付的其他货币资金	3,639.00	3,783.43
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	440,570,346.10	427,975,193.15
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	0.00	0.00

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动:

2018年新设立子公司情况如下:

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	
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
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

(1) 芜湖德生城市一卡通研究院有限公司(以下简称 芜湖城市一卡通)系由广东德生科技股份有限公司出资设立,于2018年11月27日取得注册号为91340207MA2T9CBK2Y号《企业法人营业执照》。芜湖城市一卡通注册资本为人民币1,000.00万元,其中:广东德生科技股份有限公司认缴出资人民币1000.00万元,占注册资本的100.00%。实缴注册资本0.00元。

(2) 广州德生智能信息技术有限公司(以下简称 智能信息)系由本公司全资子公司广州德生智盟信息科技有限公司出资设立,于2018年3月13日取得注册号为91440101MA5AQQ067H号《企业法人营业执照》。智能信息注册资本为人民币600.00万元,其中:广州德生智盟信息科技有限公司认缴出资人民币600.00万元,占注册资本的100.00%。

第一期实收资本为200.00万元,其中广州德生智盟信息科技有限公司出资人民币200.00万元,占实收资本的100.00%,该项出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审验,并于2018年4月13日出具XYZH/2018GZA10538号验资报告。

第二期实收资本200.00万元,其中广州德生智盟信息科技有限公司出资人民币200.00万元,占实收资本的100.00%,该项出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所审验,并于2018年10月16日出具XYZH/2018GZA10708号验资报告。

八、 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	
广州德生金卡有限公司	广州市	广州市	生产、销售 IC 卡及其配套系统以及相关技术服务	100.00	0.00	投资设立
广州德生科鸿科技有限公司	广州市	广州市	电子标签、智能卡、智能读写器具生产、销售	49.00	0.00	投资设立
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
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
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

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有

关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品及提供服务,社保智能卡销售价格、数据采集及发行服务劳务价格受制于市场的反应,因此销售受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、 公允价值的披露

报告期内无需要披露的此事项。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
魏晓彬	中国	—	自然人	30.32	30.32

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
魏晓彬	40,426,188.00	40,423,000.00	30.32	30.32

注:魏晓彬先生直接持有公司30.31%的股份,通过赣州西域生德投资管理中心(有限合伙)的间接股东广东西域投资管理有限公司间接持有公司0.01%的股份,直接和间接合计持有公司30.32%的股份,为公司实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
孙狂飙	持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东
刘峻峰	持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	孙狂飙之配偶何虹丽担任其副总经理
魏晓彬、高敏、朱会东、谷科、李竹、刘峻峰、何小维、谢园保、江斌、习晓建、丁武成、钱毅、常羽、陈曲、凌琳、何志刚,及与以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

本公司报告期内无需要披露的此事项。

(2) 销售商品/提供劳务

本公司报告期内无需要披露的此事项。

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

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	36,000.00	0.00

3. 关联担保情况

(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), 广州德生金卡有限公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订《保证合同》(合同编号: 2016年天保字第1号), 约定魏晓彬与广州德生金卡有限公司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。该担保主债务已于2017年1月3日到期结清。

(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), 广州德生金卡有限公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订《保证合同》(合同编号: 2016年天保字第6号), 约定魏晓彬与广州德生金卡有限公司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。该担保主债务已于2017年9月27日到期结清。

(3) 2016年10月27日, 魏晓彬、广州德生金卡有限公司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。该担保主债务已于 2017 年 10 月 26 日到期结清。

(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)、广州德生金卡有限公司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》(合同编号:平银穗康王额保字 20161230 第 002-01 号)、广州德生智盟信息科技有限公司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》(合同编号:平银穗康王额保字 20161230 第 002-02 号),约定魏晓彬、广州德生金卡有限公司和广州德生智盟信息科技有限公司为本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。该担保主债务已于 2018 年 2 月 15 日到期结清。

(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)、广州德生金卡有限公司与渤海银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证协议》(合同编号:渤广分额保(2017)第 055-002 号)、广州德生智盟信息科技有限公司与渤海银行股份有限公司广州分行签订《最高额保证协议》(合同编号:渤广分额保(2017)第 055-001 号),约定魏晓彬、广州德生金卡有限公司和广州德生智盟信息科技有限公司为本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。该担保主债务已于 2018 年 4 月 9 日到期结清。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,489,800.00	7,677,990.48

(三) 关联方往来余额

本公司报告期内无需要披露的此事项。

十二、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年度利润分配方案及资本公积金转增股本的议案》，公司拟以截止2018年12月31日总股本133,340,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利2元（含税），共计分配股利26,668,000.00元；每10股转增5股，共计转增6,667,000.00股。上述议案尚须提交公司2018年度股东大会批准。

除上述资产负债表日后披露事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 报告期内公司股东持有公司股票质押及质押解除情况

(1) 本公司于2017年12月20日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函：魏晓彬先生将持有公司股份704万股质押给招商证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务。上述质押股份占魏晓彬所持公司股份总数的17.42%，占公司总股本的5.28%。

(2) 本公司于2018年10月29日接到公司持股5%以上股东魏晓彬先生关于将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易的告知函：魏晓彬先生将持有公司股份216万股质押给招商证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务。上述质押股份占魏晓彬所持公司股份总数的5.34%，占公司总股本的1.62%。

2. 担保情况

(1) 2016年9月2日，广州德生金卡有限公司与兴业银行股份有限公司广州越秀支行签订《最高额保证合同》（编号：兴银粤保字（越秀）第201608160001号），约定广州德生金卡有限公司为广东德生科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司广州越秀支行签订合同编号为：兴银粤授字（越秀）第201608160001号《基本额度授信合同》（总合同）及其项下所有分合同授信额度为2000万元提供连带责任保证，保证期间至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。该担保主债务于2017年9月3日到期结清。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	270,587,329.69	225,417,745.38
合计	270,587,329.69	225,417,745.38

1.1 应收票据

(1) 年末已用于质押的应收票据：无。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,005,956.15	100.00	30,418,626.46	10.11	270,587,329.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	301,005,956.15	100.00	30,418,626.46	-	270,587,329.69

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,495,963.24	100.00	20,078,217.86	8.18	225,417,745.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	245,495,963.24	100.00	20,078,217.86	-	225,417,745.38

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,928,142.77	11,746,407.14	5.00
1-2年	52,296,261.62	10,459,252.32	20.00
2-3年	11,137,169.53	5,568,584.77	50.00
3年以上	2,644,382.23	2,644,382.23	100.00
合计	301,005,956.15	30,418,626.46	—

(2) 2018年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额10,340,484.60元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2018年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76.00

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	29,887,004.70	3年以内	9.93	5,297,399.26
第二名	18,700,768.52	2年以内	6.21	1,119,638.70
第三名	15,099,536.20	1年以内	5.02	754,976.81
第四名	14,448,803.54	2年以内	4.80	2,057,011.07

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	13,609,388.40	1年以内	4.52	680,469.42
合计	91,745,501.36	—	30.48	9,909,495.26

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	5,242,002.38	4,834,810.78
合计	5,242,002.38	4,834,810.78

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,313,363.21	100.00	5,071,360.83	49.17	5,242,002.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,313,363.21	100.00	5,071,360.83	—	5,242,002.38

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,807,406.50	100.00	3,972,595.72	45.11	4,834,810.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,807,406.50	100.00	3,972,595.72	—	4,834,810.78

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,735,182.61	136,759.13	5.00
1-2年	1,453,728.00	290,745.60	20.00
2-3年	2,961,193.00	1,480,596.50	50.00
3年以上	3,163,259.60	3,163,259.60	100.00
合计	10,313,363.21	5,071,360.83	—

(2) 2018年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,098,765.11元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	546,880.00	464,232.00
履约保证金	7,508,684.00	6,419,180.00
房租押金、桶装水桶押金、租赁打印机押金等	1,322,000.60	1,175,190.60
员工备用金	127,003.53	79,984.59
代付个人社保费、公积金、商业保险费、体检费	718,575.14	624,412.80
其他往来	90,219.94	44,406.51
合计	10,313,363.21	8,807,406.50

(4) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	2-3年	18.32	944,460.00
第二名	履约保证金	866,000.00	3年以内	8.40	272,800.00
第三名	履约保证金	825,600.00	3年以上	8.01	825,600.00
第四名	履约保证金	800,000.00	3年以上	7.76	800,000.00
第五名	按金	644,187.00	2-3年	6.25	322,093.50
合计	—	5,024,707.00	—	48.74	3,164,953.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末			年初		
	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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州德生智盟信息科技有限公司	12,205,000.00	0.00	0.00	12,205,000.00	0.00	0.00
广州德生金卡有限公司	21,390,000.00	0.00	0.00	21,390,000.00	0.00	0.00
广州德生科鸿科技有限公司	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00	0.00	0.00
合计	34,085,000.00	0.00	0.00	34,085,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,860,920.75	225,740,741.98	373,180,634.17	215,730,477.92
其他业务	804,157.99	365,831.91	845,621.54	55,363.71
合计	416,665,078.74	226,106,573.89	374,026,255.71	215,785,841.63

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月23日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	11,669.83
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助(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)	8,987,268.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用	0.00
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	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,498.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,280,482.35
小计	12,265,922.52
所得税影响额	1,841,160.72

广东德生科技股份有限公司财务报表补充资料
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
少数股东权益影响额(税后)	0.00
合计	10,424,761.80

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	11.20	0.5413	0.5413
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.58	0.4631	0.4631





证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

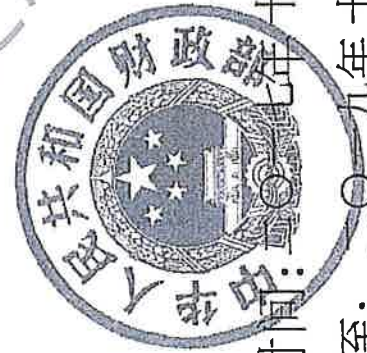
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



证书序号: 0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年四月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440100770001
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名	陈锦棋
Sex	男
出生日期	1960-01-10
Date of birth	天健正信会计师事务所有限公司
工作单位	司广东分所
Working unit	330106600110007
身份证号码	
Identity card No.	





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100770001



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100770001

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

3

5

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天健信和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信和中和会计师事务所
事务所 CPAs
有限责任公司(广州分所)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 1月 4日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信和中和会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信和中和会计师事务所
事务所 CPAs
(特殊普通合伙)广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 1月 4日
/y /m /d

10

11



姓名 文娜杰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-07-17
 Date of birth
 工作单位 四川君和会计师事务所有限责任公司
 Working unit 广州分所
 身份证号码 430481198207172966
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号,



510100020061

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

证书编号: 510100020061
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一八年十二月十日
 Date of Issuance





文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



510100020061

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



日
/m



日
/m

6

7



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

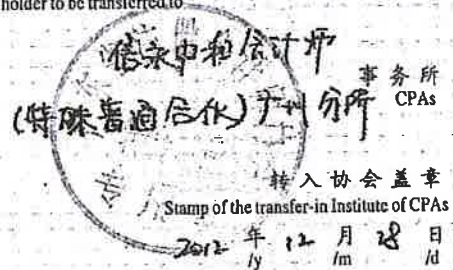
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

11