

证券代码：839607

证券简称：飞扬骏研

主办券商：华创证券



飞扬骏研

NEEQ : 839607

深圳飞扬骏研新材料股份有限公司
Shenzhen Feiyang Protech Corp. , Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大记事

2019年5月，公司2018年年度权益分派方案获得股东大会审议通过，并于当月实施完毕。本次以公司现有总股本19,999,994股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金。

2019年6月，公司发布《股权激励计划（第二批）》，拟对公司核心人员进行股权激励。此次为公司第二次施行股权激励计划，旨在进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增至利益，实现员工与公司共同发展。

2019年6月，公司获得《一种天门冬氨酸脂自流平涂料及其制备方法》、《一种高强度的天冬聚脲防水涂料及其制备方法》两项发明专利证书，意味着公司自主知识产权的保护进一步加强。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、飞扬骏研	指	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司
珠海飞扬	指	珠海飞扬新材料股份有限公司
壹和创智	指	深圳市壹和创智投资有限公司
飞扬实业	指	深圳市飞扬实业有限公司
飞扬兴业	指	深圳飞扬兴业科技有限公司
合创汇金	指	深圳市合创汇金投资有限公司
飞扬特化	指	深圳市飞扬特化新材料有限公司
公司实际控制人	指	肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍
股东大会	指	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司章程
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
去年同期/上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人肖阳、主管会计工作负责人刘园及会计机构负责人（会计主管人员）覃蓉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	报告期内，在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳飞扬骏研新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Feiyang Protech Corp., Ltd
证券简称	飞扬骏研
证券代码	839607
法定代表人	肖阳
办公地址	深圳市宝安区新安街道留仙二路飞扬兴业科技厂区 B 栋八-九层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘园
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-36694868
传真	0755-33586111
电子邮箱	3060383733@qq.com
公司网址	http://feiyang.com.cn/junyan/
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道留仙二路飞扬兴业科技厂区 B 栋 8 楼 518101
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	董事会秘书办公室

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	2003 年 5 月 23 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-涂料制造
主要产品与服务项目	天冬聚脲高分子材料的研发、销售及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,999,994
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	珠海飞扬新材料股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	肖阳、肖增钧、祁雪萍、肖飞

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	91440300750457771X	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道留仙二路 飞扬兴业科技厂区 B 栋九层	否
注册资本（元）	19,999,994.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	广东省深圳市香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 19 层
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	38,395,420.01	45,117,515.55	-14.90%
毛利率%	29.31%	23.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,766,319.05	4,399,846.37	8.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,733,823.83	3,466,405.33	7.71%
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）	12.66%	23.94%	-
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）	9.92%	18.86%	-
基本每股收益	0.24	0.22	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,999,889.11	66,827,612.06	3.25%
负债总计	30,640,116.36	29,234,159.56	4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,359,772.75	37,593,452.50	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.88	2.13%
资产负债率%（母公司）	42.34%	41.51%	-
资产负债率%（合并）	44.41%	43.75%	-
流动比率	2.08	2.10	-
利息保障倍数	15.50	10.70	-

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	-8,944,031.67	-2,051,250.49	-336.03%
应收账款周转率	215.32%	259.19%	-
存货周转率	218.85%	326.53%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.25%	12.71%	-

营业收入增长率%	-14.90%	2.24%	-
净利润增长率%	8.33%	-4.08%	-

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	19,999,994	19,999,994	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,113.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,586.57
非经常性损益合计	1,214,700.26
所得税影响数	182,205.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,032,495.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要研发、生产和销售天冬聚脲树脂产品和天冬聚脲涂料产品，可以为天冬聚脲涂料和树脂产品提供整体解决方案及一体化服务。目前业务开展主要围绕涂料行业开展，包括天冬聚脲防水、防腐、地坪涂料和天冬聚脲树脂等。产品应用于地坪和防腐领域、汽车修补漆、车辆与机械的涂装、高端地坪、风电设备、水上乐园、屋面防水、桥梁防水、大坝防水、路基防水等领域。未来将以核心原料及应用技术优势进行并购重组发展。

公司收入来源主要是产品销售及技术服务，公司产品生产全部委托珠海飞扬代加工。报告期内，商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司销售收入为 3,839.54 万元，比去年同期下降 14.9%；营业成本为 2,714.07 万元，较去年同期减少 21.57%；净利润为 476.63 万元，较去年同期增加 8.33%。主要原因为：根据市场经营环境，报告期内子公司飞扬特化调整产品规划，于 4 月起全面停止低毛利产品溶剂及醚类产品的运营，导致溶剂及醚类业务销售收入相比去年同期下降 869.39 万元，下降比率达 63.22%。

三、 风险与价值

1、 股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍，实际控制人通过珠海飞扬间接控制公司超过 65.06% 股份，同时对公司控股股东珠海飞扬实际控制，同时肖阳在公司担任董事长，能够对公司的决策、财务、人事及日常经营管理施加重大影响。虽然公司治理日趋完善，但若实际控制人利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益目标的风险。

应对措施：公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生；同时，公司加强制度化建设，确保公司决策在流程化制度化中协助实际控制人做出科学决策。

2、 控股股东依赖及关联交易风险

公司全部产品皆委托单一外协厂商、控股股东珠海飞扬生产，公司对控股股东珠海飞扬存在一定的依赖。在持续的环保督查压力下，同时随着人们对环保和安全生产的高度重视，代工厂珠海飞扬环保成本及安全监测设备的投入日益加大，这在一定程度上会增加公司的代工成本。

应对措施：（1）进行替代加工厂商的储备；（2）筹备资金，自建生产基地。

3、 人才流失的风险

公司主要从事天冬聚脲产品等化工产品的研发、销售。由于天冬聚脲涂料品种、型号繁多，而且需根据客户作差异化开发，因此其研发、生产和销售具有一定的技术含量。技术水平的提升既需要较深的精细化工理论来指导，同时也需要长期的生产实践经验来完善，因此一支既有理论基础、又有长期实践经验的科技人才队伍是公司持续发展的核心基础。

虽然公司与管理层和核心业务人员签订了长期劳动合同，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固关系；搭建了薪酬绩效平台，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施；深化了内部培养机制，通过建立符合职业生涯发展路径的内部培训体系，以更好地帮助公司人员实现职业目标；同时，公司对管理层及核心业务人员实行股权激励计划，让部分管理层或核心业务人员参与持股，以增强他们与

公司共同发展的信心与积极性,但未来仍可能出现关键技术人才或核心技术人员的流失风险,可能会对公司造成较大损失。

应对措施:公司注重人才保护,不断完善薪酬体系,加强企业文化建设,为核心人员设置各种奖项,同时报告期内已公布第二批核心员工股权激励计划,之后会继续着重考虑公司核心技术人员的价值所在。

4、应收账款回收风险

2019年6月30日,公司应收票据与应收账款账面价值为1760.75万元,占当期期末资产总额的比例为25.52%。2018年12月31日,公司应收票据与应收账款账面价值为2040.18万元,占当期期末资产总额的比例为30.53%,报告期末较期初减少13.7%。公司期末应收账款的账龄主要集中在1年以内,占比70.88%,报告期内公司应收账款实际也未发生坏账损失,且公司的客户主要为大型企业,不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大,占用公司较多营运资金,如果出现应收账款不能按期收回或无法回收的情况,将会对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施:公司保持与客户的持续沟通,尽力确保应收账款及时回收;公司进一步完善应收账款管理体系,加强销售政策执行过程中的应收账款管理和监控,严格按照公司客户信用管理制度中根据不同客户群体,制定不同的信用政策,定期对客户信用等级进行核查;加强应收账款的回收与销售部门的绩效考核及其奖惩挂钩等激励措施,加强回款力度,努力降低应收账款带来的风险。

5、存货积压及跌价风险

2019年6月30日,公司存货账面价值1,238.52万元,占当期期末资产总额的比例为18.58%;2018年12月31日,公司存货账面价值1,241.73万元,占当期期末资产总额的比例为17.95%。如果备货产品出现滞销,或原材料市场出现巨幅价格波动,将会存在存货积压及跌价风险,对公司经营业绩也会产生一定影响。

应对措施:每月定期对库存进行盘点与分析,结合销售订单及销售预测及时调整备货策略。

6、资产重组后续风险

公司于2017年11月15日召开2017年第四次临时股东大会决议向珠海飞扬新材料股份有限公司、深圳市合创汇金投资有限公司发行股份购买其持有的深圳市飞扬特化新材料有限公司100%股权。

(1) 标的资产估值风险

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字[2017]第053号《资产评估报告》,截至评估基准日2017年3月31日,飞扬特化的评估情况如下:

评估方法	账面净资产	评估值	评估增值额
资产基础法(成本法)	452.34	891.55	439.21
收益法		3,103.00	2,650.66

本次评估不仅考虑了已列示在企业资产负债表上的所有有形资产、无形资产和负债的价值,同时也考虑了资产负债表上未列示的企业专有技术以及人力资源、营销网络、稳定的客户群等因素。虽然资产评估机构在其出具的评估报告中承诺其在评估过程中严格按照评估的相关规定,并履行了勤勉、尽职的职责,但若因不可预见的经济波动或国家法规及行业政策和市场经营环境发生重大变化,导致标的公司未来实际经营情况未能与评估假设一致,则可能会影响标的资产的未来市场价值,从而对标的资产带来不利影响。

(2) 业务整合风险

本次交易完成后,本公司持有飞扬特化100%股权,资产规模进一步扩大。如果本公司的管理水平和管理体系不能支持公司未来业务的发展,或与飞扬特化管理团队及业务团队在关于飞扬特化未来经营策略和发展方针上不能开展有效的沟通和协调,则本次重组将对公司未来经营业绩造成不利影响。

(3) 标的公司业绩实现存在不确定性的风险

根据公司与业绩承诺人珠海飞扬、合创汇金签署的《业绩承诺补偿协议》,标的公司利润补偿期间内2017年度、2018年度、2019年度实现的扣除当期非经常性损益后的净利润分别不低于300万元、400

万元、450 万元。飞扬特化 2017 年度实现净利润 28.09 万元，2018 年实现净利润 7.12 万元，两年均未达到《评估报告》盈利预测金额的 80%。2019 年度的业绩承诺仍存在无法实现的可能性，可能会影响到公司的整体经营业绩和盈利规模。

应对措施：（1）根据国家法规、行业政策和市场经营环境，适时调整标的公司产品规划；（2）已签订《利润补偿协议》，约定的业绩补偿方案可以较大程度地保障公众公司及广大股东的利益，降低重组风险。（3）更换管理团队，加深标的公司的各项管理。

7、公司治理及内部控制风险

自股份公司设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

应对措施：（1）加强现有管理团队的后续培训，持续完善内部控制体系；（2）引进战略投资人，优化管理团队。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。公司为员工缴纳五险一金，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,500,000.00	2,978,173.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,050,000.00	344,652.66
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	15,000,000.00	2,124,934.29

(二) 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
肖阳	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-002
珠海飞扬新材料股份有限公司	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-002
深圳市飞扬实业有限公司	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年1月18日	2019-002
深圳飞扬兴业科技有限公司	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年5月28日	2019-027
肖阳	为子公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-065
肖增钧	为子公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-065
祁雪萍	为子公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-065
深圳飞扬兴业科技有限公司	为子公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-065
肖阳	为公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年4月8日	2019-007
深圳飞扬兴业科技有限公司	为公司贷款提供担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年4月8日	2019-007

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：

以上关联交易是基于飞扬骏研及其子公司的经营发展需要，公司实际控制人、控股股东及其他关联方无偿为飞扬骏研及其子公司提供担保，交易是必要的、真实的，有助于公司获得日常业务发展所需的资金，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司第二届董事会第一次会议于2019年6月24日召开，审议通过《关于公司股权激励计划(第二批)的议案》，并于2019年6月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划(第二批)》(公告编号：2019-033)。报告期内尚未完成股东大会审议，故尚未实施股权激励计划。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2017/1/1	2019/12/31	重大资产重组	业绩补偿承诺	珠海飞扬、合创汇金承诺 2017	正在履行中

股东					年度、2018 年度和 2019 年度飞扬特化实现的净利润（净利润以扣除非经常性损益后为准）分别不低于 300 万元、400 万元和 450 万元。	
其他股东	2017/1/1	2019/12/31	重大资产重组	业绩补偿承诺	珠海飞扬、合创汇金承诺 2017 年度、2018 年度和 2019 年度飞扬特化实现的净利润（净利润以扣除非经常性损益后为准）分别不低于 300 万元、400 万元和 450 万元。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2018 年 3 月 7 日，公司以发行股份方式完成购买珠海飞扬、合创汇金持有的飞扬特化 100% 股权。2017 年 9 月 4 日，公司与珠海飞扬、合创汇金分别签署了《业绩承诺补偿协议》。依据协议约定，上述交易的业绩承诺期和利润补偿期为 2017 年、2018 年和 2019 年，珠海飞扬、合创汇金承诺 2017 年度、2018 年度和 2019 年度飞扬特化实现的净利润（净利润以扣除非经常性损益后为准）分别不低于 300 万元、400 万元和 450 万元。

根据《业绩承诺补偿协议》约定，若飞扬特化在业绩承诺期任何一个会计年度未能实现净利润承诺数，则珠海飞扬、合创汇金同意以现金方式对飞扬骏研进行补偿。补偿金额的计算公式如下：

当年度应补偿金额=（当年度承诺净利润数-当年度实际净利润数）*原持股比例

（五） 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
应收账款	质押	16,808,398.93	24.36%	为公司贷款提供质押担保
总计	-	16,808,398.93	24.36%	-

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，于 2019 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

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	11,771,668	58.86%	0	11,771,668	58.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,510,973	42.55%	0	8,510,973	42.55%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,228,326	41.14%	0	8,228,326	41.14%
	其中：控股股东、实际控制人	8,228,326	41.14%	0	8,228,326	41.14%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,999,994	-	0	19,999,994	-
普通股股东人数						13

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	珠海飞扬新材料股份有限公司	13,636,028	0	13,636,028	68.18%	6,355,930	7,280,098
2	深圳市壹和创智投资有限公司	2,086,322	0	2,086,322	10.43%	855,447	1,230,875
合计		15,722,350	0	15,722,350	78.61%	7,211,377	8,510,973

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

珠海飞扬新材料股份有限公司持有公司股份 13,636,028 股，占公司总股本的 68.18%，是公司控股股东，珠海飞扬实际控制人之一肖阳，是深圳市壹和创智投资有限公司控股股东，因此珠海飞扬与壹和创智属于公司关联方。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

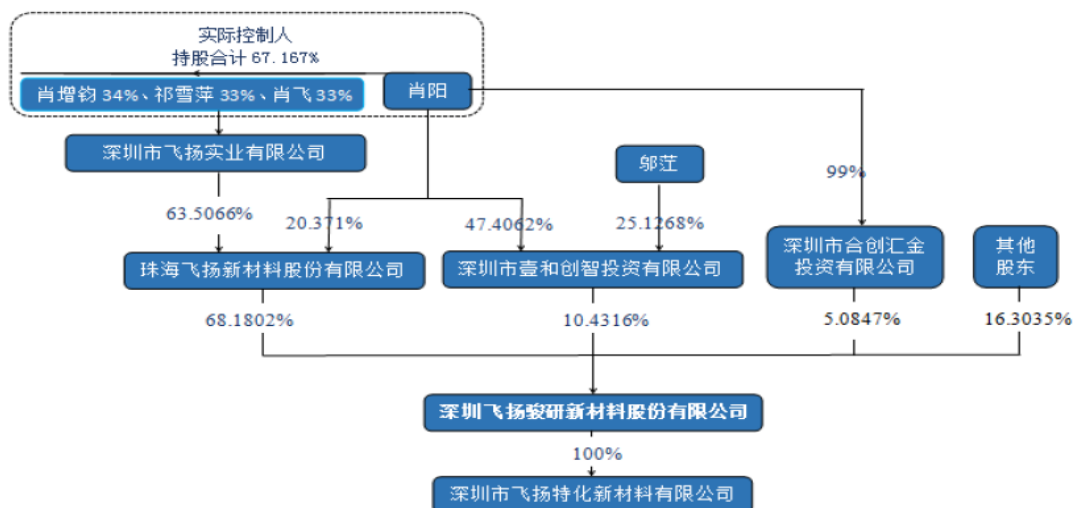
报告期内，珠海飞扬新材料股份有限公司持有公司 68.18% 的股份，是公司的控股股东。珠海飞扬成立于 2006 年 6 月 30 日，注册资本为 7,566.03 万元，法定代表人为肖阳。持有珠海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 914404007894999958 号《企业法人营业执照》，经营范围为：化工产品（不含易制毒化学品）的生产、销售；技术服务与技术转让给；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（不含限制项目）。从事高栏港经济区石油化工区北五路飞扬化工厂租赁及物业管理（在合法取得物业管理资质后方可从事物业管理）。住所：珠海市高栏港经济区石油化工区北五路飞扬化工厂。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，肖增钧、祁雪萍、肖飞控制了飞扬实业 100% 的股权，飞扬实业持有珠海飞扬 63.51% 的股权，肖阳持有珠海飞扬 20.37% 的股权。肖阳、肖增钧、祁雪萍、肖飞等四人直接和间接持有珠海飞扬 83.88% 的股份，通过珠海飞扬间接控制飞扬骏研 57.19% 的股份；另外，肖阳通过深圳市壹和创智投资有限公司间接持有飞扬骏研 4.95% 的股份，通过深圳市合创汇金投资有限公司间接持有飞扬骏研 5.03% 的股份，肖增钧、祁雪萍、肖飞、肖阳等四人合计间接持有公司 67.17% 的股份。肖增钧、祁雪萍、肖飞、肖阳等四人被认定为公司共同实际控制人。

股权结构图如下：



报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖阳	董事长	男	1972年1月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
邬苙	董事、总经理	男	1986年12月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
刘园	董事、董事会秘书、财务总监	女	1987年11月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
黄伟	董事	男	1977年9月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
毛热爱	董事	女	1974年1月	大专	2019/6/13-2022/6/12	否
钟文科	监事会主席	男	1985年11月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
覃蓉	监事	女	1989年6月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
王卿	职工监事	女	1986年10月	本科	2019/6/13-2022/6/12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

肖增钧和祁雪萍为夫妻，肖阳、肖飞为其子女，肖氏家族目前合计持有珠海飞扬 83.88% 的股份，而珠海飞扬持有公司 68.18% 的股份，通过控股股东珠海飞扬间接持有飞扬骏研 57.19% 的股份；另外，肖阳通过壹和创智间接持有飞扬骏研 4.95% 的股份，通过合创汇金间接持有飞扬骏研 5.03% 的股份，肖增钧、祁雪萍、肖飞、肖阳等四人合计间接持有公司 67.17% 的股份。因此肖增钧、祁雪萍、肖阳、肖飞为公司实际控制人。

邬苙通过壹和创智间接持有飞扬骏研 1.04% 的股份，与其他董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人均无关联关系。

其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
覃厚福	监事	换届	无	公司发展需要
覃蓉	财务经理	换届	财务经理、监事	公司发展需要

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

覃蓉，女，1989年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2011年12月至2013年4月在深圳市富兰电子技术开发有限公司担任会计；2013年4月至2014年5月在深圳市亮晶晶电子有限公司担任会计；2014年5月至2015年10月在珠海飞扬担任会计；2015年10月至2016年5月在飞扬有限担任财务经理。2016年5月至2018年10月任飞扬骏研董事、财务总监。2018年10月至今担任飞扬骏研财务经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	8
财务人员	4	3
销售人员	15	11
技术人员	14	14
生产人员	2	5
员工总计	50	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	28	26
专科	13	9
专科以下	4	3
员工总计	50	41

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、薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训。并鼓励员工参加国家相关职业资格培训、中高级管理人员培训等课程。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司无此类职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,293,785.83	9,571,442.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	17,607,540.59	20,401,754.15
其中：应收票据		226,456.00	2,120,000.00
应收账款		17,381,084.59	18,281,754.15
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 3	24,363,841.08	10,048,933.05
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	460,578.64	4,209,188.61
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	12,385,216.10	12,417,323.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	1,628,794.29	366,746.10
流动资产合计		59,739,756.53	57,015,387.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 7	2,639,564.21	2,602,206.92
在建工程	注释 8	482,987.88	734,759.07
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 9	2,272,362.79	2,590,260.79
开发支出	注释 10	3,353,495.37	3,153,762.76
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注释 11	511,722.33	731,234.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,260,132.58	9,812,224.48
资产总计		68,999,889.11	66,827,612.06
流动负债:			
短期借款	注释 12	11,900,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 13	14,594,421.31	13,113,445.92
其中: 应付票据		-	-
应付账款		14,594,421.31	13,113,445.92
预收款项	注释 14	1,054,402.95	1,351,189.51
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	注释 15	426,629.97	1,344,987.24
应交税费	注释 16	252,249.95	1,211,021.91
其他应付款	注释 17	561,486.92	1,171,877.03
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		28,789,191.10	27,192,521.61
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释 18	1,819,228.64	2,009,941.33
递延所得税负债	注释 11	31,696.62	31,696.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,850,925.26	2,041,637.95
负债合计		30,640,116.36	29,234,159.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	19,999,994.00	19,999,994.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	11,594,844.04	11,594,844.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	813,307.04	813,307.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	5,951,627.67	5,185,307.42
归属于母公司所有者权益合计		38,359,772.75	37,593,452.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		38,359,772.75	37,593,452.50
负债和所有者权益总计		68,999,889.11	66,827,612.06

法定代表人：肖阳

主管会计工作负责人：刘园

会计机构负责人：覃蓉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		2,583,468.77	7,728,805.98
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释 1	226,456.00	1,920,000.00
应收账款	注释 1	16,808,398.93	17,296,271.40
应收款项融资		-	-
预付款项		17,468,491.34	5,962,002.20
其他应收款	注释 2	2,555,048.64	8,789,368.33
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		10,940,722.03	8,078,561.93
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		610,389.89	50,780.56
流动资产合计		51,192,975.60	49,825,790.40
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	6,376,783.32	6,376,783.32
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,630,123.06	2,590,979.87
在建工程		21,449.42	273,220.61
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,272,362.79	2,590,260.79
开发支出		3,353,495.37	3,153,762.76
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		121,855.04	341,367.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,776,069.00	15,326,375.00
资产总计		65,969,044.60	65,152,165.40
流动负债：			

短期借款		8,900,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		15,045,336.21	12,762,902.05
预收款项		1,054,402.95	163,906.75
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		312,885.18	1,200,051.19
应交税费		247,288.71	839,924.74
其他应付款		523,253.87	1,039,012.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		26,083,166.92	25,005,797.28
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,819,228.64	2,009,941.33
递延所得税负债		31,696.62	31,696.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,850,925.26	2,041,637.95
负债合计		27,934,092.18	27,047,435.23
所有者权益：			
股本		19,999,994.00	19,999,994.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,971,627.36	12,971,627.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		813,307.04	813,307.04

一般风险准备		-	-
未分配利润		4,250,024.02	4,319,801.77
所有者权益合计		38,034,952.42	38,104,730.17
负债和所有者权益合计		65,969,044.60	65,152,165.40

法定代表人：肖阳

主管会计工作负责人：刘园

会计机构负责人：覃蓉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,395,420.01	45,117,515.55
其中：营业收入	注释 23	38,395,420.01	45,117,515.55
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		34,879,280.98	41,880,539.33
其中：营业成本	注释 23	27,140,707.75	34,603,377.14
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 24	108,254.29	181,890.51
销售费用	注释 25	2,653,710.67	3,318,444.09
管理费用	注释 26	3,183,757.90	1,786,826.29
研发费用	注释 27	1,546,149.44	1,749,534.00
财务费用	注释 28	153,081.64	207,407.89
其中：利息费用		152,713.22	196,186.62
利息收入		7,755.96	13,116.50
信用减值损失		-	-
资产减值损失	注释 29	93,619.29	33,059.41
加：其他收益	注释 30	1,007,113.69	1,081,845.58
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,523,252.72	4,318,821.80
加：营业外收入	注释 32	209,586.57	32,085.05
减：营业外支出	注释 33	2,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,730,839.29	4,350,906.85
减：所得税费用	注释 34	-35,479.76	-48,939.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,766,319.05	4,399,846.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		835,430.09	1,078,848.64
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,766,319.05	4,399,846.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,766,319.05	4,399,846.37
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.53

法定代表人：肖阳

主管会计工作负责人：刘园

会计机构负责人：覃蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	29,831,020.74	26,540,041.91
减：营业成本	注释 4	20,775,517.13	18,447,451.45
税金及附加		70,476.06	135,905.80
销售费用		2,343,736.52	2,346,263.65
管理费用		1,901,109.99	1,409,929.63
研发费用		1,219,309.27	1,235,951.33
财务费用		151,819.28	192,783.26
其中：利息费用		147,656.34	196,186.62
利息收入		6,085.22	13,116.50
加：其他收益		527,113.69	908,845.35
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		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		175,531.70	273,399.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,720,634.48	3,407,202.87
加：营业外收入		209,586.57	31,085.28
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,930,221.05	3,438,288.15
减：所得税费用		-	117,290.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,930,221.05	3,320,997.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,930,221.05	3,320,997.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.20	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.20	0.40

法定代表人：肖阳

主管会计工作负责人：刘园

会计机构负责人：覃蓉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,266,535.32	38,112,196.92
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		56,286.79	45,230.77
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35.1	1,148,820.95	4,513,010.32
经营活动现金流入小计		38,471,643.06	42,670,438.01
购买商品、接受劳务支付的现金		37,935,947.09	33,412,438.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,018,882.84	3,902,700.31
支付的各项税费		1,582,797.44	2,032,089.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35.2	3,878,047.36	5,374,459.86
经营活动现金流出小计		47,415,674.73	44,721,688.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,944,031.67	-2,051,250.49
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	注释 35.3	4,112,558.09	-
投资活动现金流入小计		4,112,558.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,000.00	873,779.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		97,000.00	873,779.00
投资活动产生的现金流量净额		4,015,558.09	-873,779.00
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		12,000,000.00	10,500,000.00
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		12,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	3,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,164,183.11	3,197,775.64
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	注释 35.4	85,000.00	-
筹资活动现金流出小计		13,349,183.11	7,147,775.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,349,183.11	3,352,224.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,277,656.69	427,194.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,571,442.52	8,186,182.47

六、期末现金及现金等价物余额		3,293,785.83	8,613,377.40
法定代表人：肖阳	主管会计工作负责人：刘园	会计机构负责人：覃蓉	

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,317,763.83	22,821,608.13
收到的税费返还		-	45,230.77
收到其他与经营活动有关的现金		623,968.43	4,460,124.96
经营活动现金流入小计		34,941,732.26	27,326,963.86
购买商品、接受劳务支付的现金		33,003,233.32	20,598,820.64
支付给职工以及为职工支付的现金		3,012,050.36	2,817,192.94
支付的各项税费		1,262,657.50	1,689,688.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,502,560.15	6,129,888.50
经营活动现金流出小计		39,780,501.33	31,235,590.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,838,769.07	-3,908,626.79
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		4,112,558.09	-
投资活动现金流入小计		4,112,558.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,000.00	873,779.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		97,000.00	873,779.00
投资活动产生的现金流量净额		4,015,558.09	-873,779.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	10,500,000.00
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		9,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,159,126.23	3,194,227.67
支付其他与筹资活动有关的现金		63,000.00	-

筹资活动现金流出小计		13,322,126.23	5,694,227.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,322,126.23	4,805,772.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,145,337.21	23,366.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,728,805.98	7,514,661.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,583,468.77	7,538,028.13

法定代表人：肖阳

主管会计工作负责人：刘园

会计机构负责人：覃蓉

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

深圳飞扬骏研新材料股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳飞扬骏研新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市飞扬骏研技术开发有限公司，于 2016 年 5 月以净资产折股整体变更设立为股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91440300750457771X 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,999.9994 万股，注册资本为 1,999.9994 万元，注册地址：深圳市宝安区新安街道留仙二路飞扬兴业科技厂区 B 栋九层。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，经营范围：精细化工产品、生物制品、药品的技术开发（不含限制项目）；化工产品的销售（不含易燃、易爆、有毒化学危险品）；机械设备租赁（不含融资租赁）；房屋租赁；经营进出口业务；技术咨询、转让；涂料及涂装工程、涂装技术咨询、涂装业务承包、施工（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）。公司主要产品为聚脲涂料、聚脲树脂、溶剂与醚类等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市飞扬特化新材料有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规

定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权

之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关

的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别。本期公司金融工具为应收款项、其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

(2) 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。

2.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。

3.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。

4.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

5.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；

（十）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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将期末余额为人民币100万元及以上的应收账款，期末余额50万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的

应收款项。

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.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	如无客观证据表明发生了减值，不计提坏账准备	押金、保证金、增值税出口退税款等可以确定收回的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、产成品（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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十四）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

（十五）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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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且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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专有技术	5年	管理层预计的受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段主要为市场调研及分析、咨询、探索性实验、可行性论证、相关资料收集等；开发阶段主要包括小试、中试、客户试样三个环节，每个环节开始时提出申请报告，每个环节结束时形成总结报告。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：小试通过，且提交中试申请报告后，满足资本化条件的次月将研发项目支出予以资本化。资本化依据为：

- (1) 公司相关技术研发成功后主要用于自行使用，部分项目的技术也会进行技术转让；
- (2) 公司将通过运用技术生产或收取技术转让费为企业带来经济利益；
- (3) 公司拥有大量的研发人员，专业的研发设备，每年专门拨付资金用于研发支出，可以在技术、财务资源和其他资源方面获取足够支持来完成该相关工艺的研发工作；
- (4) 公司专门设立了研发支出台账，详细记录每笔研发费用（如材料领用、研发人员工资等），对于多个项目共同发生的费用，按照研发人员的工时或其他分配方法予以分摊，确保每个项目的成本可以准确的计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良	5	预计收益年限

（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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

（二十）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。

本公司国内销售的收入确认时点为货物经客户签收时确认收入；出口销售的收入确认时点为货物装船离港后确认销售收入。

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。

（二十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%	注 1
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%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》[2019年第39号]规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

（二）税收优惠政策及依据

公司于2018年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844201721，有效期三年。

深圳市飞扬特化新材料有限公司于2018年10月16日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844201239，有效期三年。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170.80	849.30
银行存款	3,293,615.03	9,570,593.22
合计	3,239,785.83	9,571,442.52

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	226,456.00	2,120,000.00
应收账款	18,309,664.07	18,281,754.15
合计	18,536,120.07	20,401,754.15

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,456.00	2,120,000.00
合计	226,456.00	2,120,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,999,444.09	--
合计	4,999,444.09	--

(二) 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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,826,916.65	99.93	2,432,082.06	12.28	17,381,084.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,750.00	0.07	13,750.00	100	0.00
合计	19,826,916.65	100	2,445,832.06		17,381,084.59

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,270,060.87	99.15	1,988,306.72	9.81	18,281,754.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	172,795.00	0.85	172,795.00	100.00	--
合计	20,442,855.87	100.00	2,161,101.72	10.57	18,281,754.15

2. 应收账款分类说明

(1) 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	14,054,268.66	702,713.43	5.00
1-2年	1,191,730.93	119,173.09	10.00
2-3年	3,366,939.97	1,010,081.99	30.00
3-4年	1,200,227.09	600,113.55	50.00
4-5年	--	--	80.00
5年以上	--	--	100.00
合计	19,826,916.65	2,432,082.06	12.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,730.34 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	4,595,025.60	23.18	229,751.28
中山沃思化工有限公司	1,873,400.00	9.45	93,670.00
天津科瑞达涂料化工有限公司	1,513,314.71	7.63	75,665.74
辽宁路德森建设发展有限公司	1,439,627.00	7.26	431,888.10
珠海飞扬新材料股份有限公司	978,296.84	4.93	105,388.12
合计	10,399,664.15	52.45	936,363.24

6. 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收款

7. 本期未无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

8. 应收账款其他说明

截至2019年6月30日止,本公司以2019年2月12日起五年内所有应收账款为质押,取得中国银行深圳福田支行人民币5,000,000.00元短期借款,期限为1年,参见附注12短期借款。截止资产负债表日,受限应收账款金额为16,808,398.93。

注释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	24,363,841.08	100.00	10,048,933.05	100.00
合计	24,363,841.08	100.00	10,048,933.05	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海飞扬新材料股份有限公司	12,652,114.69	51.93	2019年	未到结算期
上海壹扬科技有限公司	5,649,000.00	23.19	2018年	未到结算期
深圳中科汇金企业管理有限公司	3,000,000.00	12.31	2018年	未到结算期
深圳中科纳米新材料有限公司	2,051,000.00	8.42	2018年	未到结算期
刘媛	274,050.00	1.12	2019年	未到结算期
合计	22,096,164.69	96.97		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	479,026.46	4,209,188.61
合计	479,026.46	4,209,188.61

(一) 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	479,026.46	100.00	18,447.82	3.85	460,578.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	479,026.46	100.00	18,447.82	3.85	460,578.64

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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,418,747.48	100.00	209,558.87	4.74	4,209,188.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,418,747.48	100.00	209,558.87	4.74	4,209,188.61

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	368,956.46	18,447.82	5.00
合计	368,956.46	18,447.82	5.00

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	110,070.00	--	--
合计	110,070.00	--	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 191,111.05 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款**5. 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	--	4,112,558.09
保证金	110,070.00	227,570.00
预付房租	210,343.85	--
代垫款	36,122.78	13,358.19
员工借款	100,489.83	65,261.20
其他	22,000.00	--
合计	479,026.46	4,418,747.48

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳飞扬兴业科技有限公司	预付房租、保证金	296,363.85	1年以内	61.87	10,517.19
高建业	备用金	35,000.00	1年以内	7.31	1,750.00
深圳市中小企业融资担保有限公司	服务费	22,000.00	1年以内	4.59	1,100.00
珠海安宇企业有限公司	保证金	10,720.00	1年以内	2.24	--
深圳市瑞思行物业服务有限公司	保证金	5130.00	1年以内	1.07	--
合计		369,213.85		75.06	13,367.19

7. 本期末无涉及政府补助的应收款项

8. 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9. 本期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 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	3,252,638.67	22,483.66	3,230,155.01	3,423,804.21	22,483.66	3,401,320.55
库存商品	5,766,289.52	25,561.90	5,740,727.62	4,602,313.35	25,561.90	4,576,751.45
周转材料	201,623.95	--	201,623.95	145,261.88	--	145,261.88
发出商品	--	--	--	1,471,787.00	--	1,471,787.00
委托加工物资	3,232,944.06	20,107.50	3,212,836.56	2,842,309.77	20,107.50	2,822,202.27
合计	12,453,369.16	68,153.06	12,385,216.10	12,485,476.21	68,153.06	12,417,323.15

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,483.66	--	--	--	--	--	22,483.66
库存商品	25,561.90	--	--	--	--	--	25,561.90

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
委托加工物资	20,107.50	--	--	--	--	--	20,107.50
合计	68,153.06	--	--	--	--	--	68,153.06

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	876,426.06	222,680.80
预缴企业所得税	390,877.28	139,988.72
其他	361,490.95	4,076.58
合计	1,628,794.29	366,746.10

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	2,639,564.21	2,602,206.92
固定资产清理	--	--
合计	2,639,564.21	2,602,206.92

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,035,056.88	187,179.49	457,852.46	10,917.95	3,691,006.78
2. 本期增加金额	267,029.73				
购置	267,029.73				
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	3,302,086.61	187,179.49	457,852.46	10,917.95	3,958,036.51
二. 累计折旧					
1. 期初余额	971,149.08	23,709.43	87,371.75	6,569.60	1,088,799.86
2. 本期增加金额	167,357.20	17,782.05	43,495.98	1,037.21	229,672.44
本期计提	167,357.20	17,782.05	43,495.98	1,037.21	229,672.44
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	1,138,506.28	41,491.48	130,867.73	7,606.81	1,318,472.30
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 期末账面价值	2,163,580.33	145,688.01	326,984.73	3,311.14	2,639,564.21
2. 期初账面价值	2,063,907.80	163,470.06	370,480.71	4,348.35	2,602,206.92

2. 期末无暂时闲置的固定资产
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
4. 无通过经营租赁租出的固定资产
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	461,538.46	734,759.07
工程物资	21,449.42	--
合计	482,987.88	734,759.07

(一) 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
研发设备安装工程	482,987.88	--	482,987.88	734,759.07	--	734,759.07
合计	482,987.88	--	482,987.88	734,759.07	--	734,759.07

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专有技术	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,178,980.20	3,178,980.20
2. 本期增加金额	--	--
内部研发	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	3,178,980.20	3,178,980.20
二. 累计摊销		
1. 期初余额	588,719.41	588,719.41
2. 本期增加金额	317,898.00	317,898.00
本期计提	317,898.00	317,898.00
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	906,617.41	906,617.41
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--

项目	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,272,362.79	2,272,362.79
2. 期初账面价值	2,590,260.79	2,590,260.79

2. 无形资产说明

本报告期末无形资产均为公司内部研发形成。

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
YF0001. 改性聚天门冬氨酸酯树脂 F421	--	948.86	948.86	--	
YF0003. 聚天门冬氨酸酯树脂 F540	633,092.43	21,066.72		--	654,159.15
YF0005. PS8500 无溶剂聚脲弹性防水涂料		641.90	641.90		
YF0007. PH9503 系列聚脲工程机械防腐涂料	2,246,239.97	114,355.06	--	--	2,360,595.03
YF0010. 环氧活性稀释剂 E206 的研发	--	491.79	491.79	--	
YF0011. PS9506 天冬聚脲水上乐园防滑面漆	--	2,860.43	2,860.43	--	
YF0012. 无溶剂天冬聚脲地坪中间漆	--	63,143.91	63,143.91	--	
YF0013. 无溶剂天冬聚脲厨卫防水清漆	274,430.36	34,999.31		--	309,429.67
YF0014. 无溶剂聚胺酯弹性地坪漆	--	97,659.22	97,659.22	--	
YF0015. 聚天门冬氨酸酯树脂 F321 的研发	--	42,200.32	42,200.32	--	
YF0016. 聚天门冬氨酸酯树脂 F525 的开发	--	62,825.45	62,825.45	--	
YF0017. 耐候户外异氰酸酯固化剂的开发	--	43,313.34	43,313.34	--	
YF0018. 风机叶片弹性树脂涂层材料关键技术研发	--	575,028.79	575,028.79	--	
YF0019. 木器用可紫外光固化的超支化丙烯酸酯型树脂 UV3002 的研发	--	97,576.61	97,576.61	--	
YF0020. 可紫外光固化的高性能超支化聚氨酯改性丙烯酸酯型树脂的研发	--	89,329.99	60,018.47	--	29,311.52
YF0021. 水性聚脲树脂技术的研发		38,007.31	38,007.31		

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
YF0023. 聚脲基础防水系列产品-内防水PS8530 系列的研发		3,568.51	3,568.51		
YF0024. 增强型聚脲水电大坝涂料的研发		7,334.38	7,334.38		
合计	3,153,762.76	1,295,351.90	1,196,751.30	--	3,353,495.37

开发项目的说明:

截止 2019 年 6 月 30 日, 公司结存 3 个资本化研发项目, 其中:

(1) YF0003. 聚天门冬氨酸酯树脂 F540 项目, 主要研发用于 PH9503 项目中, 客户反馈干燥速度慢, 凝胶时间长, 涂料项目反复测验中。

(2) YF0007. PH9503 系列聚脲工程机械防腐涂料项目, 在客户现场试漆时发现面漆厚度严重超标, 同时因供料管长度不够, 设备需放入喷房内, 对设备表面造成较大污染, 喷枪因漆雾较多造成扳机弹簧失灵等情况, 还需进一步改进。

(3) YF0013. PS8800 无溶剂天冬聚脲厨卫防水清漆系列产品的研发项目, 现处于中试阶段, 2017 年 4 月至 2018 年 11 月底, 陆续发现主剂经长期储存, 易出现发黄及施工时间偏短问题, 现已调整设计方案, 正在做储存稳定性实验。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	2,533,100.85	379,965.13	2,438,813.60	365,822.04
可抵扣亏损	878,381.33	131,757.20	2,436,086.00	365,412.90
合计	3,411,482.18	511,722.33	4,874,899.60	731,234.94

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	211,310.80	31,696.62	211,310.80	31,696.62
合计	211,310.80	31,696.62	211,310.80	31,696.62

注释12. 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	5,000,000.00	3,500,000.00
保证借款	6,900,000.00	5,500,000.00
合计	11,900,000.00	9,000,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 2019年2月12日,本公司与中国银行股份有限公司福田支行签订《中小企业业务授信额度协议》,借款金额为人民币5,000,000.00元,借款期限为2019年2月12日至2020年2月12日止。该借款由本公司所产生的所有应收账款质押以及肖阳个人人民币100,000.00元银行存单质押,并由肖阳、深圳市飞扬实业有限公司、珠海飞扬新材料股份有限公司提供全额担保。

(2) 2019年4月28日,本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订《借款合同》,借款金额为人民币3,000,000.00元,借款期限为2019年5月6日至2020年5月6日止,该借款由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保,并由深圳飞扬兴业科技有限公司、肖阳提供反担保担保。截止2019年6月30日,贷款剩余本金为2,900,000.00元。

(3) 2019年2月28日,本公司委托深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《委托贷款借款合同》,借款金额为人民币2,000,000.00元,借款期限为2019年3月26日至2020年3月26日止。该借款由肖阳、肖增钧、祁雪萍及深圳飞扬兴业科技有限公司提供全额担保。

(4) 2019年3月6日,本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》,借款金额为人民币1,000,000.00元,借款期限为2019年5月21日至2020年5月21日止。该借款由深圳市中小企业融资担保有限公司担保及公司实际控制人肖阳、肖增钧、祁雪萍提供个人连带责任担保。

(5) 2019年3月14日,本公司与中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》,借款金额为人民币1,000,000.00元,借款期限为2019年3月14日至2020年3月14日。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	14,594,421.31	13,113,445.92
合计	14,594,421.31	13,113,445.92

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,270,385.56	13,015,140.99
应付物流费	200,586.61	93,644.93
应付设备款	123,449.14	4,660.00
合计	14,594,421.31	13,113,445.92

无账龄超过一年的重要应付账款

注释14. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,054,402.95	1,351,189.51
合计	1,054,402.95	1,351,189.51

2. 无账龄超过一年的重要预收款项**注释15. 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
短期薪酬	1,344,987.24	2,770,750.08	3,689,107.35	426,629.97
离职后福利-设定提存计划	--	329,775.49	329,775.49	--
合计	1,344,987.24	3,100,525.57	4,018,882.84	426,629.97

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,344,987.24	261,474.05	3,533,105.28	426,629.97
职工福利费	--	43,921.22	43,921.22	--
社会保险费	--	45,795.85	45,795.85	--
其中：基本医疗保险费	--	35,508.89	35,508.89	--
工伤保险费	--	2,698.61	2,698.61	--
生育保险费	--	7,588.35	7,588.35	--
住房公积金	--	66,285.00	66,285.00	--
合计	1,344,987.24	2,770,750.08	3,689,107.35	426,629.97

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	324,946.96	324,946.96	--
失业保险费	--	4,828.53	4,828.53	--
合计	--	329,775.49	329,775.49	--

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	123,713.22	1,122,736.86
个人所得税	112,935.72	36,859.91
城市维护建设税	7,272.22	27,547.80
教育费附加	3,116.66	11,806.21
地方教育费附加	2,077.78	7,870.81
印花税	3,134.35	2,921.92

税费项目	期末余额	期初余额
其他	--	1,278.40
合计	252,249.95	1,211,021.91

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,277.78	11,071.10
其他应付款	550,209.14	1,160,805.93
合计	561,486.92	1,171,877.03

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,277.78	11,071.10
合计	11,277.78	11,071.10

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付租金及其他费用	426,032.92	537,211.61
其他往来款	135,454.00	623,594.32
合计	561,486.92	1,160,805.93

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,009,941.33	--	190,712.69	1,819,228.64	详见下表
合计	2,009,941.33	--	190,712.69	1,819,228.64	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重 20170144 风机叶片 弹性树脂涂层材料关键 技术研发	1,247,168.23	--	43,237.09	--	1,203,931.14	与资产相关
深圳市新兴产业发展专 项资金	696,316.75	--	140,830.00	--	555,486.75	与资产相关
中小企业专项资金	66,456.35	--	6,645.60	--	59,810.75	与资产相关
合计	2,009,941.33	--	190,712.69	--	1,819,228.64	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 190,712.69 元。

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,999,994.00	--	--	--	--	--	19,999,994.00

1. 本期股本无变动

2. 截止 2019 年 6 月 30 日, 公司目前的股权比例及出资结构如下:

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	认缴金额 (元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (元)	占实收资本比例 (%)
珠海飞扬新材料股份有限公司	13,636,028.00	68.1802	13,636,028.00	68.1802
深圳市壹和创智投资有限公司	2,086,322.00	10.432	2,086,322.00	10.432
深圳市凯一佳股权投资合伙企业(有限合伙)	913,255.00	4.5663	913,255.00	4.5663
袁兴根	416,983.00	2.0849	416,983.00	2.0849
深圳市加法股权投资基金管理有限公司	338,983.00	1.6949	338,983.00	1.6949
胡亚兰	338,983.00	1.6949	338,983.00	1.6949
陈迎	225,989.00	1.1299	225,989.00	1.1299
郭清栗	112,994.00	0.565	112,994.00	0.565
深圳市合创汇金投资有限公司	1,016,949.00	5.0847	1,016,949.00	5.0847
深圳华夏基石管理科技合伙企业(有限合伙)	303,508.00	1.5175	303,508.00	1.5175
三花控股集团有限公司	607,000.00	3.035	607,000.00	3.035
毛热爱	2,000.00	0.01	2,000.00	0.01
翁伟毅	1,000.00	0.005	1,000.00	0.005
合计	19,999,994.00	100.00	19,999,994.00	100.00

注释20. 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	5,386,905.03	--	--	5,386,905.03
其他资本公积	6,207,939.01	--	--	6,207,939.01
合计	11,594,844.04	--	--	11,594,844.04

注释21. 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	813,307.04	--	--	813,307.04
合计	813,307.04	--	--	813,307.04

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期未分配利润	5,185,307.42	
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	5,185,307.42	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,766,319.05	
减:提取法定盈余公积	--	按母公司净利润10%提取
应付普通股股利	3,999,998.80	
期末未分配利润	5,951,627.67	

应付普通股股利详见注释19股本。

注释23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,352,697.46	25,346,446.94	44,154,880.26	33,733,173.31
其他业务	2,042,722.55	1,794,260.81	962,635.29	870,203.83
合计	38,395,420.01	27,140,707.75	45,117,515.55	34,603,377.14

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,558.06	89,212.15
教育费附加	40,161.43	63,722.96
印花税	17,534.80	28,955.40
合计	108,254.29	181,890.51

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	810,101.02	1,035,627.93
办公、运杂费	711,987.04	870,008.60
广告宣传	300,795.08	189,721.74
差旅费	329,688.13	552,383.06
咨询服务费	281,597.17	286,008.37
业务招待费	31,315.44	79,500.14
租赁费	16,013.69	54,957.13
折旧、摊销费	883.32	883.32
其他	171,329.78	247,746.96
修理费	-	1,606.84
合计	2,653,710.67	3,318,444.09

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,015,858.36	888,126.51
租赁费	511,497.19	443,187.41
咨询、服务费	411,884.90	218,259.62
差旅、交通、运杂费	60,520.88	51,814.56
办公费	53,668.51	31,894.42
业务招待费	37,774.56	53,700.67
清洁、水电费	32,978.47	18,796.73
折旧、摊销费	14,779.28	45,835.71
其他	44,575.75	35,210.66
合计	3,183,757.90	1,786,826.29

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	771,661.86	893,622.00
租赁及水电费	280,056.41	293,379.65
折旧、摊销费	191,795.54	128,456.81
直接材料	141,610.47	207,518.37
差旅、交通、运杂费	103,742.90	101,360.92
咨询服务费	38,666.00	63,837.72
仪器设备维护费	7,716.19	10,431.59
办公费	6,600.07	40,569.18
培训费	3,400.00	2,000.00
检测费	900.00	8,357.76
合计	1,546,149.44	1,749,534.00

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,713.22	196,186.62
减：利息收入	7,755.96	13,116.50
汇兑损益	-11,511.48	5,611.53
银行手续费	19,635.86	17,826.24
其他	—	900.00
合计	153,081.64	207,407.89

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	93,619.29	266,710.82
存货跌价损失	—	-233,651.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	93,619.29	33,059.41

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,007,113.69	1,081,845.58
合计	1,007,113.69	1,081,845.58

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市宝安区科技创新局政府补助	400,000.00	--	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助	347,000.00	217,000.00	与收益相关
环保型无溶剂聚天门冬氨酸酯聚脲防水涂料研制项目	140,830.00	51,199.98	与资产相关
深圳市宝安区科技创新局政府补助	50,000.00	100,000.00	与收益相关
重 20170144 风机叶片弹性树脂涂层材料关键技术研发	43,237.09	--	与资产相关
2018 年企业贷款利息补贴	19,401.00	--	与收益相关
中小企业专项资金的政府补助	6,645.60	6,645.60	与资产相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	--	600,000.00	与收益相关
“小微企业银行贷款担保费”资助款	--	100,000.00	与收益相关
“一种油污混凝土地面用抗油污底漆树脂的合成方法”及“一种弹性聚天门冬氨酸酯聚脲地坪涂料及制备”创新券	--	5,000.00	与收益相关
国内发明专利年费奖励	--	2,000.00	与收益相关
合计	1,007,113.69	1,081,845.58	

注释31. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入递延收益的政府补助	--	190,712.69	详见附注六注释 18
计入其他收益的政府补助	816,401.00	816,401.00	详见附注六注释 30
合计	816,401.00	1,007,113.69	

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
违约赔偿收入	--	--	--
其他	209,586.57	32,085.05	209,586.57
合计	209,586.57	32,085.05	209,586.57

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿支出	--	--	--
其他	2,000.00	--	2,000.00
合计	2,000.00	--	2,000.00

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	184,032.85	76,280.53
递延所得税费用	-219,512.61	-125,220.05
合计	-35,479.76	-48,939.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,766,319.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	714,947.86
调整以前期间所得税的影响	263,736.34
不可抵扣的成本、费用和损失影响	151,217.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发费加计扣除的影响	115,961.21
所得税费用	184,032.85

注释35. 现金流量表附注

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
单位往来款	-	3,309,811.46
财政经营性补贴款	816,401.00	1,019,000.00
利息收入	7,755.68	13,116.50
其他	324,664.27	171,082.38
合计	1,148,820.95	4,513,010.34

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
付现销售费用	1,842,726.33	2,936,979.98
付现管理、研发费用	1,735,592.30	2,205,016.19
押金及保证金	100.00	75,334.50
其他	299,628.73	157,129.19
合计	3,878,047.36	5,374,459.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿款	4,112,558.09	--
合计	4,112,558.09	--

4. 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
支付借款担保费用	85,000.00	--
合计	85,000.00	--

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,766,319.05	3,320,997.73
加：资产减值准备	93,619.29	33,059.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,458.14	172,993.17
无形资产摊销	317,898.00	76,095.66
长期待摊费用摊销	--	34,006.76
财务费用（收益以“-”号填列）	153,081.64	196,186.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	219,512.61	125,220.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,107.05	583,535.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,430,696.94	-5,128,480.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,303,330.51	-1,464,865.13
经营活动产生的现金流量净额	-8,944,031.67	-2,051,250.43
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,293,785.83	8,613,377.40
减：现金的期初余额	9,571,442.52	8,186,182.47
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	-6,277,656.69	427,194.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,293,785.83	9,571,442.52
其中：库存现金	170.80	849.30
可随时用于支付的银行存款	3,293,615.03	9,570,593.22
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,293,785.83	9,571,442.52

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	19,188,235.24	截至2019年6月30日止,本公司以2019年2月12日起五年内所有应收账款为质押,取得中国银行深圳福田支行人民币500.00万元短期借款,期限为1年,参见附注12短期借款
合计	19,188,235.24	

七、在其他主体中的权益**(一) 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	
深圳市飞扬特化新材料有限公司	深圳	深圳	精细化工行业	100	--	同一控制合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以

满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

本公司面临的市场风险主要为利率风险。

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

（一）本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
珠海飞扬新材料股份有限公司	珠海	精细化工行业	7,566.0309	68.757	68.757

本公司控股股东为珠海飞扬新材料股份有限公司，共同实际控制人为肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍四人，此外肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍为一致行动人。

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市飞扬实业有限公司	最终控股公司
深圳飞扬兴业科技有限公司	受同一最终控股公司控制
邬荏	高级管理人员以及股东公司股东
深圳市前海博扬研究院有限公司	受同一母公司控制
深圳飞扬前海化工有限公司	受同一母公司控制
深圳市合创汇金投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳市壹和创智投资有限公司	持股 5%以上股东
肖阳	集团最终实际控制人之一（肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍为集团最终实际控制人）
肖增钧	集团最终实际控制人之一（肖阳、肖增钧、肖飞、祁雪萍为集团最终实际控制人）

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海飞扬新材料股份有限公司	采购原材料、委托加工	2,974,223.95	4,371,297.55
深圳前海飞扬化工有限公司	采购原材料	2,887.93	--
深圳飞扬兴业科技有限公司	采购原材料	1,061.95	--
合计		2,978,173.83	4,371,297.55

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海飞扬新材料股份有限公司	销售原材料、成品	8,933.62	1,702,006.35
深圳前海飞扬化工有限公司	销售原材料	335,719.04	--
深圳市前海博扬研究院有限公司	销售原材料	--	1,913.96
合计		344,652.66	1,703,920.31

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
珠海飞扬新材料股份有限公司	租赁声场场地、设备、实验室场地	1,803,355.32	1,471,036.34
深圳飞扬兴业科技有限公司	租赁办公场所、租赁员工宿舍	321,578.97	261,551.78
合计		2,124,934.29	1,732,588.12

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市飞扬实业有限公司、肖阳、珠海飞扬新材料股份有限公司	5,000,000.00	2019年2月12日	2022年2月12日	否
肖阳、深圳飞扬兴业科技有限公司	3,000,000.00	2019年5月6日	2022年5月6日	否
肖阳、肖增钧、祁雪萍、深圳飞扬兴业科技有限公司	2,000,000.00	2019年2月28日	2022年3月26日	否
肖阳、肖增钧、祁雪萍	1,000,000.00	2019年5月21日	2022年5月21日	否
合计	11,000,000.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海飞扬新材料股份有限公司	902,288.18	82,585.53	893,354.56	44,667.73
	深圳前海飞扬化工有限公司	64,910.60	3,245.53		
预付账款	珠海飞扬新材料股份有限公司	12,652,114.69	--	436,558.23	--

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	深圳飞扬兴业科技有限公司	296,363.85	10,517.19	86,020.00	--
	珠海飞扬新材料股份有限公司	--	--	2,892,146.69	144,607.33
	深圳市合创汇金投资有限公司	--	--	1,233,767.43	61,688.37

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳飞扬兴业科技有限公司	1,200.00	--

7. 关联方承诺情况

根据 2017 年 8 月公司（甲方）与深圳市合创汇金投资有限公司、珠海飞扬新材料股份有限公司（两家公司并称乙方）签订的业绩承诺补偿协议，及签署的《发行股份购买资产协议》之约定，为保证本次交易所购买的深圳市飞扬特化新材料有限公司（标的公司）盈利切实可靠，乙方愿意就本次交易交割完成后，标的公司 2017 年、2018 年和 2019 年经审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后的归属母公司所有者的实际净利润达到协议约定的对应会计年度的净利润预测数作出承诺。如果有相关会计年度内经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所审计确认的标的公司实际净利润数不足承诺的净利润数，乙方同意向甲方作出补偿。

协议约定业绩补偿期间为自资产交割日（乙方股权全部变更至飞扬骏研公司之工商变更登记完成之日）起连续三个会计年度（含资产交割日当年）。乙方承诺，标的公司利润补偿期间内 2017 年、2018 年和 2019 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 300 万元、400 万元、450 万元。当年度应补偿金额=当年度承诺净利润数-当年度实际扣除非经常性损益后的净利润数。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	226,456.00	1,920,000.00
应收账款	16,808,398.93	17,296,271.40
合计	17,034,854.93	19,216,271.40

(一) 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	226,456.00	1,920,000.00
合计	226,456.00	1,920,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,611,400.00	--
合计	4,611,400.00	--

(二) 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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,174,485.24	99.93	2,366,086.31	12.34	16,808,398.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,750.00	0.07	13,750.00	100	--
合计	19,188,235.24	100	2,379,836.31	12.40	16,808,398.93

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应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,132,737.87	99.10	1,836,466.47	9.60	17,296,271.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	172,795.00	0.90	172,795.00	100.00	--
合计	19,305,532.87	100.00	2,009,261.47	10.41	17,296,271.40

(1) 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	12,734,353.65	670,779.36	5
1—2 年	1,191,730.93	119,173.09	10
2—3 年	3,366,939.97	1,010,081.99	30
3—4 年	1,200,227.09	600,113.55	50
5 年以上	13,750.00	13,750.00	100
合计	18,507,001.64	2,366,086.31	12.78

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	681,233.60	--	--
合计	681,233.60	--	--

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 370,574.84 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	4,595,025.60	23.95%	229,751.28
中山沃思化工有限公司	1,873,400.00	9.76%	93,670.00
天津科瑞达涂料化工有限公司	1,513,314.71	7.89%	75,665.74
辽宁路德森建设发展有限公司	1,439,627.00	7.50%	431,888.10
成都易科达科技有限公司	742,462.00	3.87%	37,123.10
合计	10,163,829.31	52.97%	868,098.22

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 本期无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

7. 应收账款其他说明

截止资产负债表日, 受限应收账款金额为 19,188,235.24, 参见本附注六/注释 12 短期借款。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,568,896.46	8,789,368.33
合计	2,568,896.46	8,789,368.33

(一) 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	2,568,896.46	100	13,847.82	0.54	2,555,048.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,568,896.46	100	13,847.82	0.54	2,555,048.64

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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,998,259.29	100.00	208,890.96	2.32	8,789,368.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	8,998,259.29	100.00	208,890.96	2.32	8,789,368.33

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	276,956.46	13,847.82	5
合计	276,956.46	13,847.82	5

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	2,291,940.00	--	--
合计	2,291,940.00	--	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 195,043.14 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	2,190,000.00	4,600,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	--	4,112,558.09
保证金	101,940.00	220,440.00
员工借款	100,489.83	65,261.20
代垫款	36,122.78	--
其他	140,343.85	--
合计	2,568,896.46	8,998,259.29

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市飞扬特化新材料有限公司	往来款	2,190,000.00	1年以内	85.25	--
深圳飞扬兴业科技有限公司	预付款、保证金	226,363.85	1年以内	9.37	7,017.19
高建业	代垫款	35,000.00	1年以内	1.36	1,750.00
珠海安宇企业有限公司	保证金	10,720.00	1年以内	0.42	--
阿里巴巴商铺	保证金	3,000.00	1年以内	0.12	--
合计		2,465,083.85		95.96	8,767.19

7. 期末无涉及政府补助的应收款项

8. 本期未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 期末无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,376,783.32	--	6,376,783.32	6,376,783.32	--	6,376,783.32
合计	6,376,783.32	--	6,376,783.32	6,376,783.32	--	6,376,783.32

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市飞扬特化新材料有限公司	6,376,783.32	6,376,783.32	--	--	6,376,783.32	--	--
合计	6,376,783.32	6,376,783.32	--	--	6,376,783.32	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,788,298.19	18,981,256.32	25,847,605.27	17,803,027.02
其他业务	2,042,722.55	1,794,260.81	692,436.64	644,424.43

项目	本期发生额		上期发生额	
	合计	29,831,020.74	20,775,517.13	26,540,041.91

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,113.69	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,586.57	
减：所得税影响额	182,205.04	
合计	1,032,495.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.66	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.13	0.19

深圳飞扬骏研新材料股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室