



高至影像

NEEQ : 872276

2019

半年度报告

三十年铸就经典，
上千万读者喜爱的影像品牌。

广州高至影像科技股份有限公司

Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co., Ltd

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司共取得两项软件著作权。
2019 年 5 月，公司历经两年研发的智能自粘布——“高坚百贴布”正式上市，目前在各大电商平台均有销售，市场反应较好。

高坚百贴布

Hikastar Stick-it Wrapper

高坚 —— 影像·想象
Hikastar - Image / Imagine



颠覆性科技创新 黑科技纳米技术 智能黏贴
Innovative Technology / Black Nanotechnology / Intelligence Self-stick
hikastar.com

一布多用

Multifunctional



随心所欲

Anything



高坚百贴布手感柔软舒适，采用特殊的编织方式，可实现整布正反两面自我贴合，无需记忆物体形状，可根据不同造型自由贴合，全方位保护摄影器材、电子产品、贵重物品，并让收纳井井有条。

Hikastar Stick-it Wrapper with special knitting skill, soft and find n texture. The outer fabric and back fabric of Stick-it Wrapper can be stick together easily and allow it to remain at the shape you want and create a protection around your equipment, to wrap, store, and protect fragile items.

使用场景

Use Scenarios



保护电子产品

Electronic Product

作为笔记本电脑、平板电脑保护套使用，柔软贴合，不占背包空间
Hikastar Stick-it Wrapper can be used as a laptop and notebook insert, perfectly fit the edges, free more extra space in your bag.



认证及资质

Certification and Qualification

产品经第三方机构检测，经 CMA 中国计量认证，ILAC-MRA 国际实验室认证，CNAS 中国合格评定认可委员会认证：无毒无害。

Hikastar Stick-it Wrapper approved by CMA (China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval), ILAC-MRA (International Laboratory Accreditation Cooperation-Mutual Recognition Arrangement) and CNAS (China National Accreditation Service for Conformity Assessment) - toxic free and safe.

双面贴合时，拉扯力直向达 0.9 N/c m²，横向达 0.7 N/c m²。符合北美、欧洲、韩国等国的进口资质。

Hikastar Stick-it Wrapper qualified with the import standard tension of North America, Europe and Korea etc. When Stick-it Wrapper stick together, it's tension is up to 0.9 N/c m² and 0.7 N/c m² pulling from two directions.



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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、高至影像	指	广州高至影像科技股份有限公司
广图、广州新闻图片社	指	广州新闻图片社有限公司
高坚合伙	指	广州市高坚信息科技企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《广州高至影像科技股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	广州高至影像科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	广州高至影像科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
期初金额	指	2018年12月31日
期末金额	指	2019年6月30日
本期金额	指	2019年1月1日至2019年06月30日
上期金额	指	2018年1月1日至2018年06月30日
报告期、报告期内	指	2019年1月1日至2019年06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。

公司负责人何志光、主管会计工作负责人张南及会计机构负责人（会计主管人员）张南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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州高至影像科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Zhou Gao Zhi Photography Technology Co., Ltd
证券简称	高至影像
证券代码	872276
法定代表人	何志光
办公地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟莉
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	020-85284379
传真	020-87394224
电子邮箱	lisa.meng@syzychina.com
公司网址	http://fotomen.cn/
联系地址及邮政编码	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元 510000
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	2011 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 11 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业- 7240 广告业
主要产品与服务项目	广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影装备代理销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何志光
实际控制人及其一致行动人	何志光

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	914401004567920692N	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元	否
注册资本（元）	8,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 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	15,346,512.84	11,870,938.88	29.28%
毛利率%	48.30%	41.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,045,029.65	-1,841,068.64	156.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	769,658.46	-2,854,750.91	126.96%
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）	4.31%	-7.48%	-
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）	3.17%	-11.60%	-
基本每股收益	0.13	-0.23	156.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,497,999.00	27,256,981.82	0.88%
负债总计	2,701,593.48	3,505,605.95	-22.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,796,405.52	23,751,375.87	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.97	4.38%
资产负债率%（母公司）	9.82%	12.86%	-
资产负债率%（合并）	9.82%	12.86%	-
流动比率	9.77	7.42	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	2,242,109.15	-1,244,490.63	280.16%
应收账款周转率	2.16	1.62	-
存货周转率	0.95	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.88%	-7.96%	-

营业收入增长率%	29.28%	-9.26%	-
净利润增长率%	156.76%	227.02%	-

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	8,000,000	8,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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	216,026.84
委托他人投资或管理资产的损益	90,835.42
其他营业外收入和支出	17,125.33
非经常性损益合计	323,987.59
所得税影响数	48,616.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	275,371.19

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专注于摄影媒体资源开发与经营、摄影器材代理销售的摄影专业市场第三方综合服务公司，公司主营业务是广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影器材代理销售。公司主要以摄影领域的专业知识、专业技能为核心，通过《摄影之友》杂志和公司自有多个微博账号、微信公众号等新媒体开展广告代理业务，为摄影装备企业与摄影爱好者搭建起沟通交流的平台，并以此促进摄影装备的销售及发展公司其他创新型摄影相关服务。公司以“享受影像生活”为服务核心目标，构建了一个拥有自营摄影类微博粉丝关注量逾千万、自营摄影类微信公众号粉丝关注量 56 万、代理摄影杂志年度销量 60 万册、服务国内外摄影装备及周边品牌近 100 家，贯穿了专业影像产业链内的用户端与品牌端的媒体传播矩阵。公司围绕摄影爱好者和摄影装备品牌打造线上新媒体、线下杂志和主题活动等多种沟通渠道，提供以满足广告主包括“品牌”和“产品”多方面内容营销需求的一站式综合服务。经过多年的发展，公司在摄影领域中享有声誉和市场地位。自成立以来，公司一直从事专业摄影领域的媒介传播服务，包括广告代理、杂志发行、主题活动策划和摄影装备代理销售，公司 2019 年半年度的主营业务收入 1535 万元，主营业务收入占营业收入比重均为 100%，主营业务明确。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩概述：

报告期内，公司稳健经营，在行业整体不景气情况下，积极开拓业务板块、加大研发投入、合理控制成本，扭转了上年度亏损态势，实现盈利。

1、 财务状况

报告期末总资产 2750 万元，较期初的 2726 万元增加 24 万元，增长 0.88%。报告期内盈利 105 万元，期末净资产总额 2480 万元，较期初的 2375 万元增加了 105 万元。公司资金状况良好，货币资金期末余额 1002 万元，占总资产 36.44%。资产负债率 9.82%，流动比率 9.77，均处在良好运营状态。

2、 经营成果

报告期内，营业利润为 105 万，较上年同期的-184 万增加利润 289 万元，增长了 156.76%。

（1）报告期内，营业收入实现 1535 万元，较上年同期 1187 万增加 348 万元，增长 29.28%。主要因为 2018 年 6 月与京东签署战略合作协议，为京东影像客户度身打造时光杂志，该杂志主要面对京东影像客户进行广告投放，利用京东庞大的销售数据精准定位泛影像人群，此项目新增广告收入 224 万。另一方面，商品销售方面上年同期由于京东主体变更使得销售暂停，而本期已无此影响，且公司多渠道加大商品推广和促销力度，并针对消费者需求自行开发新的适销产品“高坚百贴布”和“便携消光罩”等，取得较好的销售业绩，销售收入比去年同期增加了 191 万。而纸质杂志的销售进一步下滑，比去年同期减少了 67 万。

（2）报告期内，主营业务毛利 741 万，较去年同期 494 万增加 247 万，同比增长 49.97%，主要因毛利较高的广告收入大幅增加使得广告毛利增长较高，本期实现毛利 581 万，较上年同期增加了 177 万。商品销售方面毛利为 144 万，较上年同期增加了 98 万，其中新增自行研发新产品的销售毛利 10 万。而杂志销售毛利下降，较去年同期减少 31 万，纸质杂志的销售收入持续下滑，成本却未同比下降，其中印刷成本由于印刷量下降使得单位印刷成本上涨 8.1%，纸媒编辑人员流动性增大也使人力成本有所

增加，纸媒销售毛利已成为负数。

(3) 报告期内，管理费用 318 万，较去年同期的 414 万减少了 95 万元，同比下降 22.98%，主要因上年度公司亏损，管理人员薪酬下降，较去年同期减少了 49 万，且本年度内加强了各项开支管理，诸如交通费、差旅、接待等各项费用均有下降所致。

(4) 报告期内，研发费用 97 万，较去年同期的 124 万减少了 27 万，同比下降 21.71%。主要因研发项目“栗子 APP”已完成开发阶段工作，逐步开始上线运营，研发人员减少以及费用减少所致。

综上所述，使得报告期内营业利润有较大幅度的增加。

3、现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流入 224 万元，较上年同期净流出的 124 万元增加流入 348 万元，增加 280.65%，主要是因本期销售收入增加使得销售商品和劳务收到的现金较上年同期增加了 327 万。

三、 风险与价值

1、摄影行业景气度下行的风险

公司的业务主要集中在摄影媒体广告及器材销售领域，业务的发展与摄影行业景气度具有较高的关联性。如果出现摄影行业的整体环境欠佳，具体的摄影器材、企业必然会削减媒体传播方面的预算，专业摄影领域的媒介传播公司其经营状况亦将受到影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

近年来，虽然传统的专业摄影器材行业受智能拍照手机等智能拍照设备的影响和冲击较大，但公司充分利用影像媒介优势，加大对影像关联产业客户开拓力度，充分利用丰富的业务经验、稳定的客户群体、成熟的管理机制、创新的公司文化，一方面紧跟摄影领域发展潮流，不断拓展与新型摄影摄像智能载体的合作，另一方面也将寻求合适的机会进行产业链延伸，增加业绩增长点，提升抗风险能力，缓解可能的业绩波动的情形。

2、政策调整的风险

广告及媒介传播行业是文化产业的重要组成部分。我国公布的《关于推进广告战略实施的意见》、《文化产业振兴规划》、《广告产业发展“十二五”规划》等纲领性文件均将文化传播产业作为促进国家文化建设，推动文化产业发展的措施，为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司密切关注国家产业政策的发展趋势，与国家价值观保持一致，传播真善美，注重自身核心竞争力的培育，保证公司成长的可持续性。

3、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人何志光先生直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50% 的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50% 的股份，对公司形成绝对控股。同时何志光先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理有较大的影响力。若何志光先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

4、公司治理风险

公司的管理团队汇集了营销、研发、财务等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司业务的持续发展，资产和收入规模均快速增长，经营活动将更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。另一方面，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，相关法律、法规及规章制度对公司治理亦提出了更高的要求。如果公司管理水平不能达到相关法律、法规及规章制度的要求，将面临因管理不善对公司正常运营产生不利影响的风险。

为了应对公司治理风险，公司管理层加强《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他各项规章制度的学习，严格遵守各项法律法规及规章制度，提高自身的内控意识公司，建立健全的法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系。

5、期末应收账款余额较大风险

截至 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面余额 659 万元，约占公司总资产的比例为 24%。公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，应收账款的质量较高，总体来看，公司应收账款风险控制在较低水平。虽然应收账款坏账风险较低，但期末应收账款余额依然较大，不能完全排除未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司积极加强客户管理，建立客户信用制度，加强应收账款催收工作与财务核算工作。

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

公司成立伊始，便秉承“享受影像生活”理念，用影像传播生活美好，发掘和推荐国内优秀摄影人，记录和谐社会，为推动国家弘扬社会主义核心价值观起到积极的作用。

公司在经营过程中诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，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。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,800,000.00	2,079,184.34
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	200,000.00	90,000.00
6. 其他		

注：上述日常性关联交易为公司与广州新闻图片社在电商平台备案主体变更前发生的关联交易。公司于2019年4月25日召开的第一届董事会第七次会议审议通过《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，预计公司与广州新闻图片社2019年度日常性关联交易发生金额不超过5,000,000元。

(二) 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
董监高	2017/7/24	-	挂牌	真实性承诺	详见下文	已履行完毕
公司	2017/7/24	-	挂牌	规范版权承诺	详见下文	正在履行中
公司	2017/7/24	-	挂牌	规范用工承诺	详见下文	正在履行中
公司	2017/7/24	-	挂牌	销售合同来源承诺	详见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中
董监高	2017/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中
公司	2017/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下文	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方根据中国证监会和全国股份转让系统公司关于公司股票在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺；

2. 关于广州高至影像科技股份有限公司著作权（版权）事项承诺函；

3. 关于广州高至影像科技股份有限公司合法规范用工的声明与承诺；

4. 关于销售合同来源的说明及承诺；

5. 关于避免同业竞争的承诺：

(1) 公司实际控制人出具的《避免同业竞争承诺函》；

(2) 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》；

(3) 广州新闻图片社就其与公司之间关联交易不构成同业竞争的承诺：“1) 广图明确其仅作为高至代理的品牌白金汉摄影包和高坚滤色镜在京东商城、天猫商城销售的销售商，采购自高至的产品仅在京东商城、天猫商城销售，未有通过其他渠道对外销售，亦未向高至额外收取运营费、推广费等其他费用。除此之外，未从事与高至影像主营业务任何直接或间接竞争的业务或活动；2) 广图承诺其将于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在京东商城销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变更为高至；于 2017 年 9 月 30 日之后不再代理高至在天猫商城旗舰店销售白金汉包和高坚滤色镜，销售主体将直接变更为高至；由于目前天猫商城对于品牌旗舰店的销售主体变更前提有年度销售额达到 360 万元以上，如因在上述时间段内销售指标未达到天猫商城的要求而未能完成变更，则由广图作为高至的电商代运营，不收取费用，无偿维护白金汉包和高坚滤色镜在天猫商城旗舰店的运营，直至达到变更条件完成；3) 在销售主体变为高至之前，广图与高至之间的关联交易均遵循法律法规及公司章程的规定，在上述关联交易中，广图赚取的差价控制在 10%以内，赚取的差价用于广图向京东供货与天猫旗舰店的正常运营，广图不赚取额外利润；4) 因违反本承诺函的任何条款而导致高至遭受的一切损失、损害和开支，本公司将予以赔偿；该承诺为有效且不可撤销之承诺。”

承诺期限内，在京东商城的销售主体已变更为高至，在天猫商城的变更由于尚未符合平台变更前

提条件而未能完成，故按照承诺广图目前作为高至的电商代运营，无偿维护“白金汉”和“高坚”两个品牌在天猫商城旗舰店的运营，不增加额外利润，直至达到符合条件变更完成。

截至目前，公司控股股东、实际控制人及董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	61.88%	0	4,950,000	61.88%
	董事、监事、高管	200,000	2.50%	0	200,000	2.50%
	核心员工					
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何志光	4,950,000	0	4,950,000	61.875%	4,950,000	0
2	广州新闻图片社有限公司	1,450,000	0	1,450,000	18.125%	1,450,000	0
3	广州市高坚信息科技有限公司(有限合伙)	1,400,000	0	1,400,000	17.500%	1,400,000	0
4	张南	200,000	0	200,000	2.500%	200,000	0
5	-						
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	8,000,000	0

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东何志光持有广州新闻图片社有限公司 100%股权，另持有高坚合伙 75.3572% 出资额并担任其普通合伙人。

除此之外，报告期内其他股东之间不存在关联关系。

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

何志光为公司控股股东和实际控制人，何志光直接持有公司 4,950,000 股股份，占公司股份总数的 61.875%；通过广州新闻图片社有限公司间接控制公司 1,450,000 股股份，占公司总股本的 18.125%；此外，何志光先生通过高坚合伙间接控制公司 17.50%的股份，作为高坚合伙的普通合伙人，参与高坚合伙的事务管理，构成对高坚合伙的实际控制。何志光共计直接及间接控制公司 97.50%的股份，对公司形成绝对控股。何志光先生担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，对公司董事会、股东大会及经营生产有重大影响。

何志光，男，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1979 年 9 月至 1980 年 5 月于广州东圃公社插队；1980 年 6 月至 1983 年 11 月就职于广州日报社；1983 年 12 月至 1986 年 12 月就职于广东省摄影家协会；1987 年 1 月至 1990 年 7 月就职于广厦摄影器材服务部，担任公司经理；1990 年 8 月至 1996 年 2 月就职于广州市永业贸易有限公司，担任公司经理；1996 年 3 月至 2004 年 6 月就职于广州高坚贸易有限公司，担任公司经理；2004 年 7 月至 2008 年 12 月就职于广州高至文化传播有限公司，担任总经理；2009 年 1 月至 2010 年 12 月就职于广州丰彩高至广告传媒有限公司，担任总经理；2011 年 1 月至 2016 年 7 月就职于广州高坚广告有限公司（公司前身），担任公司执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今就职于有限公司，担任公司执行董事兼总经理；并于 2017 年 6 月 16 日起担任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东和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
何志光	董事长、总经理	男	1960年5月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张南	董事、财务总监	女	1974年4月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
孟莉	董事、董事会秘书	女	1978年6月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
张莉华	董事	女	1972年2月	本科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
曾梅	董事	女	1970年12月	专科	2017年6月16日-2020年6月15日	是
潘少扬	监事	男	1964年1月	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
翟皓俊	监事	男	1985年10月	中专	2017年6月16日-2020年6月15日	是
李燕	监事	女	1976年2月	专科	2019年4月1日-2020年6月15日	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、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

何志光	董事长、总经理	4,950,000	0	4,950,000	61.875%	0
张南	董事、财务总监	200,000	0	200,000	2.500%	0
合计	-	5,150,000	0	5,150,000	64.375%	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
李燕	-	新任	监事	补选

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

李燕女士，1976年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年毕业于广东广播电视大学，大专学历，2004年取得中级会计师资格。1998年8月至2000年7月在广州乐华电子销售有限公司任统计；2000年9月至2003年12月在广州海大饲料有限公司任会计；2005年6月至2013年10月在《摄影之友》杂志社任会计，2013年11月至2017年1月在广州致腾信息科技有限公司任会计，2017年2月至今在广州高至影像科技股份有限公司任会计。

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
销售人员	9	7
电商运营人员	8	9
图片及内容处理人员	23	20
项目开发人员	9	9
行政管理人员	6	5
技术人员	11	10
财务人员	7	6
员工总计	73	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	35	33

专科	23	20
专科以下	12	10
员工总计	73	66

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、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险以及住房公积金。

2、人员培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训课程，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。

截止目前，没有需要公司承担离退休费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司原监事李燕女士因个人原因辞去公司监事职务，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。公司于2019年7月29日召开第一届董事会第八次会议审议通过任命黄岚女士为公司非职工代表监事。黄岚女士不是失信联合惩戒对象。

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	六、1	10,019,984.11	1,693,039.54
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	六、2	6,585,756.23	7,501,732.81
其中：应收票据			
应收账款		6,585,756.23	7,501,732.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	25,823.00	558,529.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,424,730.75	832,225.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,015,981.10	8,762,943.24
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	六、6	323,398.51	6,651,114.04
流动资产合计		26,395,673.70	25,999,584.71
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	六、7	375,613.07	470,514.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	726,712.23	786,882.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,102,325.30	1,257,397.11
资产总计		27,497,999.00	27,256,981.82
流动负债：			
短期借款			
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	六、9	846,781.15	884,349.76
其中：应付票据			
应付账款		846,781.15	884,349.76
预收款项	六、10	629,047.66	349,320.30
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	六、11	770,245.90	1,821,081.91
应交税费	六、12	286,879.37	219,762.35
其他应付款	六、13	168,639.40	231,091.63
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		2,701,593.48	3,505,605.95
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,701,593.48	3,505,605.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	17,972,417.16	17,972,417.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-1,176,011.64	-2,221,041.29
归属于母公司所有者权益合计		24,796,405.52	23,751,375.87
少数股东权益			
所有者权益合计		24,796,405.52	23,751,375.87
负债和所有者权益总计		27,497,999.00	27,256,981.82

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

(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		9,994,187.11	1,693,039.54
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			
应收账款	十四、1	6,585,756.23	7,501,732.81
应收款项融资			
预付款项		25,823.00	558,529.49
其他应收款	十四、2	1,424,730.75	832,225.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,015,981.10	8,762,943.24
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		323,398.51	6,651,114.04
流动资产合计		26,369,876.70	25,999,584.71
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	十四、3	25,797.00	
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		375,613.07	470,514.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		726,712.23	786,882.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,128,122.30	1,257,397.11
资产总计		27,497,999.00	27,256,981.82

流动负债：			
短期借款			
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		846,781.15	884,349.76
预收款项		629,047.66	349,320.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		770,245.90	1,821,081.91
应交税费		286,879.37	219,762.35
其他应付款		168,639.40	231,091.63
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		2,701,593.48	3,505,605.95
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,701,593.48	3,505,605.95
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,972,417.16	17,972,417.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,176,011.64	-2,221,041.29
所有者权益合计		24,796,405.52	23,751,375.87
负债和所有者权益合计		27,497,999.00	27,256,981.82

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

(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		15,346,512.84	11,870,938.88
其中：营业收入	六、17	15,346,512.84	11,870,938.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,565,300.13	14,914,269.10
其中：营业成本	六、17	7,934,195.44	6,928,269.33
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	六、18	361,082.91	274,311.73
销售费用	六、19	2,174,822.16	2,271,663.22
管理费用	六、20	3,185,803.55	4,136,591.72
研发费用	六、21	968,567.83	1,237,092.11
财务费用	六、22	-6,972.49	2,124.75
其中：利息费用			
利息收入		18,278.96	3,322.38
信用减值损失	六、23	-52,199.27	
资产减值损失	六、24		64,216.24
加：其他收益	六、25	216,026.84	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	90,835.42	153,165.88
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)		1,088,074.97	-1,890,164.34
加:营业外收入	六、27	17,247.10	39,813.26
减:营业外支出	六、28	121.77	350.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,105,200.30	-1,850,701.08
减:所得税费用	六、29	60,170.65	-9,632.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,045,029.65	-1,841,068.64
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(净亏损以“-”号填列)		1,045,029.65	-1,841,068.64
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		1,045,029.65	-1,841,068.64
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		1,045,029.65	-1,841,068.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,045,029.65	-1,841,068.64
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）		0.13	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	-0.23

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

（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	十四、4	15,346,512.84	11,870,938.88
减：营业成本	十四、4	7,934,195.44	6,928,269.33
税金及附加		361,082.91	274,311.73
销售费用		2,174,822.16	2,271,663.22
管理费用		3,185,803.55	4,136,591.72
研发费用		968,567.83	1,237,092.11
财务费用		-6,972.49	2,124.75
其中：利息费用			
利息收入		18,278.96	3,322.38
加：其他收益		216,026.84	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	90,835.42	153,165.88
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）		52,199.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-64,216.24
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）		1,088,074.97	-1,890,164.34
加：营业外收入		17,247.1	39,813.26
减：营业外支出		121.77	350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,105,200.30	-1,850,701.08

减：所得税费用		60,170.65	-9,632.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,029.65	-1,841,068.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,045,029.65	-1,841,068.64
（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		1,045,029.65	-1,841,068.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

（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		17,915,202.79	14,647,006.02
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	251,552.90	1,043,135.64
经营活动现金流入小计		18,166,755.69	15,690,141.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,160,328.40	6,386,125.02
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		7,067,244.10	6,325,639.81
支付的各项税费		1,301,350.71	1,288,378.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,395,723.33	2,934,488.68
经营活动现金流出小计		15,924,646.54	16,934,632.29
经营活动产生的现金流量净额		2,242,109.15	-1,244,490.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,500,000.00	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金		90,835.42	153,165.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,590,835.42	47,753,165.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,697.12
投资支付的现金		35,500,000.00	38,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,500,000.00	38,089,697.12

投资活动产生的现金流量净额		6,090,835.42	9,663,468.76
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,000.00	
五、现金及现金等价物净增加额		8,326,944.57	8,418,978.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,039.54	337,719.32
六、期末现金及现金等价物余额		10,019,984.11	8,756,697.45

法定代表人：何志光 主管会计工作负责人：张南 会计机构负责人：张南

(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		17,915,202.79	14,647,006.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		251,552.90	1,043,135.64
经营活动现金流入小计		18,166,755.69	15,690,141.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,160,328.40	6,386,125.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,067,244.10	6,325,639.81
支付的各项税费		1,301,350.71	1,288,378.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,395,723.33	2,934,488.68
经营活动现金流出小计		15,924,646.54	16,934,632.29
经营活动产生的现金流量净额		2,242,109.15	-1,244,490.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,500,000.00	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金		90,835.42	153,165.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,590,835.42	47,753,165.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			89,697.12
投资支付的现金		35,525,797.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,525,797.00	38,089,697.12
投资活动产生的现金流量净额		6,065,038.42	9,663,468.76
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,000.00	
五、现金及现金等价物净增加额		8,301,147.57	8,418,978.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,039.54	337,719.32
六、期末现金及现金等价物余额		9,994,187.11	8,756,697.45

法定代表人：何志光

主管会计工作负责人：张南

会计机构负责人：张南

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

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。

二、 报表项目注释

广州高至影像科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

1、 公司基本情况

广州高至影像科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 6 月 27 日由广州高至传媒科技有限公司整体变更设立，统一社会信用代码为 914401004567920692N。

2017 年 11 月 15 日，公司进入全国中小企业股份转让系统，股份简称“高至影像”，股份代码“872276”；注册资本 800.00 万元。

2、 公司注册地、总部地址

公司名称：广州高至影像科技股份有限公司。

公司注册地：广州市越秀区东华南路 98 号 801 房自编 A、B 单元。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：广告。

经营范围：图书批发；报刊批发；图书、报刊零售；广告业；会议及展览服务；摄影服务；工艺品批发；美术品批发；收藏品批发（国家专营专控的除外）；照相器材批发；其他文化娱乐用品批发；工艺美术品零售；收藏品零售（国家专营专控的除外）；照相器材零售；软件开发；数据处理和存储服务；游戏软件设计制作；地理信息加工处理；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；物联网技术研究开发。

公司主要经营活动为：广告代理、杂志发行、主题活动策划、信息技术服务和摄影器材代理销售。

4、 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告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（%）
高地科技发展有限公司	全资子公司	一级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及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）的披露规

定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

6、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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

A、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。

B、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：

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

C、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。

D、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。

7、 合营安排分类及会计处理

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按

照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、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

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

① 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:1)以摊余成本计量的金融资产;2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 金融资产

1) 以摊余成本计量的金融资产本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

② 金融负债

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类金融负债包括交易性金融负

债(含属于金融负债的衍生工具)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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。

如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法以进行后续计量,该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;2)该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具:

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	承兑票据出票人、账龄组合、应收关联方组合、其他特殊组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项-关联方组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A、应收款项，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
1年以内(含1年)	0.50	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

期(年)末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本(按个别/分类)的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价

减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。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。本公司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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待

售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

B、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。

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。

(3) 后续计量及损益确认方法

A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

B、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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，按照投资合同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。

C、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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为、运输设备、办公设备。

(2) 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。

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。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
运输设备	直线法	10	5%	9.50%
办公设备	直线法	3	5%	31.67%

(3) 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。

(4) 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。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

- (1) 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，无形资

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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

19、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。

20、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。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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①杂志销售：采取直接销售方式，则公司杂志发出后，经客户验收后确认收入；如附有销售退回条件的代理销售方式，则在售出杂志的退货期满时，经由公司与代理商对已售杂志数量及价格准确核对并结算收款后，确认收入。

②广告代理：公司承接业务后，按照约定与客户签订发布合同，在自有媒体广告发布后，按照合同约定结算方式确认收入。

③活动策划：公司承接业务后，按照合同的约定组织现场活动，活动完成并得到客户确认后，确认收入。

④其他商品销售：商品已发出，并已收取款项或取得收款权利时，确认收入。

⑤信息服务收入：公司的信息服务收入在买卖双方签订合同后，于完成相关服务达到合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近

期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计的变更

- (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,693,039.54	货币资金	摊余成本	1,693,039.54
应收票据及应收账款	摊余成本	7,501,732.81	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	7,501,732.81
其他应收款	摊余成本	832,225.59	其他应收款	摊余成本	832,225.59
其他流动资产	摊余成本	6,651,114.04	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	6,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	651,114.04

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种和税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税（广告及活动策划）	应税收入	6%
增值税（杂志销售）	应税收入	10%、9%
增值税（商品贸易）	应税收入	16%、13%
文化事业建设费	按广告收入和广告发布收入计征	3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%

2、 税收优惠政策及依据

1、广州高至影像科技股份有限公司于 2017 年 12 月经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201744005100，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2017 年度起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率。

2、本公司之境外子公司高地科技发展有限公司按照香港政府相关规定的利得税税率为 16.5%。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,661.80	10,425.80
银行存款	9,598,213.07	1,416,285.29
其他货币资金	420,109.24	266,328.45
合 计	10,019,984.11	1,693,039.54
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

种 类	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	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63	6,585,756.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63	6,585,756.23

(续)

种 类	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	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,537,525.09	98.64	32,687.63	0.50
1-2年 (含2年)	89,909.75	1.36	8,990.98	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	75,685.57	-	34,006.96	-	41,678.61

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
盟博广告(上海)有限公司	非关联方	2,101,494.00	1年以内	31.71	10,507.47
北京电通广告有限公司	非关联方	1,117,200.00	1年以内	16.86	5,586.00
尼康映像仪器销售(中国)有限公司	非关联方	738,000.00	1年以内	11.14	3,690.00
上海坎普斯文化传播有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	9.05	3,000.00
中国邮政集团公司广东省分公司	非关联方	239,083.75	1年以内	3.61	1,195.42
合 计		4,795,777.75		72.37	23,978.89

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(含1年)	25,823.00	100.00	558,529.49	100.00
合 计	25,823.00	100.00	558,529.49	100.00

(2) 报告期末, 公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项

(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	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例(%)
佛山市润深织造有限公司	非关联方	20,700.00	1年以内	货款	80.16
广州市鑫扬包装制品有限公司	非关联方	5,123.00	1年以内	货款	19.84
合 计		25,823.00			100.00

4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	1,424,730.75	832,225.59
合 计	1,424,730.75	832,225.59

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,473,940.73	100.00	49,209.98	3.34	1,424,730.75
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	1,473,940.73	100.00	49,209.98	3.34	1,424,730.75

(续)

种 类	期初余额				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59
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	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,328,769.83	90.15	6,643.85	0.50
1-2 年 (含 2 年)	75,048.30	5.09	7,504.83	10.00
2-3 年 (含 3 年)	70,122.60	4.76	35,061.30	50.00
合 计	1,473,940.73	100.00	49,209.98	3.34

(2) 坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	67,402.29	-	18,192.31	-	49,209.98

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,399,357.11	796,448.30
代收代付款项	74,583.62	60,380.58
其他	-	42,799.00
合 计	1,473,940.73	899,627.88

(4) 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	是否 为关 联方	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
北京腾讯文化传媒有限公司	否	押金、保证 金	240,000.00	1 年以内	16.28	12,000.50
世厚 (北京) 投资管理有限 公司	否	押金、保证 金	199,612.40	1 年以内	13.54	9,981.12
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金、保证 金	160,000.00	1 年以内	10.86	8,000.50
广州海印实业集团有限公司	否	押金、保证 金	70,743.80	1-2 年	9.56	7,074.88
			70,122.60	2-3 年		
北京微播视界科技有限公司	否	押金、保证 金	100,000.00	1 年以内	6.78	5,000.50

合 计			840,478.80		57.02	42,057.50
-----	--	--	------------	--	-------	-----------

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
库存商品	8,015,065.17	-	8,015,065.17	8,762,943.24	-	8,762,943.24
低值易耗品	915.93	-	915.93	-	-	-
合 计	8,015,981.10	-	8,015,981.10	8,762,943.24	-	8,762,943.24

(2) 存货跌价准备

报告期末，本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	-	6,000,000.00
多缴纳企业所得税	-	147,960.00
预付待摊费用	323,398.51	503,154.04
合 计	323,398.51	6,651,114.04

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	375,613.07	470,514.23
固定资产清理	-	-
合 计	375,613.07	470,514.23

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	200,000.00	691,801.81	891,801.81
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-

项 目	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额			
二. 累计折旧			
1. 期初余额	31,666.60	389,620.98	421,287.58
2. 本期增加金额	9,499.98	85,401.18	94,901.16
(1) 计提	9,499.98	85,401.18	94,901.16
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	41,166.58	475,022.16	516,188.74
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	158,833.42	216,779.65	375,613.07
2. 期初账面价值	168,333.40	302,180.83	470,514.23

(2) 暂时闲置的固定资产

本报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期末，公司无通过融资租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、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	90,888.59	13,633.29	143,087.86	21,463.18
可抵扣亏损	4,753,859.62	713,078.94	5,102,797.98	765,419.70
合 计	4,844,748.21	726,712.23	5,245,885.84	786,882.88

9、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	846,781.15	884,349.76
合 计	846,781.15	884,349.76

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的应付账款。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	629,047.66	349,320.30
合 计	629,047.66	349,320.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过 1 年且重要的预收款项。

11、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	1,821,081.91	5,765,654.11	6,816,490.12	770,245.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	250,753.98	250,753.98	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,821,081.91	6,016,408.09	7,067,244.10	770,245.90

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,821,081.91	5,108,489.66	6,159,325.67	770,245.9
二、职工福利费	-	161,448.30	161,448.30	-
三、社会保险费	-	184,136.15	184,136.15	-
其中：基本医疗保险费	-	164,058.33	164,058.33	-
工伤保险费	-	2,781.28	2,781.28	-
生育保险费	-	17,296.54	17,296.54	-
四、住房公积金	-	311,580.00	311,580.00	-
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	-	-	-	-
合 计	1,821,081.91	5,765,654.11	6,816,490.12	770,245.9

(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
1、基本养老保险	-	239,367.98	239,367.98	-
2、失业保险费	-	11,386.00	11,386.00	-
合 计	-	250,753.98	250,753.98	-

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	171,947.52	81,994.49
个人所得税	35,853.82	50,362.65
地方教育附加	3,438.95	1,639.89
教育费附加	5,158.43	2,459.83
城市维护建设税	12,036.33	5,739.61
文化事业建设费收入	58,444.32	77,565.88
合 计	286,879.37	219,762.35

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	168,639.40	231,091.63
合 计	168,639.40	231,091.63

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
未支付的费用	168,639.40	231,091.63
合 计	168,639.40	231,091.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

14、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00

15、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16
合 计	17,972,417.16	-	-	17,972,417.16

16、未分配利润

项 目	本期
调整前上期期末未分配利润	-2,221,041.29
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	-2,221,041.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,045,029.65
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
转入资本公积	-

项 目	本期
期末未分配利润	-1,176,011.64

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	8,469,689.59	2,633,926.52	6,231,059.36	2,190,566.26
活动	-	-	-	-
杂志	2,134,858.11	2,172,684.36	2,805,383.89	2,506,366.83
其他商品	3,915,933.52	2,476,019.74	2,008,377.55	1,552,267.17
信息服务	826,031.62	651,564.82	826,118.08	679,069.06
合 计	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33

18、税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,518.95	43,747.76
教育费附加	22,936.70	18,749.05
地方教育附加	15,291.13	12,499.37
文化事业建设费	269,336.13	195,801.75
印花税	-	3,513.80
合 计	361,082.91	274,311.73

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,555,386.09	1,583,014.17
宣传费	411,072.44	470,490.46
邮寄费	179,391.75	206,437.88

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	28,971.88	11,720.71
合 计	2,174,822.16	2,271,663.22

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,429,214.08	1,923,378.00
办公费	404,068.40	431,857.80
差旅费	355,358.49	424,481.43
交通费	297,898.36	355,720.32
租赁费	323,564.26	296,357.19
物业管理费	65,368.56	71,462.21
水电费	52,845.73	47,166.13
中介服务费	99,374.58	355,762.03
招待费	55,603.58	78,233.68
折旧费	94,901.16	81,017.11
其他	7,606.35	71,155.82
合 计	3,185,803.55	4,136,591.72

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	790,738.80	957,505.56
办公费	14,237.33	24,295.06
差旅费	-	33,476.00
租赁费	142,589.83	150,475.96
物业管理费	21,001.87	29,403.28
技术服务费	-	41,474.81
其他	-	461.44
合 计	968,567.83	1,237,092.11

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	18,278.96	3,322.38
汇兑损益	6,000.00	-
手续费及其他	5,306.47	5,447.13
合 计	-6,972.49	2,124.75

23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,199.27	-
合 计	-52,199.27	-

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	64,216.24
合 计	-	64,216.24

25、其他收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州市财政局国库支付分局款	-	1,000,000.00	与收益相关
广州市越秀区财政国库支付中心高新越秀区 2019年配套补助款	100,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局款	100,000.00		与收益相关
广州市社会保险基金管理中心 2018 年度第 4 季度社保补贴	16,026.84		与收益相关
合 计	216,026.84	1,000,000.00	

26、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	90,835.42	153,165.88
合 计	90,835.42	153,165.88

27、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
债务重组利得（处置非流动资产 产生的利得除外）	-	-	-
废旧杂志销售	-	39,813.26	-
其他	17,247.10	-	17,247.10
合 计	17,247.10	39,813.26	17,247.10

28、营业外支出

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
债务重组损失（处置非流动资产 产生的损失除外）	-	-	-
车辆交通罚款	121.77	350.00	121.77
合 计	121.77	350.00	121.77

29、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	-	-
递延所得税费用	60,170.65	-9,632.44
合 计	60,170.65	-9,632.44

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	216,026.84	1,000,000.00
银行利息及其他营业外收入	35,526.06	43,135.64
合 计	251,552.90	1,043,135.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	636,765.08	107,845.89
期间费用	2,753,530.01	2,820,845.66
银行手续费及其他营业外支出	5,428.24	5,797.13
合 计	3,395,723.33	2,934,488.68

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,045,029.65	-1,841,068.64
加: 资产减值准备	-52,199.27	64,216.24
固定资产折旧	94,901.16	81,017.11
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失 (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)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-90,835.42	-153,165.88
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	60,170.65	-9,632.44
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)	746,962.14	880,931.38
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,236,092.71	147,274.68
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-798,012.47	-414,063.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,242,109.15	-1,244,490.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,019,984.11	8,756,697.45
减：现金的期初余额	1,693,039.54	337,719.32
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,326,944.57	8,418,978.13

(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	10,019,984.11	1,693,039.54
其中：库存现金	1,661.80	10,425.80
可随时用于支付的银行存款	9,598,213.07	1,416,285.29
可随时用于支付的其他货币资金	420,109.24	266,328.45
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,019,984.11	1,693,039.54

32、所有者权益变动表项目注释

无

33、所有权或使用权受到限制的资产

本报告期末，公司无所有权或使用权收到限制的资产。

七、合并范围的变更

本期，公司合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
高地科技发展有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00	100.00	新设

九、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

本公司控股股东为自然人，不存在母公司。

2、 本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
何志光	实际控制人	自然人	中国	93.19	97.50

说明：本公司的实际控制人为何志光。

3、 本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业情况。

4、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

5、 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
广州新闻图片社有限公司	占股 18.12% 的股东，实际控制人控股 100% 的企业
广州市高坚信息科技企业（有限合伙）	占股 17.50% 的股东，实际控制人控制的企业
张南	董事、财务总监、持有公司股份 2.50%
孟莉	董事、董事会秘书
曾梅	董事
张莉华	董事
潘少扬	监事会主席
黄慧婷	监事
翟皓俊	监事

6、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广州新闻图片社有限公司	销售商品	协商定价	2,079,184.34	1,441,705.73

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广州新闻图片社有限公司	仓库租赁	协商定价	90,000.00	42,857.13

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关联方应收应付款项余额

无

8、 关联方承诺

无

十、 股份支付

公司本期无股份支付。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

种 类	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	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63	6,585,756.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	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 (%)	
合计	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63	6,585,756.23

(续)

种类	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	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,577,418.38	100.00	75,685.57	1.00	7,501,732.81

信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,537,525.09	98.64	32,687.63	0.50
1-2年 (含2年)	89,909.75	1.36	8,990.98	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	6,627,434.84	100.00	41,678.61	0.63

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	75,685.57	-	34,006.96	-	41,678.61

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应收账	坏账准备
------	-------	----	----	------	------

	系			款总额的 比例(%)	期末金额
盟博广告(上海)有限公司	非关联方	2,101,494.00	1年以内	31.71	10,507.47
北京电通广告有限公司	非关联方	1,117,200.00	1年以内	16.86	5,586.00
尼康映像仪器销售(中国)有限公司	非关联方	738,000.00	1年以内	11.14	3,690.00
上海坎普斯文化传播有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	9.05	3,000.00
中国邮政集团公司广东省分公司	非关联方	239,083.75	1年以内	3.61	1,195.42
合 计		4,795,777.75		72.37	23,978.89

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,424,730.75	832,225.59
合 计	1,424,730.75	832,225.59

(1) 其他应收款按风险分类

种 类	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	1,473,940.73	100.00	49,209.98	3.34	1,424,730.75
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	1,473,940.73	100.00	49,209.98	3.34	1,424,730.75

(续)

种 类	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	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59
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	899,627.88	100.00	67,402.29	7.49	832,225.59

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,328,769.83	90.15	6,643.85	0.50
1-2年 (含2年)	75,048.30	5.09	7,504.83	10.00
2-3年 (含3年)	70,122.60	4.76	35,061.30	50.00
合 计	1,473,940.73	100.00	49,209.98	10.05

(2) 坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	67,402.29	-	18,192.31	-	49,209.98

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,399,357.11	796,448.30
代收代付款项	74,583.62	60,380.58
其他	-	42,799.00
合 计	1,473,940.73	899,627.88

(4) 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	是否为关联方	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
北京腾讯文化传媒有限公司	否	押金、保证金	240,000.00	1年以内	16.28	12,000.50
世厚(北京)投资管理有限公司	否	押金、保证金	199,612.40	1年以内	13.54	9,981.12
北京京东世纪贸易有限公司	否	押金、保证金	160,000.00	1年以内	10.86	8,000.50
广州海印实业集团有限公司	否	押金、保证金	70,743.80	1-2年	9.56	7,074.88
			70,122.60	2-3年		
北京微播视界科技有限公司	否	押金、保证金	100,000.00	1年以内	6.78	5,000.50
合计			840,478.80		57.02	42,057.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	25,797.00	-	25,797.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	25,797.00	-	25,797.00	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高地科技发展有限公司	-	25,797.00	-	25,797.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	-	25,797.00	-	25,797.00

4、营业收入和营业成本

(3) 营业收入及成本列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33
其他业务	-	-	-	-
合 计	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告	8,469,689.59	2,633,926.52	6,231,059.36	2,190,566.26
活动	-	-	-	-
杂志	2,134,858.11	2,172,684.36	2,805,383.89	2,506,366.83
其他商品	3,915,933.52	2,476,019.74	2,008,377.55	1,552,267.17
信息服务	826,031.62	651,564.82	826,118.08	679,069.06
合 计	15,346,512.84	7,934,195.44	11,870,938.88	6,928,269.33

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	90,835.42	153,165.88
合 计	90,835.42	153,165.88

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	216,026.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	90,835.42	
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	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
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	-	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,125.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	323,987.59	
所得税影响额	48,616.40	
少数股东权益影响额	-	
合 计	275,371.19	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.3052	0.1306	0.1306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.1707	0.0962	0.0962

广州高至影像科技股份有限公司
2019年8月26日