



# 正迪科技

NEEQ : 836651

广东正迪科技股份有限公司

Guanadong kinde Co.,Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司于 2018 年 5 月获批取得《高新技术企业》证书，证书号：GR201744000170，发证时间：2017 年 11 月 9 日，有效期：三年。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
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 .....	155
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	177
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、正迪科技	指	广东正迪科技股份有限公司
正迪网络	指	广东正迪网络科技有限公司
新大众	指	汕头新大众购物有限公司
创辉网络	指	汕头市创辉网络技术合伙企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东正迪科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
国信信扬	指	国信信扬律师事务所
会计师、审计机构	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
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。

公司负责人王建程、主管会计工作负责人许毅群及会计机构负责人（会计主管人员）许毅群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	广东省汕头市濠江区台商投资区台横三路5号
备查文件	1. 第三届董事会第七次会议决议 2. 第三届监事会第四次会议决议 3. 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的正本及公告的原稿。 4. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东正迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong kinde Co.,Ltd.
证券简称	正迪科技
证券代码	836651
法定代表人	王建程
办公地址	广东省汕头市濠江区台商投资区台横三路5号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王楊雲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0754-88815661
传真	0754-88525980
电子邮箱	无
公司网址	<a href="http://www.kd315.com/">http://www.kd315.com/</a>
联系地址及邮政编码	广东省汕头市濠江区台商投资区台横三路5号, 515000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	广东省汕头市濠江区台商投资区台横三路5号

### 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	2011-03-18
挂牌时间	2016-04-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I659-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业
主要产品与服务项目	防伪标签和包装标签的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王建程
实际控制人及其一致行动人	王建程、许毅群、王悦豪、王楊雲

### 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	91440500570151988E	否
注册地址	广东省汕头市濠江区台商投资区 台横三路5号	否
注册资本（元）	人民币 4,200 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1,001-1,008 室

## 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	30,562,398.84	48,502,605.29	-36.99%
毛利率	33.71%	42.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,036,515.34	11,884,956.51	-57.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,920,133.70	10,843,209.97	-82.29%
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）	5.62%	17.06%	-
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）	2.14%	15.56%	-
基本每股收益	0.12	0.28	-57.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	107,289,109.57	110,592,454.66	-2.99%
负债总计	15,213,388.96	23,553,249.39	-35.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,075,720.61	87,039,205.27	5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.07	5.80%
资产负债率（母公司）	14.18%	21.30%	-
资产负债率（合并）	14.18%	21.30%	-
流动比率	3.53	2.31	-
利息保障倍数	109.69	76.09	-

### 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	6,566,959.25	21,588,011.33	-69.63%
应收账款周转率	3.05	2.68	-
存货周转率	1.56	2.83	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.99%	8.64%	-
营业收入增长率	-36.99%	21.19%	-
净利润增长率	-57.62%	40.91%	-

#### 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	42,000,000	42,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

自设立以来，公司以高科技个性化标签解决方案为核心业务，致力于防伪标签技术的研发，是国内最早从事纹理防伪、生产销售企业之一标签技术的研发，国家高新技术企业。公司结合当代移动互联网和庞大的数据库，研发设计出以高安全性为核心的高科技防伪标识。

公司目前主要业务：防伪标签及包装标签业务、知识产权保护业务。公司的标签产品主要包括 4 大系列，100 多个品种，主要有防伪标签、防伪物流标签、防伪防窜包装一体化标签及包装标签等。

采购模式：公司设立了采购部负责产品原料、辅料和包装材料的采购。公司采购部门根据生产计划和销售预测制定的采购计划，经审批后，由采购部门负责产品原料、辅料和包装材料的采购，保证生产需要。公司对供应商实施严格的管理和维护程序，通过采取对供应商客观评级的方式，存优去劣，保障原材料的质量稳定。除此之外，公司对采购的原材料进行严格的质量检测。

生产模式：公司成立专门的生产部负责生产现场管理、生产进度管理、工艺管理、生产成本控制、生产安全管理和产品在生产过程的品质控制等职能。在实际生产过程中，生产部与采购部协同管理，按照“计划-采购-生产-交付”的流程展开，确保供应链顺畅。公司生产流程为：首先印前工作人员根据生产订单及客户提供的电子稿等进行印前制作，包括出菲林、制作刀模、晒版等；接着在印刷车间中，轮转印刷工序根据生产订单、印刷版材等进行印刷，轮转打码工序利用个性化号码在轮转印刷产品上进行打码；进入包装程序，产品复膜上纤维，需要离线丝印的产品进行轮转丝印。最后将标签模切成型，片装的产品直接切片；将防伪图像进行拍照，电脑图像切割，储存进入数据系统当中；最后品质检查、包装入库。

销售模式：公司内设销售部，主要通过直销模式销售产品。公司主要以行业口碑、专业展会、新产品演示会、网络、报刊等渠道对外宣传产品，公司销售人员确定目标客户后，经公司审批通过后，最终签订销售合同。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、公司财务状况

截止报告期末，公司资产总额 107,289,109.57 元，较期初减少了 2.99%，主要系公司防伪标签营业规模有所下降，应收账款占用相应减少，较期初减少了 56.77%。负债总额 15,213,388.96 元，较期初减少了 35.41%，主要系报告期内一年内到期流动负债减少了 77.85%，公司偿还了大部分中国银行一年期借款；净资产 92,075,720.61 元，较期初增长了 5.79%，主要系 2018 年上半年实现净利润 5,036,515.34 元。

#### 2、公司经营成果

2018 年上半年公司实现营业收入 30,562,398.84 元，较上期同比减少 36.99%，主要系报告期内公司的大客户宝洁中国营销公司的防伪标签订单大幅度减少，公司的防伪标签销售收入只实现 7,037,841.04 元，较上期同比减少 68.4%。

2018 年上半年营业成本 20,259,540.80 万元，较上期同比减少了 11.32%。主要系营业收入的减少，带动营业成本相应的减少；

2018 年上半年管理费用 4,980,060.00 元，较上期同比增长了 118.96%，主要系公司优化了办公场地，工厂厂区增加了绿化树木，导致了办公费用，绿化费增加。管理人员增加调研活动，导致了差旅费

用和业务招待费增加。

2018年上半年销售费用1,445,301.07元,较上期同比减少了0.6%;

2018年上半年公司实现净利润5,036,515.34元,较上期同比减少了57.62%,主要系公司防伪标签的营业收入较上期同比减少了68.4%,防伪标签毛利率达67.8%,远高于公司其他产品,导致了报告期内总体毛利额下降,销售费用又跟去年同期变化不大,但管理费用大幅度提高,导致了净利润较大幅度的下降。

### 3、公司现金流量情况

报告期内,公司经营现金流量净额6,566,959.25元,较上期同比减少了69.63%,主要系公司报告期内防伪标签的营业收入大幅度下降所致。投资活动产生的现金流量净额-21,811,126.37元,较上期同比减少了87.95%,主要系公司报告期内购买了理财产品7000万元,报告期内又收回了5000万所致。筹资活动产生的现金流量净额-2,514,060.35元,较上期同比增加了69.49%,主要系公司报告期内需偿还中行一年期借款额比2017年上半年大幅度减少所致。

## 三、 风险与价值

### 1、数据存储风险

公司的数据库用来储存防伪标签上的信息和图像,消费者通过电话、手机、电脑等即可连接到公司数据库平台,查询到防伪标签的信息并进行比对,消费者也可以通过致电公司的客服人员进行查询。公司虽有拥有先进的电脑设备、安全的设备安置场所,但如果数据库系统发生损坏、老化等问题,将导致重要数据信息丢失,防伪功能瘫痪。

解决方案:为防止数据仓储的风险,公司采用了多点备份及云存储技术进行防范。

### 2、技术风险

公司自成立起一直以纹理防伪为核心技术,致力于防伪标签的研发、生产和销售。虽然公司在行业中已取得一定的市场份额,其技术也获得了国内外优质品牌供应商的信任,但是当今科学技术更新换代速度越来越快,始终保持技术先进性和自主创新能力是企业得以生存并发展壮大的关键要素,一旦公司的纹理防伪技术不能适应市场的需求变化,企业将面临较大的技术风险。此外,公司作为一个技术密集型企业,绝大部分关键技术主要来源于公司自主研发,少数核心技术人员掌握着关键技术资料。虽然公司与核心技术人员签订了保密协议,但客观上仍存在因核心技术人员流失而产生的技术泄密风险。

解决方案:为防范技术风险,公司加强技术团队的建设和加大技术人才的引进、为核心技术人员提供持股平台,以防范技术流失的风险。

### 3、控股股东控制风险

王建程及其配偶许毅群为公司的实际控制人,王建程直接持有公司53.30%的股权,创辉网络持有公司5.00%的股份,王建程持有创辉网络57.71%的份额,系创辉网络的普通合伙人且担任执行事务合伙人,控制创辉网络,许毅群直接持有公司12.75%的股权,实际控制人的一致行动人王杨云、王悦豪合计持有公司14.72%的股权,虽然本公司建立了完善的法人治理结构、制定了《关联交易管理办法》等制度,在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制,但实际控制人及其一致行动人仍可能通过公司董事会或者行使股东表决权等方式对本公司的人事、生产经营决策等实施不当控制,从而损害其他中小股东的利益。

解决方案:公司将通过加强内部控制和制度建设,从而降低控股股东控制风险。

### 4、所得税优惠政策变化的风险

2017年11月,公司通过国家高新技术企业的认定,属于高新技术企业(证书编号:GR201744000170),2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率,同时,2018年4月,公司通过科技型中小企业的认定,属于科技型中小企业(证书编号:20184405120C008764),研究开发费用税前加计扣除比例由50%提高到75%。上述两项税收优惠,对公司的财务状况产生影响。如果未来国家税收优惠政策发生变化,或者公

司无法继续获得高新技术企业的资质和科技型中小企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，对公司的盈利能力产生不利影响。

解决方案：公司将加强技术开发和引进、加大研发力度、引进优秀人才，确保其技术水平处于行业前沿，提升自身的盈利能力。

#### 5、客户和供应商集中的风险

公司主要客户集中度较高，2014年-2018年上半年，公司的前五名客户的销售收入占当期营业收入比例分别是71.98%、75.29%、80.51%、80.59%、77.97%。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营状况出现异常，有可能给公司的经营带来风险。公司将加强市场推广力度，不断开发新客户，减少客户集中的风险。

公司的供应商集中度较高，2014年-2018年上半年，公司对前五名供应商的采购额占当期采购总额的比例分别为86.26%、80.43%、87.61%、86.37%、74.45%。公司主要采购的不干胶、油墨、膜类产品的市场供应比较充足，但如果供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或产品、服务价格较高，则会影响公司的产品质量、服务满意度和盈利水平。公司将加强采购流程建设，优化采购渠道，力争改善供应商集中度较高的问题。

解决方案：公司将加强市场推广力度，不断开发新客户，减少客户集中的风险；公司将加强采购流程建设，优化采购渠道，力争改善供应商集中度较高的问题。

## 四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税。积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着公司的发展，将创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，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 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 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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	350,000	311,258.34
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	60,000	8,916.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (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	临时公告披露	临时公告编

			决策程序	时间	号
王建程、许毅群、广东正迪网络科技有限公司	借款连带责任担保	25,000,000.00	是	2016-06-23	2016-017
王建程、许毅群、广东正迪网络科技有限公司	借款连带责任担保	50,000,000.00	是	2017-4-21	2017-014

**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：**

因公司业务发展资金需要，王建程、许毅群、广东正迪网络科技有限公司 2016 年 6 月 20 日与中国银行股份有限公司汕头分行签订《最高额保证合同》(合同编号：GBZ476450120160095、GBZ476450120160096)，为公司向该行贷款提供连带责任担保，担保金额为 5,000.00 万元，担保期间为 2015 年 5 月 12 日至 2025 年 12 月 31 日。

以上关联交易由公司 2017 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第十三次会议审议，并该议案在 2016 年度股东大会审议通过。

关联方无偿为公司办理银行融资授信业务提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

**(三) 承诺事项的履行情况**

公司在申请挂牌时，公司控股股东王建程与公司实际控制人王建程、许毅群出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于避免同业竞争的声明与承诺函》、《关于不存在诉讼、仲裁等情况的承诺》、《关于承担社保、公积金费用的承诺函》、《关于不侵犯原任职单位商业秘密的承诺》、《股东出具的关于不存在股权质押等情况的承诺》。

王悦豪系公司实际控制人的一致行动人，其自愿承诺参照公司实际控制人的要求进行股份限售。王悦豪承诺“本人在挂牌前直接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

创辉网络系公司实际控制人王建程控制的员工持股平台，其自愿承诺参照公司实际控制人的要求进行股份限售。创辉网络承诺“本企业在挂牌前直接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

以上承诺方在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

**(四) 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
无形资产-土地使用权	抵押担保	11,046,786.74	10.30%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	11,046,786.74	10.30%	-

## 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	12,505,499	29.77%	3,500,000	16,005,499	38.11%
	其中：控股股东、实际控制人	5,596,500	13.33%	1,338,750	6,935,250	16.51%
	董事、监事、高管	35,000	0.08%	666,000	701,000	1.67%
	核心员工			0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,494,501	70.23%	-3,500,000	25,994,501	61.89%
	其中：控股股东、实际控制人	22,144,500	52.73%	-1,338,750	20,805,750	49.54%
	董事、监事、高管	3,150,000	7.50%	1,338,751	4,488,751	10.69%
	核心员工					
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
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	王建程	22,386,000	0	22,386,000	53.30%	16,789,500	5,596,500
2	许毅群	5,355,000	0	5,355,000	12.75%	4,016,250	1,338,750
3	王悦豪	3,000,000	-199,999	2,800,001	6.67%	2,100,001	700,000
4	王楊雲	3,185,000	-795,250	2,389,750	5.69%	2,388,750	1,000
5	汕头市创辉网络技术合伙企业	2,100,000	0	2,100,000	5.00%	700,000	1,400,000
合计		36,026,000	-995,249	35,030,751	83.41%	25,994,501	9,036,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王建程与许毅群系夫妻；王楊雲、王悦豪分别是王建程和许毅群的女儿、儿子。

### 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

公司控股股东为王建程，实际控制人为王建程及其配偶许毅群。王建程直接持有公司 2,238.60 万股的股票，占总股本的 53.3%，并通过创辉网络间接持有公司 2.886%的股权，为公司控股股东。许毅群直接持有公司 535.50 万股的股票，占总股本的 12.75%。王建程担任公司法定代表人、董事长和总经理，实际控制公司的经营管理。因此，王建程为公司控股股东，王建程及其配偶许毅群为公司实际控制人。同时，王楊雲、王悦豪已签署《一致行动协议》，该 2 名自然人作为实际控制人的“一致行动人”。控股股东和实际控制人的基本情况如下：

王建程先生：公司董事长、总经理，男，1962 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，曾就读于中山大学岭南学院 EMBA 高级工商管理专业，2004 年 2 月被汕头市委、市政府评为汕头市优秀拔尖人才，2004 年 3 月当选汕头市专利保护协会副会长，2005 年当选汕头市第六届“十佳青年科技带头人”，并担任汕头市第十二届、第十三届、第十四届人大代表，担任汕头市濠江区第四届人大常委，担任中国防伪行业协会的副理事长，担任第一届专家委员会的委员，担任汕头法学会副会长；曾任中国广澳开发总公司进出口部塑化部经理、广东正迪网络科技有限公司总经理、汕头新大众购物有限公司董事长、总经理。

许毅群女士：公司董事，女，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年汕头大学国际贸易专业大专毕业，曾在汕头市外贸中专学校任教，现任广东正迪网络科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理。

控股股东及实际控制人未发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王建程及其配偶许毅群。详见控股股东情况。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建程	董事长、总经理	男	1962-05-27	在职硕士	2017.6.21-2020.6.20	是
许毅群	董事、财务负责人	女	1965-10-03	大专	2017.6.21-2020.6.20	否
王楊雲	董事、董事会秘书	女	1992-05-09	本科	2017.6.21-2020.6.20	是
王悦豪	董事	男	1996-10-15	本科	2017.1.24-2020.6.20	否
黄敬茂	董事	男	1973-01-11	本科	2017.6.21-2020.6.20	是
王强	监事会主席	男	1973-02-28	大专	2017.6.21-2020.6.20	是
肖明洁	监事	女	1970-09-03	大专	2017.6.21-2020.6.20	是
蒋亮辉	监事	男	1975-03-01	大专	2017.6.21-2020.6.20	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:

许毅群系王建程配偶、王楊雲系王建程女儿、王悦豪系王建程儿子、王强系王建程堂弟。

#### (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
王建程	董事长、总经理	22,386,000	0	22,386,000	53.30%	0
许毅群	董事、财务负责人	5,355,000	0	5,355,000	12.75%	0
王楊雲	董事、董事会秘书	3,185,000	-795,250	2,389,750	5.69%	0
王悦豪	董事	3,000,000	-199,999	2,800,001	6.67%	0
合计	-	33,926,000	-995,249	32,930,751	78.41%	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

#### 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

## 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	2	2
财务人员	6	6
销售人员	18	12
研发人员	13	13
生产人员	70	64
其他	25	16
员工总计	134	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	18
专科	28	25
专科以下	86	68
员工总计	134	113

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

公司报告期内人员构成基本保持稳定，部分基层员工流动属正常变动，基本未影响公司经营。

##### 2、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，实施员工劳动合同制，薪酬包括薪金和绩效奖金。公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

##### 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王建程	董事长、总经理	22,386,000
-	-	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,550,661.62	21,308,889.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2、3	6,644,567.11	13,874,105.05
预付款项	五、4	597,126.83	105,031.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	332,527.55	270,281.16
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,676,384.51	12,280,259.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	713,826.66	807,655.51
<b>流动资产合计</b>		<b>45,515,094.28</b>	<b>48,646,221.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	50,052,175.64	50,232,463.45
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	11,426,793.12	11,602,702.68
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、10	59,966.53	111,066.79
其他非流动资产	五、11	235,080.00	0
<b>非流动资产合计</b>		61,774,015.29	61,946,232.92
<b>资产总计</b>		107,289,109.57	110,592,454.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	10,284,542.31	12,903,137
预收款项	五、13	848,823.61	326,752.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	572,885.65	1,072,884.24
应交税费	五、15	468,659.51	3,594,092.43
其他应付款	五、16	7,567.00	4,720.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	700,000	3,160,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		12,882,478.08	21,061,586.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、18	2,330,910.88	2,491,663.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,330,910.88	2,491,663.36
<b>负债合计</b>		15,213,388.96	23,553,249.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、19	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	2,500,000.00	2,500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	5,163,920.52	5,163,920.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	42,411,800.09	37,375,284.75
归属于母公司所有者权益合计		92,075,720.61	87,039,205.27
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		92,075,720.61	87,039,205.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,289,109.57	110,592,454.66

法定代表人：王建程

主管会计工作负责人：许毅群

会计机构负责人：许毅群

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,562,398.84	48,502,605.29
其中：营业收入	五、23	30,562,398.84	48,502,605.29
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,353,030.17	36,024,260.15
其中：营业成本	五、23	20,259,540.80	27,890,036.64
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	201,745.92	388,476.48
销售费用	五、25	1,445,301.07	1,454,010.47
管理费用	五、26	4,980,060.00	2,274,445.87
研发费用		1,758,307.65	3,684,021.51
财务费用	五、27	48,743.14	234,304.17
资产减值损失	五、28	-340,668.41	98,965.01

加：其他收益	五、29	698,917.48	55,584.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	198,032.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,106,318.86	12,533,929.30
加：营业外收入	五、31	2,770,000.00	1,170,000.00
减：营业外支出	五、32	618.85	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,875,700.01	13,703,929.30
减：所得税费用	五、33	839,184.67	1,818,972.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,036,515.34	11,884,956.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,036,515.34	11,884,956.51
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,036,515.34	11,884,956.51
2. 终止经营净利润		-	-
（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		5,036,515.34	11,884,956.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,036,515.34	11,884,956.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,036,515.34	11,884,956.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	0.28
（二）稀释每股收益		0.12	0.28

法定代表人：王建程

主管会计工作负责人：许毅群

会计机构负责人：许毅群

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,405,141.62	53,590,622.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,510,521.00	4,199,262.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,915,662.62</b>	<b>57,789,884.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,261,613.39	23,533,195.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,288,737.51	4,251,718.70
支付的各项税费		6,221,748.50	5,009,216.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,576,603.97	3,407,742.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,348,703.37</b>	<b>36,201,873.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,566,959.25</b>	<b>21,588,011.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		198,032.71	
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	五、34	50,000,000	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,198,032.71</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,009,159.08	11,604,680.60



的现金			
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	五、34	70,000,000	
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,009,159.08	11,604,680.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,811,126.37	-11,604,680.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		2,460,000.00	7,999,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,060.35	239,916.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,514,060.35	8,239,716.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,514,060.35	-8,239,716.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,758,227.47	1,743,614.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,308,889.09	8,136,943.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,550,661.62	9,880,557.13

法定代表人：王建程

主管会计工作负责人：许毅群

会计机构负责人：许毅群

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 2018年半年报财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

广东正迪科技股份有限公司（以下简称“公司”、“正迪科技”）系由王建程、许毅群共同出资组建的股份有限公司，2011年3月18日取得了汕头市工商行政管理局核发的440500000100967号《企业法人营业执照》（公司于2016年7月22日换领了汕头市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为91440500570159988E）。注册资本为人民币1000万元，实收资本为人民币1000万元，其中王建程出资700万元，占注册资本的70.00%；许毅群出资300万元，占注册资本的30.00%。

公司于2015年7月24日通过股东大会决议，将注册资本由原1000万元增加到3500万元，由王建程、许毅群、王楊雲、王悦豪、陈为斌、汕头市创辉网络技术合伙企业(有限合伙)分别以货币出资1,165.50万元、295.00万元、350.00万元、350.00万元、164.50万元、175.00万元，增资后，王建程出资1,865.50万元，占注册资本53.30%；许毅群出资595.00万元，占注册资本17.00%；王楊雲出资350.00万元，

占注册资本 10.00%；王悦豪出资 350.00 万元，占注册资本 10.00%；陈为斌出资 164.50 万元，占注册资本 4.70%；汕头市创辉网络技术合伙企业（有限合伙）出资 175.00 万元，占注册资本 5.00%。

公司于 2016 年 5 月 13 日通过股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 700 万股，公司股本增加至 4200 万股。转增后，王建程出资 2,238.60 万元，占注册资本的 53.30%；许毅群出资 714.00 万元，占注册资本的 17.00%；王楊雲出资 420.00 万元，占注册资本的 10.00%；王悦豪出资 420.00 万元，占注册资本的 10.00%；陈为斌出资 197.40 万元，占注册资本的 4.70%；汕头市创辉网络技术合伙企业（有限合伙）出资 210.00 万元，占注册资本的 5.00%。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 4200 万元，总股本为 4200 万股。

## 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市濠江区台商投资区横三路 5 号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市濠江区台商投资区横三路 5 号。

## 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

经营范围：防伪技术产品研究、开发、推广、销售；防伪产品制造，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至 2018 年 9 月 27 日）；计算机软件开发及硬件技术服务；市场营销策划；市场调查；商品信息咨询服务；知识产权代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准对外报出。

## 5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

报告期内，公司无子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项

金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### （4）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。

#### （5）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；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。

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。

#### (6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格;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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (7) 金融资产的减值准备

公司期末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,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。计提减值准备时,对单项金额重大的进行单独减值测试;对单项金额不重大的,在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下:

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的,以公允价值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的,以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失,应当予以转出,计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。

#### (8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,持有意图或能力发生改变的依据:

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于企业会计准则所允许的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。

重分类日,该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本财务报表附注三-11-(2)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
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	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、产成品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果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。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：采用一次性摊销方法核算。

### 13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业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。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

#### (6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

### 15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三-20。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 16、固定资产及其折旧

#### (1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资

产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	50	1.90	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	5-10	9.50-19.00	5
办公及其他设备	3-5	19.00-31.67	5

### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

### （5）固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

### （6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：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，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-20。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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。
- ② 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。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产计价

- ① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### (2) 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

研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司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。

开发阶段支出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、产品等发生的支出。



### (3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### (4) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	合同规定期限	直线法
软件	5 年	直线法

### (5) 无形资产减值准备

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的

净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的其账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。详见本财务报表附注三-20。

## 20、长期资产减值

### （1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （5）资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### （6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本财务报表附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、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。

### （2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （4）辞退福利

辞退福利，是指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。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：① 企业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。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），

或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

### （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，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。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

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

##### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③ 收入的金额能够可靠计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：防伪标签、包装标签和软件服务业务为经客户验收确认后确认收入并结转相应的成本。咨询服务和充值服务业务为根据合同的约定，对账结算经双方核对无误后确认收入并结转相应成本。

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确

认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及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。

### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及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。

#### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 28、租赁

### （1）经营租赁会计处理

① 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 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。

### （2）融资租赁会计处理

① 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。

② 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。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

1) 根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本报告期未受影响。

2) 根据财政部 2017 年 12 月发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 利润表新增“资产处置收益”项目, 公司按、照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定, 对 2017 年度的财务报表数据进行追溯调整。本报告期未受影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

企业所得税: 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2015 年 3 月 17 日下发的《关于广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单通知》(粤科高字〔2015〕30 号), 公司被认定为 2014 年广东省第一批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号 GR201444000807)。公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业复审, 获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744000170)。据企业所得税法及实施条例的规定, 公司自获得高新技术企业认定资格当年, 企业所得税减按 15% 的优惠税率征收。公司 2018 年度适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

下边所披露的财务报表数据, 除特别说明之外, “期末”系指 2018 年 6 月 30 日, “期初”系指 2017 年 12 月 31 日, “本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币。

### 1、货币资金

货币资金分项列示如下:

项 目	期末	期初
库存现金	121,506.01	29,068.42
银行存款	3,429,155.61	21,279,820.67
其他货币资金		
合 计	3,550,661.62	21,308,889.09

本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末	期初
商业承兑汇票	60,258.00	600,000.00
银行承兑票据	866,000.00	47,650.26
合 计	926,258.00	647,650.26

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 截至期末，不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 截至期末，公司不存在已质押的应收票据。

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,100,584.54	100.00%	382,275.43	6.27%	5,718,309.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,100,584.54	100.00%	382,275.43	6.27%	5,718,309.11
类 别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,952,674.76	100.00%	726,219.97	5.20%	13,226,454.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,952,674.76	100.00%	726,219.97	5.20%	13,226,454.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末			期初		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,829,867.98	291,493.40	5.00%	13,748,044.25	687,402.21	5.00%
1-2年	111,440.62	11,144.06	10.00%	21,083.43	2,108.34	10.00%
2-3年			20.00%	183,547.08	36,709.42	20.00%
3-4年	159,275.94	79,637.97	50.00%			
合 计	6,100,584.54	382,275.43		13,952,674.76	726,219.97	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回或收回的坏账准备金额 343,944.54 元；本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,510,539.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 175,526.98 元。

(5) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄 结 构	期末		期初	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	569,126.33	95.31%	77,030.52	73.34%
1-2年	28,000.50	4.69%	28,000.5	26.66%
合 计	597,126.83	100.00%	105,031.02	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 498,500 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.48%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,029.00	100.00%	17,501.45	5.00%	332,527.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	350,029.00	100.00%	17,501.45	5.00%	332,527.55
类 别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	284,506.48	100.00%	14,225.32	5.00%	270,281.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	284,506.48	100.00%	14,225.32	5.00%	270,281.16

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			期初		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	350,029.00	17,501.45	5.00%	284,506.48	14,225.32	5.00%
1-2年			10.00%			10.00%
合 计	350,029.00	17,501.45		284,506.48	14,225.32	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018年上半年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,276.13 元；本期转回或收回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	80,000.00	180,000.00
备用金	264,237.00	94,000.00
代扣代缴社保及公积金	5,792.00	10,506.48
合计	350,029.00	284,506.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吴锡如	备用金	205,237.00	1年以内	58.63%	10,261.85
广州立白企业集团有限公司	保证金及押金	60,000.00	1年以内	17.14%	3,000.00
沈英全	备用金	30,000.00	1年以内	8.57%	1,500.00
吴坤崇	备用金	20,000.00	1年以内	5.71%	1,000.00
代扣代缴社保及公积金	其他	5,792.00	1年以内	1.65%	289.60
合计		321,029.00		91.71%	16,051.45

## 6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末			期初		
	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	5,405,886.79	-	5,405,886.79	4,679,790.01	-	4,679,790.01
在产品	357,320.93	-	357,320.93	411,182.11	-	411,182.11
产成品	2,976,725.57	-	2,976,725.57	3,093,656.23	-	3,093,656.23
发出商品	4,936,451.22	-	4,936,451.22	4,095,631.56	-	4,095,631.56
合计	13,676,384.51	-	13,676,384.51	12,280,259.91	-	12,280,259.91

(2) 存货跌价准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至期末，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至期末，公司不存在存货受到限制的情况。

## 7、其他流动资产

项目	期末	期初
待抵扣增值税进项税额	713,826.66	807,655.51
合计	713,826.66	807,655.51

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,290,994.81	49,630,904.91	8,230,959.09	3,597,169.70	73,750,028.51
2. 本期增加金额	-	442,850.45	1,899,189.65	495,331.50	2,837,371.60
(1) 购置	-	442,850.45	1,899,189.65	495,331.50	2,837,371.60
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	12,290,994.81	50,073,755.36	10,130,148.74	4,092,501.20	76,587,400.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	631,940.94	18,241,330.86	4,132,095.16	512,198.10	23,517,565.06
2. 本期增加金额	123,354.78	2,272,344.52	419,002.20	202,957.91	3,017,659.41
(1) 计提	123,354.78	2,272,344.52	419,002.20	202,957.91	3,017,659.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	755,295.72	20,513,675.38	4,551,097.36	715,156.01	26,535,224.47
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					
期末账面价值	11,535,699.09	29,560,079.98	5,579,051.38	3,377,345.19	50,052,175.64
期初账面价值	11,659,053.87	31,389,574.05	4,098,863.93	3,084,971.60	50,232,463.45

(2) 截至期末, 公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

**9、无形资产**

无形资产情况:

项 目	土地使用权	电脑软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,421,800.00	516,915.56	12,938,715.56
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	12,421,800.00	516,915.56	12,938,715.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,242,180.00	93,832.88	1,336,012.88
2. 本期增加金额	132,833.26	43,076.30	175,909.56
(1) 计提	132,833.26	43,076.30	175,909.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,375,013.26	136,909.18	1,511,922.44
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	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	11,046,786.74	380,006.38	11,426,793.12
期初账面价值	11,179,620.00	423,082.68	11,602,702.68

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末		期初	
	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	399,776.88	59,966.53	740,445.30	111,066.79



项 目	期 末		期 初	
	合 计	399,776.88	59,966.53	740,445.30

(2) 报告期期末无未经抵销的递延所得税负债。

#### 11、其他非流动资产

项 目	期 末	期 初
预付设备款	235,080.00	-
合 计	235,080.00	-

#### 12、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	期 末	期 初
1年以内	10,185,342.21	12,803,936.90
1-2年	63,606.39	63,606.39
	35,593.71	35,593.71
合 计	10,284,542.31	12,903,137.00

#### 13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	期 末	期 初
1年以内	848,823.61	316,752.36
1-2年		10,000.00
合 计	848,823.61	326,752.36

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

#### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期 初	本期增加额	本期支付额	期 末
一、短期薪酬	1,072,884.24	4,453,010.52	4,953,009.11	572,885.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	249,473.12	249,473.12	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合 计	1,072,884.24	4,702,483.64	5,202,482.23	572,885.65

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期 初	本期增加额	本期支付额	期 末
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,072,884.24	3,622,640.88	4,122,639.47	572,885.65
2、职工福利费	-	435,563.20	435,563.20	
3、社会保险费	-	123,050.72	123,050.72	-
其中：医疗保险费	-	102,606.00	102,606.00	-
工伤保险费	-	3,405.44	3,405.44	-

项 目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
生育保险费	-	17,039.28	17,039.28	-
4、住房公积金	-	22,282.50	22,282.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	1,072,884.24	4,203,537.30	4,703,535.89	572,885.65

(3) 离职后福利明细如下:

项 目	期初	本期增加额	本期支付额	期末
1、基本养老保险	-	238,549.92	238,549.92	-
2、失业保险费	-	10,923.20	10,923.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	249,473.12	249,473.12	-

#### 15、应交税费

应交税费分项列示如下:

项 目	期末	期初
增值税	152,202.21	921,763.14
企业所得税	280,348.54	2,518,733.56
城市维护建设税	10,654.15	64,523.42
个人所得税	12,990.18	38,864.76
印花税	2,131.30	4,119.40
环境保护税	2,723.02	
教育费附加	4566.07	27,652.89
地方教育附加	3,044.04	18,435.26
合 计	468,659.51	3,594,092.43

#### 16、其他应付款

项 目	期末	期初
员工社保及公积金		3,600.00
其他	7,567	1,120.00
合 计	7,567	4,720.00

#### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末	期初
一年内到期的长期借款	700,000	3,160,000.00

项 目	期末	期初
合 计	700,000	3,160,000.00

本期偿还了1年期银行贷款2460000元。

## 18、递延收益

(1) 递延收益按种类列示：

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末	形成原因
政府补助	2491,663.36		160,752.48	2,330,910.88	与资产相关项目
合 计	2491,663.36		160,752.48	2,330,910.88	

(2) 涉及政府补助的项目：

项 目	期初	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末	与资产相关/与收益相关
汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金	2491,663.36		160,752.48		2,330,910.88	与资产相关
合 计	2491,663.36		160,752.48		2,330,910.88	

## 19、股本

2018年上半年股本变动情况如下：

项 目	期初	本期变动增减(+、-)					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00	-	-	-	-	-	42,000,000.00

## 20、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	资本(股本)溢价	其他资本公积	合 计
期初	2,500,000.00	-	2,500,000.00
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
期末	2,500,000.00	-	2,500,000.00

## 21、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
期初	5,163,920.52	-	5,163,920.52
加：本期增加	-	-	-

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
减：本期减少	-	-	-
期末	5,163,920.52	-	5,163,920.52

## 22、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	37,375,284.75	16,399,270.37
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	37,375,284.75	16,399,270.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,036,515.34	23,306,682.64
减：提取法定盈余公积	-	2,330,668.26
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	42,411,800.09	37,375,284.75

## 23、营业收入及营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,562,398.84	20,259,540.80	48,502,605.29	27,890,036.64
合 计	30,562,398.84	20,259,540.80	48,502,605.29	27,890,036.64

## 24、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	105,101.43	210,701.88
教育费附加	45,043.47	90,300.81
地方教育附加	30,028.98	60,200.53
印花税	16,736.70	24,273.26
环境保护税	4,482.01	
车船使用税	353.33	3,000.00
合 计	201,745.92	388,476.48

## 25、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	334,719.05	598,003.59
运输费用	487,859.03	540,196.77
办公费用	44,967.50	7,767.18
市场推广费	58,528.30	7,200.00
差旅费用	37,464.83	33,722.00
电话费	160,393.03	165,711.28
折旧与摊销	41,121.74	40,462.78

项 目	本期	上期
职工薪酬	334,719.05	598,003.59
业务费用	56,513.40	24,426.20
其他	223,734.19	36,520.67
合 计	1,445,301.07	1,454,010.47

## 26、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	523,529.68	555,576.48
折旧与摊销费	397,109.75	577,899.92
办公费	354,914.88	96,544.97
税费	-	
中介机构费	544,941.32	466,108.80
业务招待费	1,133,893.80	206,376.10
差旅费用	304,989.77	40,784.72
修理费	75,282.95	40,799.03
绿化费	849,345.00	62,712.00
劳务外包费	-	
其他	796,052.85	227,643.85
合 计	4,980,060.00	2,274,445.87

## 27、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	54,060.35	239,916.71
减：利息收入	10,756.00	11,042.83
手续费	3,916.29	3,970.29
其他	1,522.50	1,460.00
合 计	48,743.14	234,304.17

## 28、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	-340,668.41	98,965.01
合 计	-340,668.41	98,965.01

## 29、其他收益

项 目 名 称	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
技术改造相关专项结余资金（第二批）— 体化防伪国家补助	160,752.48	53,584.16	资产相关

项 目 名 称	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
2017 年科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）	472,200.00		收益相关
2017 年推动发明和 PCT 专利产出专项经费	1,000.00		收益相关
汕头市第一批普惠科技金融专项资金（2017-2018 年度科技保险保费补贴）	64,965.00		收益相关
2016 年高新技术产品认定补助款		2,000.00	收益相关
合 计	698,917.48	55,584.16	

### 30、投资收益

项 目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
银行理财产品投资收益		-
合 计		-

### 31、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期	上期
政府补助	2,770,000.00	1,170,000.00
其他		
合 计	2,770,000.00	1,223,584.16

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	本期	上期
政府补助	2,770,000.00	1,170,000.00
其他		

项 目	本期	上期
合 计	2,770,000.00	1,170,000.00

(3) 计入当期损益的政府补助及政府奖励:

补 助 项 目	本期	上期	与资产相关 / 与收益相关
2018年科技创新战略资金(科技奖励资金)(项目名称:基于物联和随机图像识别的防伪物流管理平台)	100,000.00		收益相关
2018年强化知识产权工作专项资金(第一批)(项目名称:一种在线加纤维覆膜的防伪标签制作装置及方法(中国专利优秀奖))	500,000.00		收益相关
2018年度专利奖评审和奖励经费(一体化防伪标签制造方法,一种一体化防伪防窜标识粘附随机防伪纤维的装置)	170,000.00		收益相关
2018年企业上市奖励资金(第一批)	2,000,000.00		收益相关
第十七届中国专利优秀奖奖金		160,000.00	收益相关
汕头市第九届专利奖优秀奖奖金		10,000.00	收益相关
2017年知识产权中国专利奖奖金		500,000.00	收益相关
企业挂牌上市补贴款		500,000.00	收益相关
合 计	2,770,000.00	1,170,000.00	

### 32、营业外支出

(1) 营业外支出情况如下:

项 目	本期	上期
违约金及罚款支出	618.85	
其他		
合 计	618.85	

(2) 计入当期非经常性损益的金额:

项 目	本期	上期
罚款支出	618.85	
其他		
合 计	618.85	

### 33、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下:

项 目	本期	上期
当期所得税费用	788,084.41	1,833,817.54
递延所得税费用	51,100.26	-14,844.75

项 目	本期	上期
合 计	839,184.67	1,818,972.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期	上期
利润总额	5,875,700.01	13,703,929.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	881,355.00	2,055,589.39
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,639.28	14,250.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
技术开发费加计扣除的影响	-197,809.61	-250,866.74
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-	-
所得税费用	839,184.67	1,818,972.79

### 34、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	上期
政府补助及奖励	3,308,165.00	3,878,000.00
银行存款利息收入	10,756.00	10,978.66
其它	191,600.00	310,283.78
合 计	3,510,521.00	4,199,262.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
营业费用及管理费用	4,956,553.34	3,345,520.98
银行汇兑损益及手续费	5,438.79	5,221.69
其他	614,611.84	57,000.00
合 计	5,576,603.97	3,407,742.67

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
收回银行理财产品本金	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上期
-----	----	----



项 目	本期	上期
购买银行理财产品本金	70,000,000.00	
合 计	70,000,000.00	

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,036,515.34	11,884,956.51
加：资产减值准备	-340,668.41	98,965.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,017,659.41	2,409,298.96
无形资产摊销	175,909.56	159,465.15
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	59,499.14	239,916.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-198,032.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,100.26	-14,844.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,124.60	4,359,136.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,109,693.00	-1,316,399.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,846,391.22	3,767,517.52
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,566,959.25	21,588,011.33
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	3,550,661.62	9,880,557.13
减：现金的期初余额	21,308,889.09	8,136,943.11
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	-17,758,227.47	1,743,614.02

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,550,661.62	21,301,889.09
其中：库存现金	121,506.01	29,068.42
可随时用于支付的银行存款	3,429,155.61	21,271,820.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
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	3,550,661.62	21,308,889.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 36、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末数	期初数	资产受限制的原因
无形资产-土地使用权	11,046,786.74	11,179,620.00	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	11,046,786.74	11,179,620.00	

### 37、政府补助

#### (1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	本期	上期	列报项目
与资产相关	160,752.48	53,584.16	其他收益
与收益相关	538,165.00	2,000.00	其他收益
与收益相关	2,770,000.00	1,170,000.00	营业外收入
合 计	3,468,917.48	1,225,584.16	

具体项目名称见附注五-29、31。

#### (2) 本报告期内计入当期损益的政府补助

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	本期	上期	列报项目
与资产相关	160,752.48	53,584.16	其他收益
与收益相关	538,165.00	2,000.00	其他收益
与收益相关	2,770,000.00	1,170,000.00	营业外收入
合 计	3,468,917.48	1,225,584.16	

具体项目名称见附注五-29、31。

## 六、合并范围的变更

本报告期内，公司无合并范围变更的事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利

率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### (2) 外汇风险及其他价格风险

无。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

报告期，公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：王建程、许毅群、王悦豪、王楊雲。

### 2、本公司的子公司情况

本报告期内，公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王楊雲	公司股东、董事、董事会秘书
王悦豪	公司股东、董事
汕头市创辉网络技术合伙企业	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈亚尾	公司股东
黄敬茂	公司董事
许毅群	公司股东、董事、财务负责人
王强	公司监事会主席
肖明洁	公司监事
蒋亮辉	公司监事
汕头新大众购物有限公司	公司实际控制人控制的企业
广东正迪网络科技有限公司	公司实际控制人控制的企业
汕头市龙湖区亿丰石材商行	股东陈亚尾控制的企业
汕头市鹏达石材工具经营部	股东陈亚尾控制的企业

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期	上期
汕头新大众购物有限公司	低值易耗品	311,258.34	92,059.50

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期	上期
汕头新大众购物有限公司	标签	8,916.24	18,511.80

##### (2) 关联担保情况

###### 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
王建程、许毅群	25,000,000.00	2015-5-12	2018-5-12	是
王建程、许毅群	50,000,000.00	2015-5-12	2025-12-31	否
广东正迪网络科技有限公司	25,000,000.00	2015-5-12	2018-5-12	是

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
广东正迪网络科技有限公司	50,000,000.00	2015-5-12	2025-12-31	否

(3) 关键管理人员报酬:

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	496,075.42	454,987.91

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

本公司产品比较单一，在内部组织结构、管理要求上未区分经营分部，公司无报告分部。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期	上期	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）	3,468,917.48	1,225,584.16	参见本财务报表附注五-29、31
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	-	-	
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	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	

项 目	本期	上期	说 明
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	198,032.71	-	
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	-	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-618.85	-	
减：所得税影响额	549,949.70	183,837.62	
少数股东权益影响额	-	-	
合 计	3,116,381.64	1,041,746.54	

## 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	5.62%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 十六、变动幅度超过 30%项目注释

序号	项目名称	变动比例	变动原因
1	应收票据及应收账款	-52.11%	应收票据及应收账款本期比上期减少 52.11%，主要是本期公司经营规模下降，客户占用的应收款减少所致。
2	预付款项	468.52%	预付账款本期比上期增加 468.52%，主要是本期公司预付汕头升平恒公司的货款 33.47 万，未及时到货所致。
3	递延所得税资产	-46.01%	递延所得税资产本期比上期减少 46.01%，主要是本期按会计准则计提的坏账准备冲回所致。
4	预收款项	159.78%	预收账款本期比上期增加 159.78%，主要是本期公司收到客户三椒口腔健康公司预付款 503,281.76 元，期末未发货结算所致。



序号	项目名称	变动比例	变动原因
5	应付职工薪酬	-46.60%	应付职工薪酬本期比上期减少 46.60%，主要是本期公司销售规模有所下降，应付的薪酬相应减少。
6	应交税费	-86.96%	应交税费本期比上期减少 86.96%，主要是本期公司营业收入比去年大幅度减少，相应的应交税费也下降。
7	其他应付款	60.32%	其他应付款本期比上期增加 60.32%，主要是本期公司未使用的汕头社保局工伤补偿款金 7567 元，是去年同期的 5.76 倍。
8	一年内到期的非流动负债	-77.85%	一年内到期的非流动负债本期比上期减少 77.85%，主要是本期公司偿还了中行 1 年期借款 246 万元所致。
9	营业收入	-36.99%	营业收入本期比上期减少 36.99%，主要是本期公司防伪标签销售收入较上期同比减少 68.4%，公司的大客户宝洁中国营销公司的防伪标签业务的减少所致。
10	营业税金及附加	-48.07%	营业税金及附加本期比上期减少 48.07%，主要是本期公司营业收入比上期减少，相应的税金及附加也相应减少。
11	管理费用	118.96%	管理费用本期比上期增加了 118.96%，主要是本期公司优化了办公场地，工厂厂区增加了绿化树木，导致了办公费用，绿化费增加。管理人员增加调研活动，导致了差旅费用和业务招待费增加。
12	研发费用	-52.27%	研发费用本期比上期减少 52.27%，主要是本期公司营收规模大幅度下降，相应的研发投入也进行相应的控制。
13	财务费用	-79.20%	财务费用本期比上期减少 79.20%，主要是本期公司中行 1 年期借款大幅度减少，相应的利息支出也减少。
14	资产减值损失	-444.23%	资产减值损失本期比上期减少 444.23%，主要是本期公司冲回坏账准备所致。
15	其他收益	1157.40%	其他收益本期比上期增加 1157.40%，主要是本期公司收到政府补助比上期大幅度增加。具体项目见附注五、29
16	投资收益	100.00%	投资收益本期比上期增加 100%，主要是本期公司购买了理财产品产生的收益。
17	营业外收入	136.75%	营业外收入本期比上期增加 136.75%，主要是本期公司收到政府补助比上期大幅度增加。具体项目见附注五、31
18	营业外支出	100.00%	营业外支出本期比上期增加 100%，主要是本期受客户立白公司罚款支出 618.85 元所致。
19	所得税费用	-53.86%	所得税费用本期比上期减少 53.86%，主要是本期公司利润下滑所致。
20	净利润	-57.62%	净利润本期比上期减少 57.62%，详见相关净利润分析。
21	支付其他与经营活动有关的现金	63.65%	支付其他与经营活动有关的现金本期比上期增加 63.65%，主要是本期公司支付的管理费用有大幅度提高。

序号	项目名称	变动比例	变动原因
22	取得投资收益收到的现金	100.00%	取得投资收益收到的现金本期比上期增加 100%，主要是本期公司收到理财产品收益的现金。
23	收到其他与投资活动有关的现金	100.00%	收到其他与投资活动有关的现金本期比上期增加 100%，主要是本期公司收回理财产品收到的现金。
24	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-82.69%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期比上期减少 82.69%，主要是公司上期已经购买了主要生产设备捷拉斯 ECS340 柔印机，本期主要对生产设备进行增加柔印单元改造，投入减少。
25	支付其他与投资活动有关的现金	100.00%	支付其他与投资活动有关的现金本期比上期增加 100%，主要是本期公司购买理财产品。
26	偿还债务支付的现金	-69.25%	偿还债务支付的现金本期比上期减少 69.25%，主要是公司上期中行一年期的借款 480 万，大部分在上期已偿还。
27	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-77.47%	分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期比上期减少 77.47%，主要是公司上期中行一年期的借款 480 万，到本期末只剩下 70 万未偿还。相应支付的利息也大幅度减少。

广东正迪科技股份有限公司  
2018 年 8 月 30 日