

天职业字[2016]7749号

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]7749号

我们审计了深圳市高飞创新技术集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任
按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

目 录

审计报告	1
2015年度财务报表	3
2015年度财务报表附注	15

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市高飞创新技术集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	5,966,023.37	12,613,038.01	七、1
△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	95,000.00	300,000.00	七、2
应收账款	14,106,538.68	27,208,860.42	七、3
预付款项	57,004.29	33,297.05	七、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,100,633.62	1,338,485.90	七、5
△买入返售金融资产			
存货	7,340,258.79	4,645,962.89	七、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	492,726.11	-	七、7
流动资产合计	30,158,184.86	46,139,644.27	
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	198,690.92	231,690.56	七、8
投资性房地产			
固定资产	4,337,949.32	4,175,817.79	七、9
在建工程	20,969,416.79	752,800.00	七、10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,442,935.00	2,493,929.52	七、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	401,005.50	542,164.66	七、12
其他非流动资产	238,400.00	252,100.00	七、13
非流动资产合计	28,588,397.53	8,448,502.53	
资产总计	58,746,582.39	54,588,146.80	

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）

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	2,439,000.00	1,500,000.00	七、14
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	-	200,000.00	
应付账款	13,195,758.23	9,489,507.82	七、15
预收款项		-	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	966,831.62	1,486,632.03	七、16
应交税费	621,217.56	1,979,460.78	七、17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6,976,223.33	4,623,017.79	七、18
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	
流动负债合计	24,199,030.74	19,278,618.42	
非流动负债			
长期借款	10,600,000.00	4,300,000.00	七、19
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,600,000.00	4,300,000.00	
负 债 合 计	34,799,030.74	23,578,618.42	
股东权益			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	七、20
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	434,623.50	-	七、21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,501.35	199,875.97	七、22
△一般风险准备			
未分配利润	-1,677,752.96	4,294,706.27	七、23
归属于母公司所有者权益合计	13,789,371.89	19,494,582.24	
少数股东权益	10,158,179.76	11,514,946.14	
所有者权益合计	23,947,551.65	31,009,528.38	
负债及所有者权益合计	58,746,582.39	54,588,146.80	

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

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	58,057,837.04	83,113,560.25	
其中：营业收入	58,057,837.04	83,113,560.25	七、24
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	65,494,854.62	77,600,830.64	
其中：营业成本	51,240,649.83	64,674,815.37	七、24
△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			
营业税金及附加	309,242.50	430,043.68	七、25
销售费用	5,721,016.27	5,223,136.20	七、26
管理费用	8,572,309.93	6,044,064.62	七、27
财务费用	216,272.74	640,141.46	七、28
资产减值损失	-564,636.65	588,629.31	七、29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-27,374.43	-114,448.16	七、30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-32,999.64	-114,448.16	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,464,392.01	5,398,281.45	
加：营业外收入	7,916.85	22,400.00	七、31
其中：非流动资产处置利得		22,200.00	
减：营业外支出	611,753.02	12,109.77	七、32
其中：非流动资产处置损失	41,300.00	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,068,228.18	5,408,571.68	
减：所得税费用	-6,251.45	1,590,340.74	七、33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,061,976.73	3,818,230.94	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-5,705,210.35	2,458,041.49	
少数股东损益	-2,356,766.38	1,360,189.45	
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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	-8,061,976.73	3,818,230.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,705,210.35	2,458,041.49	
归属于少数股东的综合收益总额	-2,356,766.38	1,360,189.45	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.38	-	
（二）稀释每股收益	-0.38	-	

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：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	75,562,221.29	77,007,613.42	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	2,009,367.40	15,854,884.36	七、34
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额	47,553,603.53	57,335,569.49	
△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	12,528,962.82	10,954,521.46	
支付的各项税费	4,273,802.05	4,961,946.03	
支付其他与经营活动有关的现金	13,988,519.35	22,430,798.79	七、34
经营活动现金流出小计	78,344,887.75	95,682,835.77	
经营活动产生的现金流量净额	-773,299.06	-2,820,337.99	七、35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	5,625.21	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		704,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	5,625.21	704,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,842,122.79	1,313,949.58	
投资支付的现金	480,000.00	-	
△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	16,322,122.79	1,313,949.58	
投资活动产生的现金流量净额	-16,316,497.58	-609,949.58	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金	17,000,000.00	1,500,000.00	
△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	18,000,000.00	2,500,000.00	
偿还债务支付的现金	6,761,000.00	1,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	544,310.81	400,063.18	
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	800,000.00	100,000.00	七、34
筹资活动现金流出小计	8,105,310.81	1,700,063.18	
筹资活动产生的现金流量净额	9,894,689.19	799,936.82	
四、汇率变动对现金的影响	548,092.81	34,431.19	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,647,014.64	-2,595,919.56	七、35
加：期初现金及现金等价物的余额	12,613,038.01	15,208,957.57	七、35
六、期末现金及现金等价物余额	5,966,023.37	12,613,038.01	七、35

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

金额单位:元

2015年度

项目	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	15,000,000.00								199,875.97		4,294,706.27	11,514,946.14	31,009,528.38
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	15,000,000.00								199,875.97		4,294,706.27	11,514,946.14	31,009,528.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					434,623.50				-167,374.62		-5,972,459.23	-1,356,766.38	-7,001,976.73
(一)综合收益总额											-5,705,210.35	-2,356,766.38	-8,061,976.73
(二)所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者投入资本												1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转					434,623.50				-167,374.62		-267,248.88		
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.结转重分类调整收益计入所有者权益所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00				434,623.50				32,501.35		-1,677,752.96	10,158,179.76	23,947,551.65

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

7



合并股东权益变动表(续)

项目	2015年度										金额单位:元		
	上期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司股东权益		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	减:库存股	其他综合收益								
一、上年年末余额								157,374.62			1,908,363.24	9,215,559.58	26,291,297.44
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								157,374.62			1,908,363.24	9,215,559.58	26,291,297.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								32,501.35			2,386,343.03	2,299,386.56	4,718,230.94
(一)综合收益总额											2,458,041.49	1,360,189.45	3,818,230.94
(二)所有者投入和减少资本											-39,197.11	939,197.11	900,000.00
1.所有者投入资本												900,000.00	900,000.00
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								32,501.35			-39,197.11	39,197.11	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.专项储备计提减值准备或转回等产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额								199,875.97			4,294,706.27	11,514,946.14	31,009,528.38



编制单位: 深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



资产负债表

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	121,394.88	1,466,299.88	
△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			
应收账款	505,505.00	310,000.00	十五、1
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,250,000.00	-	十五、2
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,726.11	-	
流动资产合计	7,889,625.99	1,776,299.88	
非流动资产			
△委托贷款及垫款			
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	19,698,690.92	12,731,690.56	十五、3
投资性房地产			
固定资产	1,075,382.73	1,177,394.40	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,774,073.65	13,909,084.96	
资产总计	28,663,699.64	15,685,384.84	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	141,145.53	142,911.27	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	88,190.61	5,566.37	
应交税费	39,219.74	44,519.10	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,650,000.00	-	
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,918,555.88	192,996.74	
非流动负债			
长期借款	10,600,000.00		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,600,000.00	-	
负 债 合 计	15,518,555.88	192,996.74	
股东权益			
股本	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	434,623.50		
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,501.35	199,875.97	
一般风险准备			
未分配利润	-2,321,981.09	292,512.13	
所有者权益合计	13,145,143.76	15,492,388.10	
负债及所有者权益合计	28,663,699.64	15,685,384.84	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

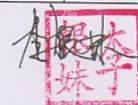
会计机构负责人:




10







利润表

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	2,775,389.11	3,011,816.52	
△利息收入	2,775,389.11	3,011,816.52	十五、4
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	5,089,633.81	1,949,952.37	
△利息支出	1,261,305.20	1,332,049.15	十五、4
△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			
营业税金及附加			
销售费用	22,557.26	33,288.67	
管理费用	80,152.20	145,149.45	
财务费用	2,863,063.92	447,342.29	
资产减值损失	862,555.23	-7,657.19	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-220.00	
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-32,999.64	-114,448.16	十五、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-32,999.64	-114,448.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,347,244.34	947,415.99	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		50.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,347,244.34	947,365.99	
减：所得税费用		265,203.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,347,244.34	682,162.11	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
七、综合收益总额	-2,347,244.34	682,162.11	

法定代表人：

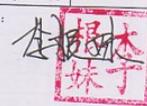




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3,104,400.00	4,159,985.00	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	3,951,630.36	12,971,795.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,056,030.36	17,131,780.56	
△客户贷款及垫款净增加额	1,500,344.79	2,306,418.87	
△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	849,042.92	109,676.98	
支付的各项税费	320,842.44	522,383.94	
支付其他与经营活动有关的现金	11,416,507.43	12,082,914.67	
经营活动现金流出小计	14,086,737.58	15,021,394.46	
经营活动产生的现金流量净额	-7,030,707.22	2,110,386.10	十五、6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,820.00	-	
投资支付的现金	7,000,000.00	900,000.00	
△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	7,053,820.00	900,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-7,053,820.00	-900,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	14,000,000.00	-	
△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	14,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金	400,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,377.78	-	
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	800,000.00	-	
筹资活动现金流出小计	1,260,377.78	-	
筹资活动产生的现金流量净额	12,739,622.22	-	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,344,905.00	1,210,386.10	十五、6
加：期初现金及现金等价物的余额	1,466,299.88	255,913.78	十五、6
六、期末现金及现金等价物余额	121,394.88	1,466,299.88	十五、6

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	15,000,000.00	优先股	永续债								
一、上年年末余额	15,000,000.00								199,875.97		292,512.13	15,492,388.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	15,000,000.00								199,875.97			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					434,623.50				-167,374.62		292,512.13	15,492,388.10
（一）综合收益总额											-2,614,493.22	-2,347,244.34
（二）所有者投入和减少资本											-2,347,244.34	-2,347,244.34
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					434,623.50				-167,374.62		-267,248.88	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用					434,623.50				-167,374.62		-267,248.88	
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,000,000.00				434,623.50				32,501.35		-2,321,981.09	13,145,143.76

主管会计工作负责人： 

13

会计机构负责人： 



深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司（以下均简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市通慧宝实业发展有限公司，系自然人朱晓青、陈景同共同于 1999 年 8 月 30 日出资组建的有限责任公司，原注册资本为人民币 1,000,000.00 元，实收资本为人民币 1,000,000.00 元。其中朱晓青出资 900,000.00 元，陈景同出资 100,000.00 元。

2003 年 2 月 24 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 1,000,000.00 元，由朱晓青增资人民币 1,000,000.00 元。增资后，公司注册资本及实收资本变更为 2,000,000.00 元。该注册资本业经深圳岳华会计师事务所有限公司出具“深岳华验字（2003）第 049 号”验资报告验证。

2013 年 4 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 13,000,000.00 元。由朱晓青增资人民币 12,350,000.00 元；陈景同增资人民币 650,000.00 元。增资后，公司注册资本及实收资本变更为 15,000,000.00 元。该注册资本经深圳国信泰会计师事务所（普通合伙）出具“深国信验字[2013]010 号”验资报告验证。

2013 年 5 月 15 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司名字由深圳市通慧宝实业发展有限公司变更为高飞创新技术集团（深圳）有限公司。

2015 年 3 月 10 日，高飞创新技术集团（深圳）有限公司整体变更为深圳市高飞创新技术集团股份有限公司，并将高飞创新技术集团（深圳）有限公司 2014 年 11 月 30 日的净资产折合为深圳市高飞创新技术集团股份有限公司的股本，深圳市高飞创新技术集团股份有限公司登记的注册资本及股本为 15,000,000.00 元（每股面值 1 元，股份数 15,000,000 股），深圳市高飞创新技术集团股份有限公司股东为原高飞创新技术集团（深圳）有限公司的全体股东。该注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2015]2919 号”验资报告验证。

公司法定代表人：朱晓青。

营业执照注册号：440306103964785。

注册地址：深圳市宝安区松岗街道潭头第四工业园 A18 栋办公楼 1-2 层。

2. 经营范围

经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。汽车小轿车销售。受托资产管理；电子产品、计算机软硬件、数码产品的技术开发与销售；项目投资；数据库处理，游戏开发及销售（不含限制项目）；电子工程及智能系统工程的设计、施工及维护。【以上经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营】。

3. 主要产品及提供的劳务

集装箱标志产品。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、企业合并

(1) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

①同一控制下的企业合并

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

②非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A、调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

⑥公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是遇到下列情况可以除外：

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

B、根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他

金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- ①可供出售金融资产的减值准备:

对于可供出售金融资产,如有客观证据表明可供出售权益工具投资发生减值的,包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,则表明其发生减值。

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

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

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按账龄计提坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	估计损失(%)
1 年以内	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

(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：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中

分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本集团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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，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。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-40 年	2.375%-4.75%
机器设备	5%	5-10 年	9.50%-19.00%
运输工具	5%	10 年	9.50%
办公设备	5%	5 年	19.00%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

13、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

（2）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）定期复核使用寿命

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并作适

当调整。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(5) 无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、资产减值核算

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如存在可能发生减值的迹象，则估计其可收回金额，如资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，当公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

17、职工薪酬

职工薪酬,是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

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

(3) 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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 个月的,借款费用暂停资本化。

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19、股份支付

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司业务收入确认的具体方法如下：

公司产品销售收入的确认时点为商品交付购货方并经对方验收后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确

定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助的核算

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

①本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。

（3）政府补助的确认时点

本公司政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（4）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

A、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；

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、税项

1、增值税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	3%，17%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注：本公司之子公司深圳市高飞智能技术有限公司为小规模纳税人，增值税率为3%。

2、企业所得税

公司名称	计税（费）依据	税率
深圳高飞标志有限公司	应纳税所得额	25.00%
太仓高飞标志有限公司	应纳税所得额	25.00%
深圳市高飞智能技术有限公司	应纳税所得额	25.00%
惠州高飞标志有限公司	应纳税所得额	25.00%

3、其他税项

依据税法规定计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司本财务报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无前期会计差错更正事项。

七、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	302,440.63	359,020.18
银行存款	5,663,582.74	12,254,017.83
<u>合计</u>	<u>5,966,023.37</u>	<u>12,613,038.01</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,000.00	300,000.00
<u>合计</u>	<u>95,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(2) 期末无贴现的商业承兑汇票。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	14,848,988.09	96.62%	742,449.41	5.00%	28,641,208.86	98.22%	1,432,348.44	5.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	518,798.49	3.38%	518,798.49	100.00%	518,798.49	1.78%	518,798.49	100.00%
合计	15,367,786.58	100.00%	1,261,247.90	8.21%	29,160,007.35	100.00%	1,951,146.93	6.69%

注：本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	14,848,988.09	100.00%	742,449.41	28,635,448.86	99.98%	1,431,772.44
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	5,760.00	0.02%	576.00
合计	14,848,988.09	100.00%	742,449.41	28,641,208.86	100.00%	1,432,348.44

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
广东省大埔县西岩茶叶集团有限公司	242,220.05	242,220.05	100%	预计无法收回
大连进道集装箱有限公司	219,278.44	219,278.44	100%	预计无法收回
上海炫海进道集装箱有限公司	57,300.00	57,300.00	100%	预计无法收回
合计	518,798.49	518,798.49		

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例	性质
胜狮货柜企业有限公司及其下子公司	非关联方	4,100,815.27	1 年以内	205,040.76	26.68%	货款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
马士基集团及其下属子公司	非关联方	3,985,567.10	1年以内	199,278.36	25.93%	货款
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司及其下属子公司	非关联方	3,887,609.24	1年以内	194,380.46	25.30%	货款
广东现代集装箱有限公司	非关联方	555,511.11	1年以内	27,775.56	3.61%	货款
中国海运(集团)总公司及其下属子公司	非关联方	495,848.00	1年以内	24,792.40	3.23%	货款
合计		13,025,350.72		651,267.54	84.75%	

(7) 本期应收账款质押情况详见附注七、35。

4. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	57,004.29	100.00%	33,297.05	100.00%
合计	57,004.29	100.00%	33,297.05	100.00%

(2) 期末预付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预付账款总 额比例
江苏省电力公司太仓市供电公司	非关联方	42,004.29	1年以内	预付电费	73.69%
中国石化销售有限公司江苏苏州太仓石油分公司	非关联方	15,000.00	1年以内	预付油费	26.31%
合计		57,004.29			100.00%

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账准备	比例	金额	占总额 比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	2,443,407.70	100.00%	342,774.08	14.03%	1,555,997.60	100.00%	217,511.70	13.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>2,443,407.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>342,774.08</u>	<u>14.03%</u>	<u>1,555,997.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>217,511.70</u>	<u>13.98%</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	1,689,121.70	69.12%	84,456.08	921,711.60	59.23%	46,075.90
1-2年(含2年)	320,000.00	13.10%	32,000.00	304,500.00	19.57%	30,450.00
2-3年(含3年)	104,500.00	4.28%	31,350.00	269,536.00	17.32%	80,860.80
3-4年(含4年)	269,536.00	11.03%	134,768.00	250.00	0.02%	125.00
4-5年(含5年)	250.00	0.01%	200.00	-	-	-
5年以上	60,000.00	2.46%	60,000.00	60,000.00	3.86%	60,000.00
<u>合计</u>	<u>2,443,407.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>342,774.08</u>	<u>1,555,997.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>217,511.70</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金或保证金	2,129,186.00	849,886.00
员工备用金	314,221.70	405,917.90
往来款	-	300,193.70
<u>合计</u>	<u>2,443,407.70</u>	<u>1,555,997.60</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	性质	坏账准备
惠阳区住房和城乡建设局	非关联方	1,190,000.00	1年以内	48.70%	民工工资保证金	59,500.00
员工备用金	非关联方	314,221.70	3年以内	12.86%	员工备用金	41,836.08
潭盛股份合作公司	非关联方	269,536.00	3-4年	11.03%	厂房押金	134,768.00
中华人民共和国太仓海关	非关联方	220,000.00	1-2年	9.00%	手册保证金	33,000.00
广东泛达智能工程有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	4.09%	保证金	5,000.00
<u>合计</u>		<u>2,093,757.70</u>		<u>85.68%</u>		<u>274,104.08</u>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,271,865.99	-	6,271,865.99	4,080,120.25	-	4,080,120.25
在产品	126,231.06	-	126,231.06	240,195.14	-	240,195.14
库存商品	942,161.74	-	942,161.74	325,647.50	-	325,647.50
<u>合计</u>	<u>7,340,258.79</u>	<u>-</u>	<u>7,340,258.79</u>	<u>4,645,962.89</u>	<u>-</u>	<u>4,645,962.89</u>

(2) 期末未发现存货可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品	480,000.00	-
待抵扣进项税	12,726.11	-
<u>合计</u>	<u>492,726.11</u>	<u>-</u>

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海卓瞩智能科技有限公司	231,690.56	-	-
<u>合计</u>	<u>231,690.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海卓瞩智能科技有限公司	-32,999.64	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-32,999.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备	在被投资单位持股比例
	本期计提减值准备	其他			
上海卓瞩智能科技有限公司	-	-	198,690.92	-	50.00%
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>198,690.92</u>	<u>-</u>	

(2) 报告期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、原价合计	<u>7,385,679.45</u>	<u>936,233.74</u>	<u>120,000.00</u>	<u>8,201,913.19</u>	
其中：机器设备	2,518,670.84	895,347.57	-	3,414,018.41	
运输工具	4,368,445.92	-	120,000.00	4,248,445.92	
电子设备及其他	498,562.69	40,886.17	-	539,448.86	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>3,209,861.66</u>	<u>-</u>	<u>678,802.21</u>	<u>24,700.00</u>	<u>3,863,963.87</u>
其中：机器设备	1,728,594.86	-	234,648.25	-	1,963,243.11
运输工具	1,095,836.16	-	383,845.84	24,700.00	1,454,982.00
电子设备及其他	385,430.64	-	60,308.12	-	445,738.76
三、固定资产减值准备累计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金额合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：机器设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	<u>4,175,817.79</u>				<u>4,337,949.32</u>
其中：机器设备	790,075.98				1,450,775.30
运输工具	3,272,609.76				2,793,463.92
电子设备及其他	113,132.05				93,710.10

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产不存在抵押情况。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州厂房工程	20,969,416.79	-	20,969,416.79	752,800.00	-	752,800.00
合计	<u>20,969,416.79</u>	<u>-</u>	<u>20,969,416.79</u>	<u>752,800.00</u>	<u>-</u>	<u>752,800.00</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
惠州厂房工程	24,300,000.00	752,800.00	20,216,616.79	-	-	86.29
合计	24,300,000.00	752,800.00	20,216,616.79	-	-	

接上表:

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
惠州厂房工程	85.00%	-	-	-	自筹	20,969,416.79
合计		-	-	-		20,969,416.79

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象, 未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,550,724.00	-	-	2,550,724.00
其中: 软件	6,000.00	-	-	6,000.00
土地使用权	2,544,724.00	-	-	2,544,724.00
二、累计摊销合计	56,794.48	50,994.52	-	107,789.00
其中: 软件	5,900.00	100.00	-	6,000.00
土地使用权	50,894.48	50,894.52	-	101,789.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中: 软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	2,493,929.52			2,442,935.00
其中: 软件	100.00			-
土地使用权	2,493,829.52			2,442,935.00

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

12. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性

差异

坏账准备	401,005.50	1,604,021.98	542,164.66	2,168,658.63
<u>合计</u>	<u>401,005.50</u>	<u>1,604,021.98</u>	<u>542,164.66</u>	<u>2,168,658.63</u>

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	252,100.00
预付工程款	238,400.00	-
<u>合计</u>	<u>238,400.00</u>	<u>252,100.00</u>

14. 短期借款

(1) 借款类别

短期借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	1,500,000.00
保证借款	1,500,000.00	-
质押借款	939,000.00	-
<u>合计</u>	<u>2,439,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末保证借款情况详见九、6。

(4) 期末质押借款情况详见七、35。

15. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,195,758.23	9,489,507.82
<u>合计</u>	<u>13,195,758.23</u>	<u>9,489,507.82</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要应付账款。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,448,179.47	11,293,344.45	11,813,202.88	928,321.04
离职后福利中的设定提存计划	38,452.56	716,386.12	716,328.10	38,510.58
负债				
合计	<u>1,486,632.03</u>	<u>12,009,730.57</u>	<u>12,529,530.98</u>	<u>966,831.62</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,425,333.08	9,851,198.18	10,367,017.63	909,513.63
二、职工福利费	-	1,047,654.09	1,047,654.09	-
三、社会保险费	16,386.99	259,977.71	260,432.69	15,932.01
其中：1. 医疗保险费	11,941.10	185,268.53	185,246.93	11,962.70
2. 工伤保险费	2,810.85	42,742.64	42,736.16	2,817.33
3. 生育保险费	1,635.04	31,966.54	32,449.60	1,151.98
四、住房公积金	6,459.40	83,641.40	87,225.40	2,875.40
五、工会经费和职工教育经费	-	23,653.17	23,653.17	-
六、短期带薪缺勤	-	3,335.85	3,335.85	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	23,884.05	23,884.05	-
合计	<u>1,448,179.47</u>	<u>11,293,344.45</u>	<u>11,813,202.88</u>	<u>928,321.04</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本年度缴费金额	期末余额应付未付金额
基本养老保险	654,010.51	35,403.33
失业保险费	62,317.59	3,107.25
合计	<u>716,328.10</u>	<u>38,510.58</u>

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	518,715.10	1,756,531.65
增值税	88,646.94	167,942.01
城市维护建设税	7,409.75	31,750.77
教育费附加	5,292.58	22,679.12
代扣代缴个税	1,125.39	557.23
印花税	27.80	-
合计	<u>621,217.56</u>	<u>1,979,460.78</u>

18. 其他应付款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,106,004.84	122,799.30
1-2年(含2年)	50,000.00	793,213.79
2-3年(含3年)	793,213.79	1,466,480.50
3年以上	3,027,004.70	2,240,524.20
合计	<u>6,976,223.33</u>	<u>4,623,017.79</u>

(2) 报告期末其他应付款中欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项见“附注九、4.(2)”。

(3) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,906,295.73	4,550,218.49
员工代垫费用款	67,857.60	17,479.30
其他	2,070.00	55,320.00
合计	<u>6,976,223.33</u>	<u>4,623,017.79</u>

(4) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
朱铁军	50,000.00	关联方往来款
朱晓青	6,856,295.73	关联方往来款
合计	<u>6,906,295.73</u>	

19. 长期借款

(1) 借款类别

长期借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,600,000.00	4,300,000.00
合计	<u>10,600,000.00</u>	<u>4,300,000.00</u>

(2) 报告期末无已到期未偿还的长期借款。

(3) 期末保证借款情况详见附注十、6。

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>15,000,000.00</u>	=	=	=	=	=	<u>15,000,000.00</u>

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	434,623.50	-	434,623.50
合计	=	<u>434,623.50</u>	=	<u>434,623.50</u>

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	199,875.97	-	167,374.62	32,501.35
合计	<u>199,875.97</u>	=	<u>167,374.62</u>	<u>32,501.35</u>

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	4,294,706.27	1,908,363.24
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,294,706.27	1,908,363.24

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,705,210.35	2,458,041.49
减：提取法定盈余公积	-	32,501.35
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	267,248.88	39,197.11
期末未分配利润	-1,677,752.96	4,294,706.27

注：其他减少为：

2015年，本公司整体改制为股份有限公司。以高飞创新技术集团（深圳）有限公司截至2014年11月30日止的净资产折合股本15,000,000.00元，净资产超过股本部分共计434,623.50元，全部计入“资本公积”。其中：“盈余公积”转出167,374.62元，“未分配利润”转出267,248.88元，合计434,623.50元转入“资本公积”。

2014年，本公司向实际控制人朱晓青购买其持有的子公司深圳市高飞智能技术有限公司3%股权。购买价100,000.00元与净资产的差额39,197.11万元计入了留存收益。

按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，以新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，计入留存收益。深圳市高飞创新技术集团股份有限公司合并资本公积-资本溢价金额为0，故将差异计入留存收益。

24. 营业收入及成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	58,057,837.04	82,861,360.25
其他业务收入	-	252,200.00
小计	58,057,837.04	83,113,560.25
主营业务成本	51,240,649.83	64,490,015.37
其他业务成本	-	184,800.00
小计	51,240,649.83	64,674,815.37

25. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
城建税	7%	180,391.49	250,858.83
教育费附加（含地方）	3%、2%	128,851.01	179,184.85

项目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
<u>合计</u>		<u>309,242.50</u>	<u>430,043.68</u>

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	1,056,555.68	1,003,247.06
招待费	1,394,766.66	941,298.86
汽车使用费	912,353.45	977,836.41
差旅费	845,332.84	875,838.82
职工薪酬	461,764.18	498,972.71
报关费	130,761.11	140,770.64
业务宣传费	118,591.94	112,081.19
租赁费	39,240.00	72,217.33
折旧费	15,623.20	15,991.12
咨询推广费	419,678.21	518,867.92
其他	76,349.00	66,014.14
培训费	250,000.00	-
<u>合计</u>	<u>5,721,016.27</u>	<u>5,223,136.20</u>

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	3,760,059.72	3,580,108.74
房租水电费	556,815.00	523,611.00
办公费	796,557.94	484,537.06
折旧费	429,524.92	428,847.90
业务招待费	210,758.24	403,106.10
汽车使用费	49,497.00	157,014.96
差旅费	166,645.87	127,933.44
中介服务费	1,850,151.68	80,481.70
无形资产摊销	50,994.52	59,861.20
税费	103,322.79	51,494.48
培训费	204,265.00	46,491.93
装修费	115,606.30	
其他费用	278,110.95	100,576.11

项目	本年发生额	上年发生额
<u>合计</u>	<u>8,572,309.93</u>	<u>6,044,064.62</u>

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	544,310.81	400,063.18
减：利息收入	30,601.88	23,371.23
手续费	50,239.76	78,007.28
汇兑损益	-1,147,675.95	185,442.23
贷款担保费	800,000.00	-
<u>合计</u>	<u>216,272.74</u>	<u>640,141.46</u>

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-564,636.65	588,629.31
<u>合计</u>	<u>-564,636.65</u>	<u>588,629.31</u>

30. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1、权益法核算的投资收益：		
上海卓瞩智能科技有限公司	-32,999.64	-114,448.16
2、持有银行理财产品取得的投资收益	5,625.21	-
<u>合计</u>	<u>-27,374.43</u>	<u>-114,448.16</u>

31. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	-	22,200.00
其他	7,916.85	200.00
<u>合计</u>	<u>7,916.85</u>	<u>22,400.00</u>

注：列入非经常性损益的营业外收入，本年发生额为 7,916.85 元。

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产损失	41,300.00	-
罚款支出	3,453.02	-
工伤赔款	567,000.00	-
其他	-	12,109.77
<u>合计</u>	<u>611,753.02</u>	<u>12,109.77</u>

注：列入非经常性损益的营业外支出，本年发生额 611,753.02 元。

33. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	-6,251.45	1,590,340.74
其中：当期所得税	-147,410.61	1,737,498.07
递延所得税	141,159.16	-147,157.33

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,068,228.18	5,408,571.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,017,057.06	1,352,142.93
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-147,410.61	-94,519.15
归属于合营企业和联营企业的损益	8,249.91	28,612.04
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	249,246.15	225,176.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,900,720.16	78,928.46
<u>所得税费用合计</u>	<u>-6,251.45</u>	<u>1,590,340.74</u>

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,930,178.27	15,815,261.03

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	30,601.88	23,371.23
其他	48,587.25	16,252.10
合计	<u>2,009,367.40</u>	<u>15,854,884.36</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用	9,870,044.5	6,746,171.14
往来款	2,238,482.07	15,364,120.60
手续费	50,239.76	78,007.28
押金	1,259,300.00	220,000.00
工伤赔款	567,000.00	-
其他	3,453.02	22,499.77
合计	<u>13,988,519.35</u>	<u>22,430,798.79</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	800,000.00	-
收购子公司少数股权	-	100,000.00
合计	<u>800,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,061,976.73	3,818,230.94
加：资产减值准备	-564,636.65	588,629.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,802.21	668,201.72
无形资产摊销	50,994.52	51,494.48
长期待摊费用摊销	-	-
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）	41,300.00	-22,200.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	796,218.00	365,631.99

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	27,374.43	114,448.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	141,159.16	-147,157.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,694,295.90	463,775.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,073,377.32	19,043,347.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,261,615.42	-27,764,740.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-773,299.06	-2,820,337.99
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	5,966,023.37	12,613,038.01
减：现金的期初余额	12,613,038.01	15,208,957.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,647,014.64	-2,595,919.56

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,966,023.37	12,613,038.01
其中：1. 库存现金	302,440.63	359,020.18
2. 可随时用于支付的银行存款	5,663,582.74	12,254,017.83
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,966,023.37	12,613,038.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物	-	-

36. 所有权或使用权受到限制的资产资料

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

应收账款	15,367,786.58
合计	<u>15,367,786.58</u>

2015年4月28日，深圳高飞标志有限公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订《2015圳中银蛇小质字第000127号》质押合同，以自合同生效日起两年内深圳高飞标志有限公司所产生的所有应收账款作为质押，获取最高700万元的借款额度。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
深圳高飞标志有限公司	深圳	深圳	生产销售	55	55	设立
太仓高飞标志有限公司	太仓	太仓	生产销售	63.75 (注1)	75	设立
深圳市高飞智能技术有限公司	深圳	深圳	技术开发、会议策划	100	100	设立
惠州高飞标志有限公司	惠州	惠州	生产销售	50	50	设立

注1：本公司对太仓高飞标志有限公司的持股比例为50%，本公司持股比例为55%的二级子公司深圳高飞标志有限公司对太仓高飞标志有限公司的持股比例为25%，合计权益持股比为63.75%。

注2：惠州高飞标志有限公司系由高飞集团和高飞国际共同出资设立，双方各认缴注册资本50%。惠州高飞公司的董事会人数为3人，高飞集团派出2人。公司章程规定出席董事会会议的法定人数为全体董事的三分之二，不够三分之二人数时，通过的决议无效。高飞集团可以对惠州高飞实施控制，故纳入合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业：							
上海卓瞩智能科技有限公司	上海市	上海市	计算机科技	50.00	-	50.00	否

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	上海卓瞩智能科技有限公司
-----------	---------------------

	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
资产总额	1,342,889.62	716,782.27
负债总额	957,535.41	265,428.78
净资产	385,354.21	451,353.49
营业收入	2,857,200.98	3,307,948.04
净利润（净亏损“用负数表示”）	-65,999.28	-232,592.42

注：上海卓瞩智能科技有限公司财务数据已根据本公司会计政策进行调整。

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为朱晓青。

3. 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

4、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注八、2。

5. 其他关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
陈景同	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
朱学初	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
朱铁军	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
上海卓瞩智能科技有限公司	共同控制的企业
黄海勤	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
卜雪飞	本公司董事
赵慧华	本公司董事关系密切的家庭成员

6. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

2013年6月1日至今,本公司向朱晓青父亲朱学初租赁其拥有的惠阳市淡水熊老屋街道长富花园小区2号楼601号房产用作惠州高飞办公场所,租金为每月租金650元。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	银行	合同编号	担保金额 (不超过)	担保起始日	期限	担保是否 已经履行 完毕	备注
朱晓青、 黄海勤	深圳市高飞创 新技术集团股 份有限公司	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司深圳分行	4400899510091510005	20,000,000.00	2015-10-21	两年	否	报告期内实 际借款金额 为1100万元
朱晓青、 黄海勤	深圳市中小企 业融资担保有 限公司	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司深圳分行	深担(2015)年反担字 (1061-1)号	20,000,000.00	2015-10-21	两年	否	报告期内实 际借款金额 为1100万元
朱晓青	深圳高飞标志 有限公司	中国银行股份 有限公司深圳 分行	2015 圳中银蛇小保字 第000127B号	7,000,000.00	2015-4-28	一年	否	报告期内实 际借款金额 为150万元
朱晓青	深圳高飞标志 有限公司	上海浦东发展 银行股份有限 公司深圳分行	YB7911201328012301 号	5,500,000.00	2013-12-18	两年	是	
朱晓青、 黄海勤	深圳市中小企 业信用融资担 保集团有限公司	上海浦东发展 银行股份有限 公司深圳分行	深担(2013)年反担字 (1152-1)号	5,500,000.00	2013-12-18	两年	是	
卞雪飞、 赵慧华	太仓高飞标志 有限公司	中国银行股份 有限公司太仓 分行	2014 年苏州太仓 150209288 保字第001 号	3,000,000.00	2014-10-30	两年	否	

2015年度,深圳市高飞创新技术集团股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳分行借款11,000,000.00元。借款期限自2015年11月18日至2017年11月17日止。朱晓青、黄海勤和深圳市中小企业融资担保有限公司为该项借款提供担保。截至2015年12月31日,深圳市高飞创新技术集团股份有限公司已归还借款400,000.00元,期末长期借款余额10,600,000.00元。

2015年度,深圳高飞标志有限公司向中国银行股份有限公司深圳分行借款1,500,000.00元。借款分为两笔发放,借款期限分别为2015年5月6日至2016年5月5日,以及2015年5月28日至2016年5月27日。朱晓青和深圳市高飞创新技术集团股份有限公司为该项借款提供担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
朱晓青	3,000,000.00	2015-10-28	2016-10-27	高飞集团向股东借款

2015年，深圳市高飞创新技术集团股份有限公司与股东朱晓青签订借款协议，高飞集团向朱晓青借入300万元借款用于公司流动资金周转，借款期限为一年，无借款利率。

7、关联方往来情况

(1) 应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海卓曷智能科技有限公司	-	-	300,000.00	-

(2) 应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	朱晓青	6,856,295.73	4,500,218.49
其他应付款	朱铁军	50,000.00	50,000.00

十、与其他金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。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、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至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险时信用风险和流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的不履行义务，造成另一方发生的财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度和信用期限。本公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持和调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.49%（2014 年 12 月 31 日：43.19%）。

十一、或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	505,505.00	100.00%	-	-	310,000.00	100.00%	-	-
合计	505,505.00	100.00%	-	-	310,000.00	100.00%	-	-

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
深圳高飞标志有限公司	子公司	475,505.00	1 年以内	-	94.07%	货款
太仓高飞标志有限公司	子公司	30,000.00	1 年以内	-	5.93%	货款
合计		505,505.00		-	100.00%	

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,250,000.00	100.00%	-	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	比例
法) 计提坏账准备 的其他应收款 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,250,000.00	100.00%	-	-	-	-	-	-

注: 本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的应收款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期 末余额	计提比 例 (%)	计提理由
惠州高飞标志有限公司	7,250,000.00	-	-	合并范围内关联方不计提坏账
合计	7,250,000.00	-	-	

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	7,250,000.00	-
合计	7,250,000.00	-

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例	性质
惠州高飞标志有限公司	子公司	7,250,000.00	1 年以内	100.00%	押金
合计		7,250,000.00		100.00%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳高飞标志有限公司	5,500,000.00	-	-
深圳市高飞智能技术有限公司	3,000,000.00	-	-
惠州高飞标志有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00	-
太仓高飞标志有限公司	1,000,000.00	-	-

上海卓瞩智能科技有限公司	231,690.56	-	-
合计	<u>12,731,690.56</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	现金红利
深圳高飞标志有限公司	-	-	-	-
深圳市高飞智能技术有限公司	-	-	-	-
惠州高飞标志有限公司	-	-	-	-
太仓高飞标志有限公司	-	-	-	-
上海卓瞩智能科技有限公司	-32,999.64	-	-	-
合计	<u>-32,999.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳高飞标志有限公司	-	-	5,500,000.00	-
深圳市高飞智能技术有限公司	-	-	3,000,000.00	-
惠州高飞标志有限公司	-	-	10,000,000.00	-
太仓高飞标志有限公司	-	-	1,000,000.00	-
上海卓瞩智能科技有限公司	-	-	198,690.92	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,698,690.92</u>	<u>-</u>

(2) 报告期末未发现长期股权投资存在减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入及成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,775,389.11	3,011,816.52
小计	<u>2,775,389.11</u>	<u>3,011,816.52</u>
主营业务成本	1,261,305.20	1,332,049.15
小计	<u>1,261,305.20</u>	<u>1,332,049.15</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的投资收益：		

上海卓瞩智能科技有限公司	-32,999.64	-114,448.16
<u>合计</u>	<u>-32,999.64</u>	<u>-114,448.16</u>

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,347,244.34	682,162.11
加：资产减值准备	-	-220.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,011.67	140,000.04
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	860,377.78	-
投资损失（收益以“-”号填列）	32,999.64	114,448.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	55.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,458,231.11	13,652,370.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,733,379.14	-12,478,429.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,030,707.22	2,110,386.10
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	121,394.88	1,466,299.88
减：现金的期初余额	1,466,299.88	255,913.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,344,905.00	1,210,386.10

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.28%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.55%	-0.36	-0.36

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、非经常性损益明细表

披露报告期非经常损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,300.00	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 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	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 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	-	
(18) 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	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-562,536.17	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-603,836.17	
减：所得税影响金额	-150,959.05	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-452,877.12	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-288,706.51	
归属于少数股东的非经常性损益	-164,170.61	

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

二〇一六年三月三十日



编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。（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。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(3)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月03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。

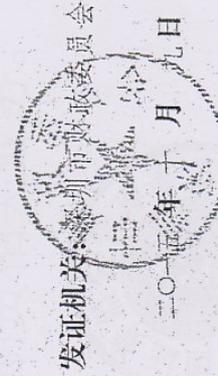
企业信用信息公示系统网址: qxyy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 505136

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 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、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

负责人: 屈先富

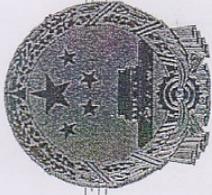
办公场所: 深圳市福田区深南中路2002号
中核大厦9楼958

分所编号: 110101504701

批准设立文号: 深财会[2005]8号

批准设立日期: 2005年1月24日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(3)



证书序号: 000161

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日

姓名 陈志刚

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-12-07

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所

Working unit

身份证号码 420122721207007

Identity card No.



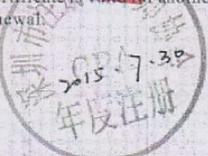
证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格
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.



姓名 张磊

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-10-04

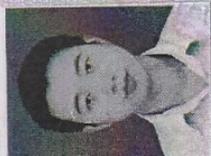
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

Working unit

身份证号码 430122198510044557

Identity card No.



证书编号: 110002400259
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

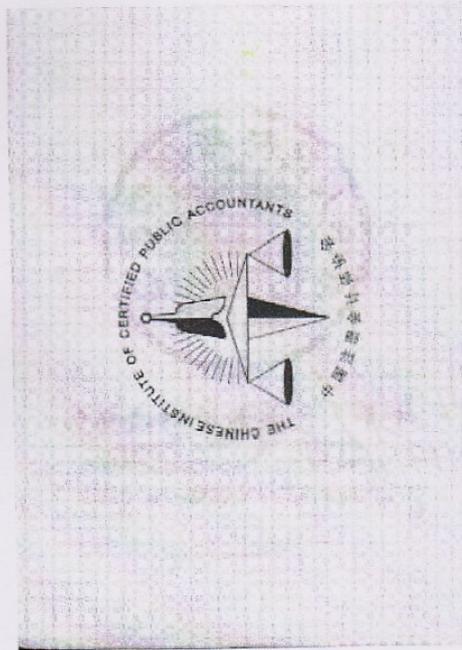
发证日期: 2009年10月09日
Date of Issuance

年度检验与登记
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.



姓名: 王华
 Full name: 王华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-12-07
 Date of birth: 1975-12-07
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
 身份证号码: 439001197512070825
 Identity card No.: 439001197512070825

证书编号: 110100500013
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月29日
Date of Issuance

2010年06月29日
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原文件核对一致
 (3)

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.

