



高飞集团

NEEQ : 832993

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

Graphictech Innovative Technology (Group) Co.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	13
第七节 财务报告 .....	16
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、高飞集团	指	深圳市高飞创新技术集团股份有限公司
深圳高飞	指	深圳高飞标志有限公司 高飞集团子公司
太仓高飞	指	太仓高飞标志有限公司 高飞集团子公司
惠州高飞	指	惠州高飞标志有限公司 高飞集团子公司
深圳智能	指	深圳市智能技术有限公司 高飞集团子公司
香港高飞	指	香港高飞有限公司 高飞集团子公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	《深圳市高飞创新技术集团股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2018 年度
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱晓青、主管会计工作负责人刘利兵及会计机构负责人（会计主管人员）刘利兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	第二届董事会第二次会议决议
	第二届监事会第二次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市高飞创新技术集团股份有限公司
英文名称及缩写	Graphictech Innovative Technology (Group) Co.,LTD.
证券简称	高飞集团
证券代码	832993
法定代表人	朱晓青
办公地址	广东省深圳市南山区蛇口太子路1号新时代广场20D

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱薇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-26816610
传真	无
电子邮箱	ivycc77@hotmail.com
公司网址	www.graphcitech.cn
联系地址及邮政编码	广东省深圳市南山区蛇口太子路1号新时代广场20D 518067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年8月30日
挂牌时间	2015年7月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C23 印刷和记录媒介复制业-C231 印刷-C2319 包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	集装箱标志产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱晓青
实际控制人及其一致行动人	朱晓青

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007152333507	否
注册地址	深圳市南山区蛇口太子路 1 号新 时代广场 20 层 D 单元	否
注册资本（元）	1500 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 39 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,379,034.96	35,112,494.61	29.24%
毛利率	22.28%	20.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	660,483.08	183,038.08	260.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	657,879.08	227,804.26	188.79%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.64%	2.04%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.60%	2.53%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	74,523,056.16	70,709,486.31	5.39%
负债总计	58,815,068.31	56,809,163.99	3.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,245,672.52	8,585,189.44	7.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.57	7.69%
资产负债率（母公司）	69.50%	60.70%	-
资产负债率（合并）	78.92%	80.34%	-
流动比率	75.12%	69.31%	-
利息保障倍数	5.96	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,990,495.01	5,919,869.65	-234.98%
应收账款周转率	1.39	1.63	-
存货周转率	8.51	4.81	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.39%	9.43%	-

营业收入增长率	29.24%	53.44%	-
净利润增长率	169.91%	112.04%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	30,192.00	-	-	-
应收账款	29,152,137.07	-	18,542,066.41	-
应收票据及应收账款	-	29,182,329.07	-	18,542,066.41
应付票据	-	-	-	-
应付账款	23,859,919.65	-	16,123,499.44	-
应付票据及应付账款	-	23,859,919.65	-	16,123,499.44

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对财务报表格式进行调整。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是为集装箱现代工业企业提供贴标和喷标的设计、生产服务商。主要产品包括 PVC 贴标、喷标。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“C23 印刷和记录媒介复制业”，集装箱标志行业是“C23 印刷和记录媒介复制业”大类下的子行业。公司采取以销定产的经营模式，按订单组织生产。公司所生产的产品为集装箱 PVC 贴标、喷标，终端客户主要为船公司和租箱公司。公司的销售模式有两种划分方式，按结算方式可划分为外销和内销，公司产品主要通过外销和内销两种渠道进行销售。外销包括直接出口和国内深加工结转，直接出口是货物直接海运或空运到国外，国内深加工结转是指只走书面上的报关，货物直接送给客户，都是美元结算；内销是以人民币结算。客户验收后公司一般提供 7-9 年的质保期。另外，近年来公司通过融入精益管理的精髓进行优化和改进生产工艺、完善管理制度，以及加强对设备的自动化改造，为客户提供高品质的产品保障与优质的服务，提高企业的竞争优势与议价能力，从而获得相应的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,537.90 万元，同比增长 29.24%；营业成本 3,527.03 万元，同比增长 26.27%；利润总额 1754.18 万元，同比增长 303.70%；净利润 118.88 万元，同比上期增长 169.91%。经营活动产生的现金流量净额为-799.05 万元，上年同期为 591.99 万元。期末公司资产总额为 7,452.31 万元，较上年度末增长 5.39%，负债总额 5,881.51 万元，比上年度末增长 3.53%；资产负债率 78.92%，比上年度末降低 1.42%；净资产额 1,570.80 万元，比上年度末增长 13.00%

报告期内公司经营业绩较上年同期有所增长，主要原因有：

#### 1. 市场回暖

报告期内，全球经济增速提升，国际贸易和工业生产恢复增长，货量的增长带动了用箱量的需求增加，因此，整个集装箱市场行情正在逐步向好的方向发展。

#### 2. 订单稳定

报告期内，由于外部市场的环境逐渐转好，使得订单需求量也随之有所增加并趋于回稳态势。

根据上述情况，公司在上半年实现净利润同比有所增长，并且将会在下半年把握良好的市场机遇，尽公司所能把产量做到最大。公司内部也将继续做好精益管理的推进工作，提高效益和质量；同时也将继续做好生产设备的自动化改造工作，降低生产成本。尽快落实 ERP 财务管理系统的培训工作，尽早全面推行 ERP 管理系统，使公司更加正规、系统化，从而提高公司的管理水平，同时将成本核算达到精细化，上述有利因素将更有效地提升公司的盈利能力。

### 三、 风险与价值

#### （一）持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济环境和政策 本集团主营业务主要是依附于集装箱行业，由于全球经济仍处于不稳定的

状态，外部集装箱的需求充满不确定性。同时，全球发展环境复杂多变，经济增长也面临较多的不确定因素，因此，对集装箱行业的影响较大，同时行业经营业绩将受到不利的影响。

应对措施：一方面公司从内部管理入手，进行设备自动和半自动化改造，改善生产工艺，提高公司盈利能力；另一反面，公司在开发相关的产品业务（如大型户外广告、大型设备标签、冷藏设备标签、反光材料标签、电子标签等），减少公司对集装箱行业的依赖度，提供公司的抗风险能力。

2. 市场竞争加剧的风险 公司主营业务为集装箱贴标、喷标，主要客户群体为船公司和租箱公司，近两年由于受全球经济的影响再加上竞争对手的增加，市场订单量的减少，出现了恶性低价竞争的现象，使得公司在激烈的市场竞争中存在一定的风险。

应对措施：第一，公司会继续加强市场开发的力度，努力拓展市场空间，使公司的产品和市场向多元化发展，降低市场风险；第二，加强公司内部成本控制和加大自动化生产线的改造力度，节能降耗，提高公司的竞争优势与议价能力，从而提高市场份额。

3. 客户依赖风险 公司前五名销售额客户比较集中，公司存在主要客户依赖的风险。若公司主要客户产品要求发生变化，可能对公司经营业绩及业务发展带来不利影响。

应对措施：公司加强销售部管理大量开拓新客户，压缩前五大客户比例增加新的客户。

4. 人力资源风险 公司为生产型企业，需要稳定的员工配备，但由于近期招工难，加上员工有一定的流失，对产量和质量都存在一定的风险因素。

应对措施：第一，加大招工力度和培训力度，尽快补充一线工人，满足市场的订单要求；第二，改善员工的生活水平和工作待遇，增加公司的凝聚力，培养员工的团队精神。同时，公司会定期展开综合素质与技能方面的培训。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告期，公司无新增风险因素。

#### （三）报告期内风险因素变化情况

报告期内，公司无风险因素变化情况

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款，保障员工的合法权益。公司始终将社会责任融入到公司的发展过程中，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和提升机制，追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
朱晓青	公司与控股股东、实际控制人朱晓青签订《借款协议》，向朱晓青借款 800 万元，借款期限为 5 年，借款利息以银行利率为准。	8,000,000.00	是	2017 年 5 月 31 日	2017-013
朱晓青、黄海勤	2017 年度，惠州高飞标志有限公司向珠海华润银行股份有限公司惠州分行借款 6,000,000.00 元。借款期限自 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 29 日止。朱晓青、黄海勤提供连	6,000,000.00	是	201 年 12 月 19 日	2017-024

	带责任担保,并以惠州高飞厂房作为抵押物。			
总计		14,000,000.00		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

关联方自愿无偿向公司提供借款或借款担保,是为支持公司发展,补充流动资金用于公司经营周转,该等关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	23,619,989.00	0.33%	银行借款
总计	-	23,619,989.00	0.33%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

**一、 普通股股本情况**

**(一) 报告期期末普通股股本结构**

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中:控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中:控股股东、实际控制人	14,250,000	95.00%	0	14,250,000	95.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		2				

**(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况**

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱晓青	14,250,000	0	14,250,000	95.00%	0	0
2	陈景同	750,000	0	750,000	5.00%	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
股东为母子关系

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

朱晓青持有公司股份 1,425 万股，占公司总股本的 95%，为公司的控股股东、实际控制人。1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于新世纪标志（深圳）有限公司，担任总经理助理。通过行业多年的经验积累和对下游集装箱行业的充分研究，认为集装箱标志行业存在巨大发展空间。于 1999 年创办深圳市通慧宝实业发展有限公司（为深圳市高飞创新技术集团股份有限公司前身）。现任高飞集团董事长、总经理，任期三年。报告期内无变动

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱晓青	董事长兼总经理	男	1972.04.26	本科	2018年6月至 2021年6月	是
卞雪飞	董事	男	1972.12.12	本科	2018年6月至 2021年6月	是
闫志伟	董事	男	1973.06.06	大专	2018年6月至 2021年6月	是
朱薇	董事兼董事会 秘书	女	1981.07.12	本科	2018年6月至 2021年6月	是
陈悍杰	董事	男	1978.08.13	本科	2018年6月至 2021年6月	是
吴绍国	监事	男	1975.12.11	大专	2018年6月至 2021年6月	是
徐彩云	监事	男	1978.10.23	高中	2018年6月至 2021年6月	是

王正强	监事	男	1968.04.30	高中	2018年6月至 2021年6月	是
刘利兵	财务总监	女	1994.01.08	本科	2018年6月至 2021年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何其他亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱晓青	董事长、总经理	14,250,000	0	14,250,000	95.00%	0
合计	-	14,250,000	0	14,250,000	95.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘利兵	财务总监	新任	财务总监	聘请财务总监时间为期后(2018年1月22日公告变动情况)

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员均为连任,其中刘利兵为新任财务总监,刘利兵于2014年5月至2017年12月在深圳市源森环保科技有限公司担任成本会计、总账会计一职。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	129	159
销售人员	4	4
技术人员	4	4
财务人员	5	5
行政管理人员	6	9
员工总计	148	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	6	6
专科以下	138	171
员工总计	148	181

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进、招聘：公司重视人才的引进，通过人才招聘会和网络招聘等吸纳优秀人才，提供相应的职位和福利待遇。
- 2、员工培训：公司建立了完善的培训体系，对不同层次的人员设定科学的培训平台。
- 3、员工薪酬政策：全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱晓青	董事长、总经理	14,250,000
卞雪飞	董事、太仓高飞总经理	0
吴绍国	监事、惠州高飞总经理助理	0

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

#### 核心人员的变动情况：

无变动

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	2,513,249.03	3,486,528.66
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	四、2	36,267,259.69	29,182,329.07
预付款项	四、3	11,217.09	70,894.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	四、4	1,791,117.50	1,939,498.42
买入返售金融资产		-	-
存货	四、5	3,597,343.37	4,696,621.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>44,180,186.68</b>	<b>39,375,871.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、6	27,367,873.07	28,240,898.03
在建工程	四、7	-	113,009.71



生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、8	2,375,884.81	2,408,754.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四、9	124,793.08	170,154.68
递延所得税资产	四、10	474,318.52	400,797.23
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		30,342,869.48	31,333,614.62
<b>资产总计</b>		74,523,056.16	70,709,486.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、11	9,550,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	四、12	20,226,858.84	23,859,919.65
预收款项	四、13	66,232.25	24,336.63
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、14	1,124,080.22	1,150,576.21
应交税费	四、15	1,160,576.59	1,726,456.05
其他应付款	四、16	26,687,320.41	27,047,875.45
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		58,815,068.31	56,809,163.99
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		58,815,068.31	56,809,163.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、17	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	四、18	434,623.50	434,623.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-91,534.38	-91,534.38
专项储备		-	-
盈余公积	四、19	32,501.35	32,501.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、20	-6,129,917.95	-6,790,401.03
归属于母公司所有者权益合计		9,245,672.52	8,585,189.44
少数股东权益		6,462,315.33	5,315,132.88
<b>所有者权益合计</b>		15,707,987.85	13,900,322.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,523,056.16	70,709,486.31

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,393.45	46,197.59
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	十二、1	197,500.00	1,765,906.72
预付款项		-	-
其他应收款	十二、2	10,559,093.54	10,876,374.92
存货		135,160.91	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		10,912,147.90	12,688,479.23
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	23,121,400.00	23,121,400.00

投资性房地产		-	-
固定资产		706,555.47	789,272.73
在建工程		-	-
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		891.45	1,268.09
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,828,846.92</b>	<b>23,911,940.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,740,994.82</b>	<b>36,600,420.05</b>
<b>流动负债：</b>			
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		773,109.59	595,939.92
预收款项		5,300.48	-
应付职工薪酬		50,625.42	41,885.07
应交税费		20,255.91	4,075.50
其他应付款		23,295,141.14	24,867,238.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>24,144,432.54</b>	<b>25,509,138.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,144,432.54</b>	<b>25,509,138.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
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	434,623.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,501.35	32,501.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,870,562.57	-4,375,843.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,596,562.28</b>	<b>11,091,281.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>34,740,994.82</b>	<b>36,600,420.05</b>

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,379,034.96	35,112,494.61
其中：营业收入	四、21	45,379,034.96	35,112,494.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		43,639,815.33	34,636,263.69
其中：营业成本	四、21	35,270,301.03	27,931,699.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	四、22	313,287.70	236,041.67
销售费用	四、23	2,466,946.80	1,299,243.00
管理费用	四、24	4,959,183.96	4,528,701.84
研发费用		-	-
财务费用	四、25	336,010.69	604,678.56
资产减值损失	四、26	294,085.15	35,898.91
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,739,219.63	476,230.92
加：营业外收入	四、27	2,604.00	306.81
减：营业外支出	四、28	-	45,072.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,741,823.63	431,464.74
减：所得税费用	四、29	553,046.57	-8,974.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,188,777.06	440,439.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,188,777.06	440,439.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		528,293.98	257,401.38
2.归属于母公司所有者的净利润		660,483.08	183,038.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,188,777.06	440,439.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		660,483.08	183,038.08
归属于少数股东的综合收益总额		528,293.98	257,401.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.04	0.01
(二)稀释每股收益		0.04	0.01

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	893,412.51	1,736,620.76
减：营业成本	十二、4	640,597.07	567,180.82
税金及附加		4,163.31	10,347.21
销售费用		-	-
管理费用		900,731.00	867,800.55
研发费用		-	-
财务费用		3,257.41	149,774.31
其中：利息费用		3,449.50	150,171.89
利息收入		192.09	397.58
资产减值损失		-	35,898.91
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-655,336.28	105,618.96
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-655,336.28	105,618.96
减：所得税费用		-	-8,974.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-655,336.28	114,593.68
（一）持续经营净利润		-655,336.28	114,593.68
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-655,336.28	114,593.68

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,017,939.35	36,488,863.83
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、30	7,205,944.22	11,034,864.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,223,883.57</b>	<b>47,523,727.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,030,313.91	26,291,429.39
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,266,518.25	4,986,606.97
支付的各项税费		3,383,394.65	2,047,235.79
支付其他与经营活动有关的现金	四、30	11,534,151.77	8,278,586.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,214,378.58</b>	<b>41,603,858.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,990,495.01</b>	<b>5,919,869.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,784.62	211,807.09
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,784.62	211,807.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,784.62	-211,807.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,550,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、30	500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,050,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	6,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	220,560.89
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,000,000.00	7,020,560.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,050,000.00	-5,020,560.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	13,969.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-973,279.63	701,470.80
加：期初现金及现金等价物余额		3,486,528.66	4,315,053.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,513,249.03	5,016,523.84

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,619,000.00	1,121,452.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		637,575.17	6,553,509.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,256,575.17	7,674,961.97
购买商品、接受劳务支付的现金		586,947.17	248,119.89
支付给职工以及为职工支付的现金		422,717.26	157,893.27
支付的各项税费		37,679.36	98,791.52



支付其他与经营活动有关的现金		2,235,035.52	563,398.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,282,379.31</b>	<b>1,068,203.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,804.14</b>	<b>6,606,758.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	89,966.38
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>5,889,966.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-5,889,966.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,804.14</b>	<b>716,792.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,197.59	87,608.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,393.45</b>	<b>804,400.57</b>

法定代表人：朱晓青

主管会计工作负责人：刘利兵

会计机构负责人：刘利兵

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知 附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

###### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息” 寄“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

###### 2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分析“研发费用”项目；

### 二、 报表项目注释

# 深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

### 一、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)对财务报表格式进行调整。

#### (二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

#### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团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。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团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的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

通过多次交易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”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本集团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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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，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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，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，本集团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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧

失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （六）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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### （九）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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

（1）所转移金融资产的账面价值；（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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减

值损失。

6. 本期无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产情况。

#### (十) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收账款账龄	坏账准备率
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%
其中：已确定无法收回的	100%

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、半成品、产成品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料、半成品、产成品等发出时按加权平均法计价。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法



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

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

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

## （十二）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(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。本公司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,本公司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。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
房屋建筑物	10%	20-40 年	4.50%-2.25%
机器设备	10%	5-10 年	18.00%~9.00%
运输工具	10%	10 年	9.00%
电子设备及其他	10%	5 年	18.00%

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面、价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支

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。本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

本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

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

#### 4. 设定提存计划

本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。本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。本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。

### （二十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司产品销售收入的确认时点为：

- （1）内销：产品交付购货方并经签收后确认收入实现；
- （2）外销：产品出口报关并取得报关单后确认收入实现。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 2. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- a. 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。
- b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三）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. 本公司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。

## 二、税项

### 1、 增值税

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

增值税	销售货物、应税劳务收入	3%、17%	
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%	

1) 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) 2、 企业所得税

名称	计税依据	税率	备注
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%	
HONGKONG GRAPHICTECH LIMITED	应纳税所得额	16.50%	

注: 本公司之子公司 HONGKONG GRAPHICTECH LIMITED 为香港公司, 仅需缴纳 16.5%的利得税。

## 三、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

报告期内, 根据 2018 年 6 月 15 日财政部颁发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 公司采用新的财务报表格式。

### 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。

## 四、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,757.39	619,620.26
银行存款	2,463,491.64	2,866,908.40
合计	2,513,249.03	3,486,528.66

注: 期末不存在抵押、质押、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、应收票据及应收账款

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	30,192.00
商业承兑汇票		
合计	-	30,192.00

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,698,817.47	4.46			1,698,817.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,387,833.92	95.54	1,819,391.70	5.00	34,568,442.22
合计	38,086,651.39	100.00	1,819,391.70	4.78	36,267,259.69

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,512,081.96	4.94			1,512,081.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,096,006.65	95.06	1,455,951.55	5.00	27,640,055.11
合计	30,608,088.61	100.00	1,455,951.55	4.76	29,152,137.07

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,387,833.92	1,819,391.70	5.00
1 至 2 年			
合计	36,387,833.92	1,819,391.70	5.00

(3) 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	与本公司关系	余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例
青岛太平货柜有限公司	非关联方	3,994,051.39	1年以内	199,702.57	10.49%
启东胜狮能源装备有限公司	非关联方	2,492,528.00	1年以内	124,626.40	6.54%
东方国际集装箱	非关联方	2,299,000.00	1年以内	114,950.00	6.04%
广东现代集装箱有限公司	非关联方	2,254,704.82	1年以内	112,735.24	5.92%
东莞马士基集装箱工业有限公司	非关联方	1,747,409.37	1年以内	87,370.47	4.59%
合计		12,787,693.58		639,384.73	33.58%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,500.00	75.78	68,177.35	96.17
1至2年	2,717.09	24.22	2,717.09	3.83
合计	11,217.09	100.00	70,894.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
惠州 TCL 环境科技有限公司	8,500.00	75.78
上海岩溶宝铃精密机械有限公司	2,717.09	24.22
合计	11,217.09	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	1,661,352.58				1,661,352.58

备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,647.28		77,882.36	37.51	129,764.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,868,999.86		77,882.36	4.17	1,791,117.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,439,950.70	69.00			1,439,950.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	646,785.08	31.00	147,237.36	22.45	499,547.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,086,735.78	100.00	147,237.36	7.06	1,939,498.42

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,647.28	2,882.36	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	207,647.28	77,882.36	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱晓青	借款	1,661,352.58	1-2 年	88.89	
广东泛达智能工程有限公司	押金	90,000.00	3 年以上	4.82	45,000
太仓市联达轻工实业有限公司	押金	60,000.00	3 年以上	3.21	30,000

深圳招商物业管理有 限公司	押金	57,647.28	1年以内	3.08	2,882.36
合计	—	1,868,999.86		100.00	77,882.36

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,461,499.04		3,461,499.04
在产品			
库存商品	135,844.33		135,844.33
合计	3,597,343.37		3,597,343.37

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,241,945.47		4,241,945.47
在产品	98,270.68		98,270.68
库存商品	356,404.95		356,404.95
合计	4,696,621.10		4,696,621.10

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	24,546,404.40	4,059,470.07	4,248,445.92	1,691,172.23	34,545,492.62
2、本期增加金额		10,775.86		40,706.64	51,482.50
(1) 购置		10,775.86		40,706.64	51,482.50
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(4) 划分为持有待售资产					
4、期末余额	24,546,404.40	4,070,245.93	4,248,445.92	1,731,878.87	34,596,975.12

二、累计折旧					
1、年初余额	837,657.46	2,441,125.09	2,234,079.17	791,732.87	6,304,594.59
2、本期增加金额	437,054.41	113,593.61	158,737.98	215,121.46	924,507.46
(1) 计提	437,054.41	113,593.61	158,737.98	215,121.46	924,507.46
4、期末余额	1,274,711.87	2,554,718.70	2,392,817.15	1,006,854.33	7,229,102.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,271,692.53	1,515,527.23	1,855,628.77	725,024.54	27,367,873.07
2、年初账面价值	23,708,746.94	1,618,344.98	2,014,366.75	899,439.36	28,240,898.03

(1) 期末不存在闲置的固定资产。

(2) 期末固定资产存在抵押情况：2017 年度，惠州高飞标志有限公司向珠海华润银行股份有限公司惠州分行借款 6,000,000.00 元，2018 年 1 月取得，借款期限自 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 11 月 29 日止。朱晓青、黄海勤提供连带责任担保，并以惠州高飞厂房作为抵押物，授信合同号为华银（2017）惠州综字（惠阳）第 073 号。

(3) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

## 7、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	-		-	113,009.71		113,009.71
合计	-		-	113,009.71		113,009.71

公司在建工程主要为厂房等装修

## 8、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	2,568,058.54			2,568,058.54
其中：软件	74,229.06			74,229.06
土地使用权	2,493,829.48			2,493,829.48

二、累计摊销合计	159,303.57	32,870.16		192,173.73
其中：软件	6,620.05	25,447.26		32,067.31
土地使用权	152,683.52	7,422.90		160,106.42
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	2,408,754.97			2,375,884.81
其中：软件	67,609.01		-	42,161.75
土地使用权	2,341,145.96		-	2,333,723.06

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂房装修费	170,154.68	113,009.71	26,919.84	131,451.47	124,793.08
合计	170,154.68	113,009.71	26,919.84	131,451.47	124,793.08

### 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,897,274.06	474,318.52	1,603,188.92	400,797.23
合计	1,897,274.06	474,318.52	1,603,188.92	400,797.23

### 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,550,000.00	3,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	9,550,000.00	3,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款

## 12、应付票据及应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,264,584.31	21,304,881.11
1-2 年 (含 2 年)	3,962,274.53	2,555,038.54
合计	20,226,858.84	23,859,919.65

### (2) 期末应付账款前五名列示

单位名称	与公司关系	金额	占应付账款比例 (%)	账龄	性质
明尼苏达矿业制造膜结构 (上海) 有限公司	非关联方	4,236,862.39	20.95	1 年内	货款
明尼苏达矿业制造 (上海) 国际贸易有限公司 3M	非关联方	2,134,751.16	10.55	1 年内	货款
联冠 (开平) 胶粘制品有限公司	非关联方	1,996,239.15	9.87	1 年内	货款
莘特国际贸易 (上海) 有限公司	非关联方	1,661,910.87	8.22	1 年内	工程款
福建省同源建设工程有限公司	非关联方	1,250,000.00	6.18	1 年内	货款
合计		11,279,763.57	55.77		

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	66,232.25	24,336.63
合计	66,232.25	24,336.63

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,150,576.21	4,291,621.50	4,318,117.49	1,124,080.22
合计	1,150,576.21	4,291,621.50	4,318,117.49	1,124,080.22

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,148.19	2,940,737.58	2,967,233.57	1,025,652.20
二、职工福利费	-	654,836.09	654,836.09	-

三、社会保险费	91,028.02	644,595.83	644,595.83	91,028.02
四、住房公积金	7,400.00	51,452.00	51,452.00	7,400.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,150,576.21	4,291,621.50	4,318,117.49	1,124,080.22

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	621,483.46	368,186.08
增值税	352,731.79	1,223,111.85
城市维护建设税	27,439.78	69,246.28
教育费附加	19,599.86	49,461.61
代扣代缴个税	7,422.31	7,198.41
印花税	883.67	3,275.97
房产税	115,124.55	1,826.25
其他	15,891.17	4,149.60
合计	1,160,576.59	1,726,456.05

### 16、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	13,417,784.72	24,366,400.53
1-2年	5,944,237.64	254,369.23
3年以上	7,325,298.05	2,427,105.69
合计	26,687,320.41	27,047,875.45

#### (2) 按性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	4,370,490.67	19,917,663.65
员工代垫费用	1,189,044.81	745,400.52
个人借款	20,057,303.73	2,675,551.74
其他	1,070,481.20	3,709,259.54
合计	26,687,320.41	27,047,875.45



**17、股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

**18、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	434,623.50			434,623.50
合计	434,623.50			434,623.50

**19、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,501.35			32,501.35
合计	32,501.35			32,501.35

**20、未分配利润**

项目	期末金额	年初金额
调整前上年末未分配利润	-6,790,401.03	-6,560,745.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-6,790,401.03	-6,560,745.26
加: 本期归属于母公司股东的净利润	660,483.08	-229,655.78
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-6,129,917.95	-6,790,401.03

**21、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,379,034.96	35,270,301.03	35,112,494.61	27,931,699.71
合计	45,379,034.96	35,270,301.03	35,112,494.61	27,931,699.71

**22、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
税金及附加	313,287.70	236,041.67
合计	313,287.70	236,041.67

**23、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
运费	946,909.43	715,545.35
招待费	92,464.64	25,105.00
汽车使用费	103,292.14	17,472.71
展览费		33,800.00
职工薪酬	206,142.37	202,980.68
差旅费	164,963.80	43,286.00
业务宣传费		123,786.80
报关费	89,119.30	79,756.68
办公费	328,734.81	26,144.28
其他	507,289.38	24,503.90
租赁费	17,600.00	
折旧费	10,430.93	6,861.60
合计	2,466,946.80	1,299,243.00

**24、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
薪酬	1,958,677.99	2,536,121.37
中介服务费	94,339.62	
折旧费	455,089.77	407,138.20
业务招待费	359,339.36	333,640.46
房租水电费	139,167.53	139,001.35
办公费	243,299.47	129,261.79
其他费用	824,286.27	346,369.86
汽车使用费	416,669.94	231,058.08
差旅费	278,866.73	224,662.04
无形资产摊销	29,344.41	26,344.41
长期待摊费用摊销	26,919.84	
邮寄费	5,525.75	18,997.31
残疾人保障基金	14,358.98	9,091.08
税费	113,298.30	127,015.89
合计	4,959,183.96	4,528,701.84

## 25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	352,977.95	193,035.84
减：利息收入	2,804.97	
手续费	62,420.21	88,154.38
汇兑损益	-82,735.69	212,906.77
其他	6,153.19	110,581.57
合计	336,010.69	604,678.56

## 26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	294,085.15	35,898.91
合计	294,085.15	35,898.91

## 27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
盘盈利得			
罚款收入			
其他	2,604.00	306.81	2,604.00
合计	2,604.00	306.81	2,604.00

## 28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	45,072.99	
合计		45,072.99	

注：上期列入非经常性损益的营业外支出 45,072.99，本期无发生额。

## 29、所得税费用

### 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	626,567.86	-8,974.72
递延所得税费用	-73,521.29	-
合计	553,046.57	-8,974.72

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,205,944.22	11,034,864.09
合计	7,205,944.22	11,034,864.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理、销售费用	7,426,130.76	6,441,546.75
往来款	4,108,021.01	-
押金		1,702,000.00
罚款滞纳金		45,072.99
其他		89,966.38
合计	11,534,151.77	8,278,586.12

注：上期列示的罚款滞纳金 45,072.99 元不涉及行政性罚款

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	500,000.00	-
合计	500,000.00	

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,188,777.06	440,439.46
加：资产减值准备	294,085.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	924,507.46	798,925.18
无形资产摊销	32,870.16	26,344.41
长期待摊费用摊销	26,919.84	
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）	352,977.95	220,560.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,521.29	-8,974.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,099,277.73	37,833.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,773,848.89	-3,984,545.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,388,557.24	7,746,185.96
其他	-673,982.94	643,100.01
经营活动产生的现金流量净额	-7,990,495.01	5,919,869.65
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,513,249.03	5,016,523.84
减：现金的期初余额	3,486,528.66	4,315,053.04
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	-973,279.63	701,470.80

## 五、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	
太仓高飞标志有限公司	太仓	太仓	生产销售	50%	25%	设立
惠州高飞标志有限公司	惠州	惠州	生产销售	100%		设立
深圳市高飞标志有限公司	深圳	深圳	生产销售	55%		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%		设立
HONGKON GAPHICTECHLIMITED	香港	香港	贸易	100%		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%。

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%，2017 年高飞国际将所持惠州高飞标志有限公司 50%股权转让给高飞集团。

## 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 (%) 直接间接	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
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

#### 上海卓瞩智能科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
资产总额	1,543,489.12	1,633,356.52
负债总额	3,286,744.92	3214483.25
净资产	-1,743,255.80	-1,581,126.73
营业收入	282,881.48	
净利润 (净亏损“用负数表示”)	-153,476.85	

## 六、关联方及关联交易

### 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五、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五、2

### 5、其他关联方关系

关联方名称	关联关系
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
卞雪飞	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) 关联担保

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	惠州高 飞标志 有限公 司	珠海华 润银行 股份有 限公司 惠州分 行	华 银 ( 2017 ) 惠州综字 (惠阳)第 073 号	6,000,000.00	2017-11-29	1 年	否	2018 年 实际取 得。

### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱晓青	8,000,000.00	2017-06-20	2022-06-19	拆入 注 1

注 1: 2017 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 800 万元借款用于公司流动资金周转, 借款期限为五年, 以银行利率为准。

### 应付关联方款项

项目	关联方	期末	期初
其他应付款	朱晓青	19,490,475.93	19,917,663.65

## 七、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。

八、或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

九、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、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。

十一、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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	197,500.00	100.00			197,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准					



备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	197,500.00	100.00			197,500.00

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,765,906.72	100.00			1,765,906.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,765,906.72	100.00			1,765,906.72

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
太仓高飞标志有限公司	197,500.00	-		合并范围内关联方 不计提坏账
合计	197,500.00	-	-	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,504,328.62	99.45			10,504,328.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,647.28	0.55	2,882.36	5.00	54,764.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	10,561,975.90	100.00	2,882.36	0.03	10,559,093.54
----	---------------	--------	----------	------	---------------

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,780,000.00	99.07			10,780,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,447.28	0.93	5,072.36	5.00	96,374.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,881,447.28	100.00	5,072.36	0.05	10,876,374.92

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州高飞标志有限公司	10,504,328.62			合并范围内关联方 不计提坏账
合计	10,504,328.62		-	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,647.28	2,882.36	5.00
合计	57,647.28	2,882.36	5.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州高飞标志有限公司	往来款	10,504,328.62	1-2年	99.45	
深圳招商物业管理有 限公司	租赁押金	57,647.28	1年以内	0.55	2,882.36

合计	—	10,561,975.90	—	100.00
----	---	---------------	---	--------

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,121,400.00			23,121,400.00		
合计	23,121,400.00			23,121,400.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,412.51	640,597.07	1,736,620.76	567,180.82
合计	893,412.51	640,597.07	1,736,620.76	567,180.82

## 十三、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

#### 2018年上半年

报告期利润	加权平均净资产收益率收益率	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	4.64%	0.04	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.04	0.01

#### 2017年上半年

报告期利润	加权平均净资产收益率收益率	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	2.03%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.01	0.01

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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；Ei 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；Ej 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；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 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；Mk 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	本期金额	上期金额	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	-	-	
(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	-	-	
(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	2,604.00	-44,766.18
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	2,604.00	-44,766.18
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	2,604.00	-44,766.18
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

### 3、合并报表主要项目变动及原因说明

#### (1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	2018/6/30	2017/12/31	变动幅度	占总资产比重	变动原因
货币资金	2,513,249.03	3,486,528.66	-27.92%	3.37%	主要系本期归还其他应付款内部往来金额，使得货币资金和其他应付款同时减少所致
应收票据及应收账款	36,267,259.69	29,182,329.07	24.28%	48.67%	主要系本期收入增加，形成的应收账款相应增加
其他应收款	1,791,117.50	1,939,498.42	-7.65%	2.40%	主要系备用金归还冲销所致
存货	3,597,343.37	4,696,621.10	-23.41%	4.83%	主要系本期确认收入，相应的存货结转成本所致
长期待摊费用	124,793.08	170,154.68	-26.66%	0.17%	主要系厂房装修部分转固定资产
固定资产	27,367,873.07	28,240,898.03	-3.09%	36.72%	正常折旧
无形资产	2,375,884.81	2,408,754.97	-1.36%	3.19%	正常摊销
短期借款	9,550,000.00	3,000,000.00	218.33%	12.81%	主要系公司从银行取得短期贷款增加所致
应付票据及应付账款	20,226,858.84	23,859,919.65	-15.23%	27.14%	主要系公司支付供应商货款所致
应付职工薪酬	1,124,080.22	1,150,576.21	-2.30%	1.51%	职工薪酬核算当月全额计提入账，下月发放方式
应交税费	1,160,576.59	1,726,456.05	-32.78%	1.56%	主要系2018年缴纳2017年的所得税所致
其他应付款	26,687,320.41	27,047,875.45	-1.33%	35.81%	主要系本期归还关联方部分往来款所致

#### (2) 利润表项目变动分析表

报表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动幅度	占利润总额比重	注释
营业收入	45,379,034.96	35,112,494.61	29.24%	2,605.26%	主要系订单需求量增加，使得销售收入增加
营业成本	35,270,301.03	27,931,699.71	26.27%	2,024.91%	本期营业收入增加，使得营业成本相应增

					加
税金及附加	313,287.70	236,041.67	32.73%	17.99%	本期营业收入增加所致
销售费用	2,466,946.80	1,299,243.00	89.88%	141.63%	本期营业收入增加，运费、差旅费、办公费及其他相关销售费用相应增加
管理费用	4,959,183.96	4,528,701.84	9.51%	284.71%	主要系汽车使用费、办公费、中介服务费、差旅费等增加所致
财务费用	336,010.69	604,678.56	-44.43%	19.29%	主要系本期汇兑损益减少所致
所得税费用	553,046.57	-8,974.72	6262.27%	31.75%	本期利润总额增加，所得税费用相应增加

深圳市高飞创新技术集团股份有限公司

二〇一八年八月三十日