



粤 峰 高 新

证券代码：872016

广州市粤峰高新技术股份有限公司

Guangzhou YueFeng High and new technology Corp.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、公司于 2017 年 3 月 5 日召开了股份公司创立大会。



公司于 2017 年 3 月 5 日上午 9:30 在广州绿地中央广场 A3 栋会议室隆重召开股份公司创立大会。并邀请主办券商东莞证券股份有限公司、保典律师事务所、瑞华会计师事务所机构人员参加了会议，公司高级管理人员也列席了本次会议。

会议上，公司董事长秦方先生对股份公司筹备情况向全体参会人员做了详细报告，对预定议案进行了逐一审议表决，最终全票通过《广州市粤峰高新技术股份有限公司章程》等多个议案，股东大会选举产生了粤峰高新第一届董事会。

会上保典律师事务所的徐律师为公司董事、监事、高层管理人员进行日常相关法律法规、公司规范治理及相关事项进行了辅导，为日后公司在治理结构，公司管理经营决策等方面更加规范，为公司可持续发展奠定更加有力保障。

2、公司于 2017 年 3 月获得广州市科技创新委员会授牌广州产学研协同创新联盟。



北斗应用技术产教融合产学研创新联盟是经由广州市科技创新委员会产学研协同创新联盟办公室审核备案的，由广州市粤峰高新技术股份有限公司为牵头单位，联合北斗应用产业相关企业事业单位及高等院校、科研机构等几十家单位发起组建的面向经济社会发展的重大战略新兴产业的联盟，形成产业技术创新链并加快提升产业技术创新能力，加速科技成果向现实生产力转化，促进产业的发展。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3、《广州市粤峰高新技术股份有限公司 2017 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州市粤峰高新技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou YueFeng High and new technology Corp.
证券简称	粤峰高新
证券代码	872016
法定代表人	秦方
注册地址	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房
办公地址	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周菲
电话	020-38371507
传真	020-38371967
电子邮箱	309537823@qq.com
公司网址	www.zgbeidou.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房 510630

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 8 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	车联网运营平台与服务并配套的软硬件设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	秦方
实际控制人	秦方、周菲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

公司成立以来一直坚持自主创新的路线，公司的研发团队在保证公司向客户提供优质的产品和服务的同时，不断改善相关产品技术，提升产品效能。目前公司已自主研发了 GISMAP 地理信息引擎控件开发技术、微环境地图测绘技术、高精度测绘数据分析技术、基于 GNSS 的卫星定位数据采集技术、卫星数据分析技术、基于 BD/GPS 智能数传终端开发技术、大数据应用与决策分析技术、导航与定位异常算法研究分析技术、基于物联网智能传感设备研发技术等 9 项核心技术。公司立足掌握自主核心技术，通过技术手段实现企业使命：让出行更安全，运行更高效，交通更和谐。

公司 2017 上半年获得广州市道路运输行业协会及广州市工商行政管理局部门颁发的 2017 车联网技术创新奖；2016 年度卫星定位系统平台优秀服务商；广东省守合同重信用企业（连续 2 年）。子公司广东北斗星盛教育科技有限公司也于本报告期内申请获得三项软件著作权，分别是：车联网信息化智能应用实训软件 V2.0（证书编：2017SR377018）、基于北斗定位技术的交通控制模拟仿真实训软件 V2.0（证书编号：2017SR377020）、校园 EGIS 管理应用软件 V2.0（证书编号：2017SR377015），同时子公司还申请获得了高新技术企业培育入库资格认定和专项财政补助人民币 30 万元。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,718,137.65	2,307,286.15	-25.53%
毛利率	75.24%	84.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,553,276.83	648,403.65	-339.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,946,867.65	488,178.57	-498.80%
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）	-35.44%	11.24%	-
加权平均净资产收益率（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）	-33.76%	-8.50%	-
基本每股收益	-0.31	0.13	-338.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,079,147.81	8,792,147.51	-19.48%
负债总计	3,473,024.50	3,632,747.37	-4.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,606,123.31	5,159,400.14	-30.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	1.03	-30.09%
资产负债率（母公司）	55.67%	46.66%	-
资产负债率（合并）	49.06%	41.32%	-
流动比率	1.28	1.83	-
利息保障倍数	-19.00	18.12	-

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	114,200.41	-55,808.28	-
应收账款周转率	1.22	5.68	-
存货周转率	1.51	1.03	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.48%	-10.18%	-
营业收入增长率	-25.53%	15.48%	-
净利润增长率	-339.55%	1,230.37%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于软件和信息技术服务业（I65）的平台开发与运营服务提供商，是国内领先的专业从事车联网平台运营与服务、移动目标智慧管理与位置服务，提供卫星定位智能终端产品，形成了“平台搭建+系统应用+运营服务”的经营模式。公司拥有自主知识产权的专利技术和经验丰富的核心开发团队，同时公司具备交通部道路运输车辆卫星定位系统平台的运营资质，和国家公安部备案的信息系统安全等级保护资质。

目前公司市场业务网络遍布全国，通过直销及渠道营销的模式客户涵盖了国内拥有大中型车队的集团用户、政府企事业单位用户等，公司产品和服务具有独特的竞争优势能帮助客户解决车辆管理过程中的难点和痛点，公司收入来源有平台运营服务费、技术维护费、软件开发费和智能终端采购费用等。

子公司的主营业务为：以物联网智能交通为核心，对接中高职称和应用本科院校的汽车智能技术、交通运输管理、物联网等专业，为院校提供智慧交通、智能汽车应用技术、卫星定位技术应用等相关的整体实训综合解决方案及培训服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。公司的商业模式将由软件开发为主收入模式逐步转变为以车联网运营服务及行业解决方案为主的模式。随着智能驾驶、车联网产业的加速发展，公司将顺应商业环境的变化和发展趋势，持续加大粤峰 VOC 车联网云平台建设，完善云平台 VOB 商务系统、VOD 大数据、VDA 分析研判的功能模块开发。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

公司在战略发展规划方面，2016 年明确了公司未来五年发展目标，非常清晰地定位以平台发展运营模式为核心，所以公司在平台创新研发投入方面持续加大投入，不断提升公司核心技术竞争力，实现产品更新迭代升级，基于公司多年的核心技术积累和应用系统开发项目的经验，围绕自主核心技术并结合市场的发展趋势和客户实际需求，为物联网大数据时代的全面到来提前做好布局准备。

上半年营业收入比去年同期有所下降，净利润未实现盈利，主要系公司本期加大了对研发的投入，以及人才引进和营销推广，公司为了实现进一步发展，夯实基础，加大投入平台运营与服务能力，使得平台的运营服务费收入比去年同期增加 160,104.21 元，增长率 44.05%，实现平台智能终端入网收入比去年同期增加 353,140.59 元，增长率 67.64%。

（一）营销策略及市场布局情况：

公司市场立足于占据广东省布局全国，以市场直销和渠道合作相结合，报告期内公司在广东省内成立了梅州分公司、河源分公司、阳江分公司、揭阳分公司、汕头分公司（注册中），公司在粤东西北地区建立渠道合作伙伴十家，实现渠道经济和资源整合，同时在全国市场方面也有突破性的进展，公司平台业务布局到海南和山西等省份的全性市场，通过不断提升公司的产品品质和服务质量，以及客户口碑宣传，公司上半年实现云平台新增用户数量比去年同期增加 28000 个用户，平台效益初显成效。

（二）技术研发情况

车联网属于物联网技术在交通运输行业中的具体应用，是属于战略新兴产业，也是国家“十三五”规划重点扶持的产业之一，公司自主研发的 Voc system 车联网平台及运营服务具有核心竞争优势和特点，解决车队运行管理的难点，提升企业管理效率和数据分析研判的技术支撑。公司不断地加大研发投入和技术升级，增强企业核心竞争力为平台扩容增量持续提升盈利能力，稳定核心技术团队和人才，规

范公司治理机制，报告期内，公司加大研发投入 1,013,238.54 元，比上期增加了 372,786.2 元，同比增长 58.21%。投入主要用于车联网平台的云架构、开发第三方接口协议、以及关键技术领域的研究。

（三）公司财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司营业收入为：1,718,137.65 元，比去年同期下降 25.53%；营业总成本 3,652,537.82 元，净利润-1,553,276.83 元；资产总额为 7,079,147.81 元，较期初减少了 19.48%；负债总额 3,473,024.50 元，比期初减少了 4.4%；资产负债率 49.06%，比期初增加了 7.74%；净资产总额 3,606,123.31 元，比期初减少了 30.11%，系公司营业收入减少净利润亏损导致。

（四）公司经营成果及分析：

公司按照年初的经营计划，积极持续推进平台在全国的市场运营与服务，同时公司强化了有效的科学管理体系，加速了公司规范治理、管理效率、品牌建设、风险控制管理等综合能力的提升。

1、报告期内，公司营业收入比去年同期减少 589,148.50 元，同比下降 25.53%，毛利率下降 9.3%，主要系公司报告期内软件产品收入减少 1,102,393.30 元，软件利润减少 1,036,410.13 元。公司逐渐以平台运营与服务为主要营业收入。

2、报告期内，公司营业总成本比去年同期增加 1,848,434.10 元，同比增长 102.45%，净利润下降导致亏损，主要系公司本期列支了管理费用中研发投入增加 372,786.2 元，用于研发购买固定资产服务器等折旧 243,769.88 元，挂牌新三板中介费用 85 万元，销售推广费用增加 199,743.13 万元，公司职工薪酬增加 112,344.61 元。公司主要为长远发展布局，引进优秀人才，夯实基础，扩大营销网络。

3、报告期内，公司总资产较期初减少 19.48%，净资产较期初减少 30.11%，主要系公司收回其他应收款 1,311,825.36 元，以及公司营业收入减少，净利润亏损导致。

4、公司其他应收款比期初减少 1,311,825.36 元，主要系报告期内公司收回了广州市华泽科技有限公司 135 万元的借款。

5、报告期内，公司营业外收入比去年同期增加了 235,432.64 元，同比增长 154.15%，主要系子公司广东北斗星盛教育科技有限公司获得 2016 年高新技术企业培育入库补贴奖励 30 万元。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 170,008.69 元，主要系公司收回了客户应收款；投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 681,857.84 元，主要系公司今年上半年加大研发投入，采购了用于车联网云平台系统架构的服务器等固定资产。

三、风险与价值

1、市场波动与竞争风险

公司主营业务主要提供与动态位置信息相关的技术研发、系统集成、网络运营于一体的位置信息服务，并销售与之配套的软硬件设备。作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队较为稳定。但随着卫星导航定位行业的快速发展和竞争的日益加剧，如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展，公司将会面临市场波动和竞价激烈的风险。

应对措施：公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励创新稳定经营管理团队，增强公司核心技术竞争力，降低人才流失和市场风险，此外公司还将在业务发展过程中，加大市场推广力度占据市场份额，适时引进符合公司发展需求的创新技术研发人才和市场人才。

2、研发与创新力不足带来的市场风险

信息技术服务市场巨大，但竞争也较为激烈。公司提供与动态位置信息相关的技术研发、系统集成、网络运营于一体的位置信息服务，其研发与创新力为主要竞争优势，该优势对于公司赢得市场认可，扩大市场份额作用巨大。优秀的研发与创新力成为公司能否在市场占有一席之地的重要因素。因此，若公司的研发与创新力不能满足日益增长的市场需求，公司将面临研发与创新力不足带来的市场风

险。

应对措施：公司会加大持续研发创新投入，通过对研发人员的绩效考核激励制度鼓励创新和研发投入，保障公司的持续创新力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
秦方、周菲	为银行与公司自 2016 年 6 月 29 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的债务提供 300 万元保证担保	3,000,000.00	否
秦方、周菲	为银行与公司自 2016 年 6 月 29 日至 2019 年 12 月 31 日期间发生的债务提高最高限额 191.4 万元抵押担保	-	否
总计		3,000,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

公司与关联方的交易主要系关联方为公司提供资产抵押和担保。关联方为公司提供抵押

和担保交易，与无关联的第三方共同签署，不存在损害关联方或公司利益的情形，该项关联交易具有公允性。关联方为公司提供关联抵押和担保，有助于公司顺利取得银行贷款，该关联交易具有必要性。

鉴于公司在改制为股份有限公司前其内部规章、制度中并无关于关联交易决策程序的规定，公司股东大会已对公司报告期内的关联交易之有关情况予以确认，认为公司报告期内发生的关联交易合法、有效，遵循了公平、公正、合理的原则，未违反交易发生当时相关法律、法规和公司章程的规定，关联交易的发生具备必要性，关联交易定价公允，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

关联交易发生有其业务发生之必要性，且上述关联交易已依据公司章程、有关议事规则及关联交易管理制度等内部规定履行了公司股东大会确认程序，上述关联交易不存在严重影响公司独立性的情形或损害公司及公司非关联股东利益的内容，对公司的生产经营不产生重大影响。

（二）承诺事项的履行情况

一、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

履行情况：在报告期内公司股东、控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

二、公司在申报挂牌时，控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织

中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：截至报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

三、关于资金占用情况的承诺

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序。

履行情况：截至报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

四、关于股份代持情况的承诺

公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人系所持广州市粤峰高新技术股份有限公司的股份的实际持有人，直接持有该公司股份，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形。”

履行情况：截至报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

五、关联交易的公允性、必要性及未来持续性的承诺

公司实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的声明承诺函》，承诺未来将减少与关联方的交易，关联交易不具有未来持续性。

履行情况：截至报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100.00%	750,000	4,250,000	85.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	秦方	2,500,000	750,000	3,250,000	65.00%	3,250,000	0
2	周菲	2,500,000	1,500,000	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
3	广州市凡伟投资合伙企业(有限合伙)	0	750,000	750,000	15.00%	750,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东秦方与周菲为夫妻关系、周菲系股东凡伟投资的普通合伙人，股东凡伟投资之合伙人周菲和周凡系姐弟关系，股东秦方、周菲、凡伟投资已签署《一致行动人协议》为一致行动人。

除上述情形之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

秦方，公司董事长，男，1976年7月出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。

主要工作经历：1997 年 8 月至 2001 年 12 月任海南航空股份有限公司办公室计算机中心工程师；2002 年 1 月至 2004 年 8 月任北京灵图软件技术有限公司广州分公司副总经理、技术总监；2004 年 9 月至 2017 年 2 月任广州市粤峰通讯科技有限公司总经理；2017 年 3 月至今任广州市粤峰高新技术股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为秦方先生、周菲女士。秦方和周菲是夫妻关系，共同控制公司的日常经营。实际控制人基本情况如下：

秦方，董事长，男，1976 年 7 月出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。

主要工作经历：1997 年 8 月至 2001 年 12 月任海南航空股份有限公司办公室计算机中心工程师；2002 年 1 月至 2004 年 8 月任北京灵图软件技术有限公司广州分公司副总经理、技术总监；2004 年 9 月至 2017 年 2 月任广州市粤峰通讯科技有限公司总经理；2017 年 3 月至今任广州市粤峰高新技术股份有限公司董事长兼总经理。

周菲，董事、副总经理，女，出生于 1981 年 8 月，中国国籍，大学本科学历，中山大学 EMBA，无境外永久居留权。

2004 年 9 月至 2017 年 2 月任广州市粤峰通讯科技有限公司副总经理；2017 年 3 月至今任广州市高新技术股份有限公司董事副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦方	董事长、总经理	男	41	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
周菲	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	36	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
吴伟忠	董事、副总经理	男	30	大专	2017.03.05-2020.03.04	是
周凡	董事、副总经理	男	33	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
米哲	董事	男	39	本科	2017.03.05-2020.03.04	否
刘书伟	监事会主席	女	31	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
陈居霞	监事	女	25	本科	2017.03.03-2020.03.04	是
黄权柳	职工代表监事	男	35	大专	2017.03.05-2020.03.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
秦方	董事、董事长兼总经理	2,500,000	750,000	3,250,000	65.00%	0
周菲	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,500,000	1,500,000	1,000,000	20.00%	0
合计		5,000,000	2,250,000	4,250,000	85.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	--------------------	------	--------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	26	26

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工

第七节 财务报表

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	二、1	1,702,885.87	2,388,460.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、2	1,323,071.12	1,489,743.20
预付款项	二、3	731,274.54	1,120,980.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	二、4	30,708.04	1,342,533.40
买入返售金融资产			
存货	二、5	369,948.93	192,595.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、6	300,734.86	116,748.13
流动资产合计		4,458,623.36	6,651,060.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	二、7	2,391,646.17	1,870,978.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、8	129,449.81	177,993.53
递延所得税资产	二、9	99,428.47	92,114.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,620,524.45	2,141,086.78
资产总计		7,079,147.81	8,792,147.51
流动负债：			
短期借款	二、10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、11	34,702.18	41,215.00
预收款项	二、12	378,524.00	237,335.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、13	29,269.00	182,743.00
应交税费	二、14	30,191.30	121,435.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	二、15	338.02	50,018.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,473,024.50	3,632,747.37
非流动负债：			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,473,024.50	3,632,747.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、17	23,560.56	23,560.56
一般风险准备			
未分配利润	二、18	-1,417,437.25	135,839.58
归属于母公司所有者权益合计		3,606,123.31	5,159,400.14
少数股东权益			
所有者权益合计		3,606,123.31	5,159,400.14
负债和所有者权益总计		7,079,147.81	8,792,147.51

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

（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		962,215.85	1,985,510.15
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	767,728.52	1,121,862.46
预付款项		642,114.54	960,380.07

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	29,773.18	1,341,185.84
存货		369,948.93	192,595.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		300,734.86	116,748.13
流动资产合计		3,072,515.88	5,718,282.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,962,546.61	1,962,546.61
投资性房地产			
固定资产		2,371,247.83	1,862,661.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		129,449.81	177,993.53
递延所得税资产		30,031.12	24,172.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,493,275.37	4,027,373.41
资产总计		7,565,791.25	9,745,655.50
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		19,902.18	35,415.00
预收款项		378,524.00	237,335.00
应付职工薪酬		1,267.00	153,363.00
应交税费		11,553.58	72,851.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		800,338.02	1,048,538.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		4,211,584.78	4,547,503.32
非流动负债：			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,211,584.78	4,547,503.32
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,560.56	23,560.56
未分配利润		-1,669,354.09	174,591.62
所有者权益合计		3,354,206.47	5,198,152.18
负债和所有者权益合计		7,565,791.25	9,745,655.50

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

（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		1,718,137.65	2,307,286.15
其中：营业收入	二、19	1,718,137.65	2,307,286.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,652,537.82	1,804,103.72
其中：营业成本	二、19	425,338.88	438,046.71

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、20	5,432.93	3,534.46
销售费用	二、21	237,076.32	37,333.19
管理费用	二、22	2,852,900.56	1,329,267.98
财务费用	二、23	85,990.21	38,414.33
资产减值损失	二、24	45,798.92	-42,492.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,934,400.17	503,182.43
加：营业外收入	二、25	388,155.80	152,723.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	二、26	1,598.44	0.02
其中：非流动资产处置损失		10,910.98	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,547,842.81	655,905.57
减：所得税费用	二、27	5,434.02	7,501.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,553,276.83	648,403.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,553,276.83	648,403.65
少数股东损益			
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）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			
七、综合收益总额		-1,553,276.83	648,403.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,553,276.83	648,403.65
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		-0.31	0.13
（二）稀释每股收益			

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

（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	1,292,856.77	1,497,733.39
减：营业成本	十四、4	311,113.28	413,936.71
税金及附加		3,797.86	2,308.50
销售费用		187,697.72	26,081.69
管理费用		2,571,972.23	1,031,352.10
财务费用		85,017.14	38,534.01
资产减值损失		39,980.96	-43,107.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,906,722.42	504,578.99
加：营业外收入		58,488.03	152,723.16
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,570.34	0.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,849,804.73	657,302.15
减：所得税费用		-5,859.02	7,655.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,843,945.71	649,646.52
五、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			
六、综合收益总额		-1,843,945.71	649,646.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.37	0.13
（二）稀释每股收益			

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

（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		2,168,336.10	2,093,629.12
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		8,958.03	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	二、28	1,622,543.54	426,100.44
经营活动现金流入小计		3,799,837.67	2,519,729.56
购买商品、接受劳务支付的现金		442,668.84	361,877.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,283,971.97	812,945.60
支付的各项税费		82,084.58	79,330.23
支付其他与经营活动有关的现金	二、28	1,876,911.87	1,321,384.62
经营活动现金流出小计		3,685,637.26	2,575,537.84
经营活动产生的现金流量净额		114,200.41	-55,808.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净			

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		714,007.53	137,149.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		714,007.53	137,149.69
投资活动产生的现金流量净额		-714,007.53	-137,149.69
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		85,767.50	34,439.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,767.50	34,439.18
筹资活动产生的现金流量净额		-85,767.50	-34,439.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-685,574.62	-227,397.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,388,460.49	844,131.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,885.87	616,734.31

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

（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		2,326,776.58	1,642,468.14
收到的税费返还		8,958.03	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		814,190.02	972,507.90
经营活动现金流入小计		3,149,924.63	2,614,976.04
购买商品、接受劳务支付的现金		491,361.24	337,557.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,005.40	812,945.60
支付的各项税费		25,646.85	79,330.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,630,820.41	1,278,276.84

经营活动现金流出小计		3,282,833.90	2,508,110.06
经营活动产生的现金流量净额		-132,909.27	106,865.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,617.53	130,899.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		804,617.53	130,899.69
投资活动产生的现金流量净额		-804,617.53	-130,899.69
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		85,767.50	34,439.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,767.50	34,439.18
筹资活动产生的现金流量净额		-85,767.50	-34,439.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,023,294.30	-58,472.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,985,510.15	448,639.61
六、期末现金及现金等价物余额		962,215.85	390,166.72

法定代表人：秦方 主管会计工作负责人：周菲 会计机构负责人：姚秋兰

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

无

二、公司基本情况及财务报表编制基础

2.1、公司基本情况

广州市粤峰高新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经广州市天河区工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码914401067661451660，法定代表人为秦方。

（1）、设立

公司于2004年09月22日在广州市注册成立，领取注册号4401062023079号营业执照。法定代表人为秦方。公司设立时的注册资本为人民币50万元，实收资本人民币50万元，实缴资本经广州业诚会计师事务所有限公司业诚会验字[2004]第A0041号验资报告验证。

设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	范晓东	50,000.00	10.00%
2	秦方	200,000.00	40.00%
3	秦茂	125,000.00	25.00%
4	周菲	125,000.00	25.00%
	合计	500,000.00	100.00%

（2）、2006年12月股权转让

2006 年 12 月 5 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，范晓东将原出资额 5 万元转让给秦方，秦茂将原出资 12.5 万元转让给周菲。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	秦方	250,000.00	50.00%
2	周菲	250,000.00	50.00%
	合 计	500,000.00	100.00%

(3)、2009年7月增资

2009 年 7 月 16 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本，由原人民币 50 万元增资至人民币 500 万元，由原股东按原股权比例缴纳。新增资本业经广州中正会计师事务所有限公司中正验字(2009)第 206 号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	秦方	2,500,000.00	50.00%
2	周菲	2,500,000.00	50.00%
	合 计	5,000,000.00	100.00%

(4)、2015年1月增资

2015 年 1 月 9 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本至人民币 3000 万元，由原股东认缴，增资后持股比例不变，新增注册资本于 2015 年 3 月 1 日前缴纳。增资后股权结构无变动。

(5)、2016年8月减资

2016 年 8 月 28 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，公司由原注册资本人民币 3000 万元减少为人民币 500 万元。减资后注册资本为人民币 500 万元，实缴资本人民币 500 万元。减资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	秦方	2,500,000.00	50.00%
2	周菲	2,500,000.00	50.00%
	合 计	5,000,000.00	100.00%

(6)、2017年1月股权转让

2017 年 1 月 9 日，根据股东会决议和修改后的公司章程，周菲将原出资额 250 万元转让 75 万元给秦方，周菲将原出资 75 万元转让给广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	秦方	3,250,000.00	65.00%
2	周菲	1,000,000.00	20.00%

序号	股东名称	出资额	出资比例
3	广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）	750,000.00	15.00%
	合 计	5,000,000.00	100.00%

2、企业类型：股份有限公司

3、所属行业：软件和信息技术服务业。

4、经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；卫星通信技术研究、开发；科技信息咨询服务；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；电子产品批发；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；通信设备零售；安全技术防范产品零售；电子元器件零售；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；地理信息加工处理；跨地区增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。

5、营业期限：2004 年 09 月 22 日至长期。

6、注册地址：广东省广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房

7、主营业务：车联网商务平台、车联网运营平台、工程研究中心、职业教育中心。

2.2、财务报表的编制基础

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 41 项具体会计准则、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。

2.3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2.4、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事车联网商务平台、车联网运营平台、工程研究中心、职业教育中心经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确

认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股

东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

① 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认

减值损失，计提坏账准备。主要包括：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

④合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其它	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

本公司商品销售包括硬件终端及配件的销售和软件销售。销售确认分为两种情况：a) 需本公司提供安装的，以安装后测试合格，客户签收后确认收入。b) 不需要本公司提供安装的，以发出产品，客户收到货物后确认收入。

（2）提供劳务收入

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

本公司提供劳务收入包括车联网运营平台服务收入和软件开发业务。

a) 车联网运营平台服务收入于提供服务期间确认。

b)软件开发业务包括软件定制业务和技术服务业务，其中软件定制业务按照合同约定提交经客户确认的软件开发成果后确认收入，技术服务业务按照合同约定经客户确认验收后，取得收款的权利时确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

19、政府补助

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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，或者用于补偿已经发生的相关费用和损失，但需要以后期间政府验收的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间或验收合格后计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失且无需以后期间政府验收的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

2.5、税项

（一）、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，税率分别为17%、6%（现代服务业），在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，详见下表

不同纳税主体企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
广州市粤峰高新技术股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
广东北斗星盛教育科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

（二）、税收优惠及批文

1、根据财税[2013]106号文，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司经备案享受此项优惠。

2、本公司《粤峰新坐标管理应用软件V3.0》于2013年3月获取软件产品登记证书（证书

编号：粤 DGY-2013-0473），有效期 5 年（至 2018 年 3 月 11 日），享受增值税即征即退税收优惠政策。

3、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2016〕17 号），本公司被认定为广东省 2015 年第二批高新技术企业并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544001398，有效期 3 年）。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2015 年（含 2015 年）起至 2017 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

4、根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号文）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广东北斗星盛教育科技有限公司可享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税实际税负率为 10%。

三、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	573,929.24	197,206.00
银行存款	1,128,956.63	2,191,254.49
合计	1,702,885.87	2,388,460.49
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,540,516.00	100.00	217,444.88	14.11	1,325,071.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,540,516.00	100.00	217,444.88	14.11	1,325,071.12

（续）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,339,496.00	40,184.88	3.00
1 至 2 年	26,400.00	2,640.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	174,620.00	174,620.00	100.00
合计	1,540,516.00	217,444.88	14.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,620,777.50	100.00	131,034.30	8.17	1,489,743.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,620,777.50	100.00	131,034.30	8.17	1,489,743.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,441,306.50	43,239.20	3.00
1 至 2 年	4,851.00	485.10	10.00
2 至 3 年	174,620.00	87,310.00	50.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	1,620,777.50	131,034.30	8.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,410.58 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	公司名称	与公司关系	应收账款账面余额	坏账准备
1	广东佳视通高新科技有限公司	非关联方	300,000.00	9,000.00
2	湖南陆通信息科技有限公司	非关联方	300,000.00	9,000.00
3	广州市电子信息学校	非关联方	209,500.00	6,285.00
4	北京朝昭恒晟科技有限公司	非关联方	171,105.00	171,105.00
5	侨银环保科技股份有限公司	非关联方	169,544.00	5,086.32
合计			1,150,149.00	200,476.32

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,150,149.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 200,476.32 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	731,274.54	100	1,075,005.27	95.90
1 至 2 年			45,974.80	4.10
合计	731,274.54	—	1,120,980.07	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

序号	公司名称	与公司关系	预付账款账面余额
1	广州市华泽科技有限公司	非关联方	575,500.00
2	深圳市枫速时代科技发展有限公司	非关联方	88,000.00
3	中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	非关联方	22,285.66
4	广州市三禾装饰设计有限公司	非关联方	8,000.00
5	广州广戴计算机技术有限公司	非关联方	6,748.00
合计			700,533.66

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 700,533.66 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.8%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,628.86	100	920.82	3.00	30,708.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,628.86	100	920.82	3.00	30,708.04

(续)

类别	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,384,065.88	100.00	41,532.48	3.00	1,342,533.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,384,065.88	100.00	41,532.48	3.00	1,342,533.40

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,628.86	920.82	3.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
合计	31,628.86	920.82	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 920.82 元；本年无收回或转回坏账准备金额 41.68 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	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	30,694.00	30,844.00
个人公积金及社保费	934.86	0.00
其他往来	0.00	1,353,221.88
合计	31,628.86	1,384,065.88

(5) 按欠款方归集的期末余额主要明细情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州祺禾实业有限公司	非关联方	押金	30,694.00	1 年以内	100	920.82
合计		—	30,694.00	1 年以内	100	41,420.82

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货**(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	369,948.93	0.00	369,948.93
合计	369,948.93	0.00	369,948.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	192,595.44	0.00	192,595.44
合计	192,595.44	0.00	192,595.44

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	190,117.52	116,748.13
预缴税款	110,617.34	0.00
合计	300,734.86	116,748.13

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	电子设备	运输设备	办公及其它	合计
一、账面原值				
1、期初余额	888,838.00	1,094,243.97	202,743.00	2,185,824.97
2、本期增加金额	695,706.41	0.00	123,301.12	819,007.53
(1) 购置	695,706.41	0.00	123,301.12	819,007.53
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,584,544.41	1,094,243.97	326,044.12	3,004,832.50
二、累计折旧				
1、期初余额	83,688.68	179,589.28	51,568.72	314,846.68
2、本期增加金额	7,840.27	89,788.5	200,710.88	298,339.65
(1) 计提	7,840.27	89,788.5	200,710.88	298,339.65
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4、期末余额	91,528.95	269,377.78	252,279.60	613,186.33
三、减值准备				
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	149,3015.46	824,866.19	73,764.52	2,391,646.17
2、期初账面价值	805,149.32	914,654.69	151,174.28	1,870,978.29

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
技术服务费	177,993.53	0.00	48,543.72	0.00	129,449.81
合计	177,993.53	0.00	48,543.72	0.00	129,449.81

9、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明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,798.92	99,428.47	172,566.78	27,026.96
内部交易未实现利润	0.00	0.00	260,352.00	65,088.00
合计	45,798.92	99,428.47	423,627.18	92,114.96

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	0	0
合计	0	0

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	0.00	0.00	
2018 年	0.00	0.00	
2019 年	0.00	0.00	
2020 年	0.00	0.00	
2021 年	0.00	0.00	

合计	0.00	0.00
----	------	------

10、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

上期公司向中国建设银行股份有限公司广州天河支行借款 3,000,000.00 元，本期未偿还，由周菲、秦方提供房产作抵押并保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,702.18	41,215.00
合计	34,702.18	41,215.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	378,524.00	237,335.00
合计	378,524.00	237,335.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的预收款项。

13、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	182,743.00	1,224,478.23	1,377,952.23	29,269.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	59,493.74	59,493.74	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	182,743.00	1,283,971.97	1,437,445.97	29,269.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	182,743.00	1,107,112.13	1,260,586.13	29,269.00
2、职工福利费	0.00	62,214.23	62,214.23	0.00

3、社会保险费	0.00	45,851.87	45,851.87	0.00
其中：医疗保险费	0.00	40,336.52	40,336.52	0.00
工伤保险费	0.00	617.77	617.77	0.00
生育保险费	0.00	4,897.58	4,897.58	0.00
4、住房公积金	0.00	9,300.00	9,300.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	182,743.00	1,224,478.23	1,377,952.23	29,269.00

(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	0.00	57,771.28	57,771.28	0.00
2、失业保险费	0.00	1,722.46	1,722.46	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	59,493.74	59,493.74	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,203.9	36,039.39
企业所得税	2,329.43	66,687.94
个人所得税	10,267.64	11,385.00
城市维护建设税	1,339.74	2,317.85
教育费附加	956.97	1,655.61
堤围费	0.00	0.00
印花税	3,093.62	3,349.62
合计	30,191.3	121,435.41

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	338.02	50,018.96
合计	338.02	50,018.96

(2) 期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

16、实收资本

(1) 2017 年 1-6 月实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
秦方	2,500,000.00	750,000.00	0.00	3,250,000.00	65.00
周菲	2,500,000.00	0.00	1,500,000.00	1,000,000.00	20.00
广州市凡伟投资合伙企业(有限合伙)	0.00	750,000.00	0.00	750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	100.00

(2) 2016 年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
秦方	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	50.00
周菲	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	100.00

本公司实收资本变化及验资情况见附注一的说明。

17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,560.56	0.00	0.00	23,560.56
合计	23,560.56	0.00	0.00	23,560.56

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	0.00	0.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	135,839.58	-1,504,392.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,553,276.83	649,646.52
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
年末未分配利润	-1,417,437.25	-854,745.61

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,718,137.65	425,338.88	2,307,286.15	438,046.71
合计	1,718,137.65	425,338.88	2,307,286.15	438,046.71

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	523,621.63	46,920.71	363,517.42	58,567.92
软件收入	319,242.53	92,633.54	1,421,635.83	158,616.71
硬件收入	875,273.49	285,784.63	522,132.90	220,862.08
合计	2,002,711.65	425,338.88	2,307,286.15	438,046.71

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,436.35	1975.79
教育费附加	615.59	787.05
地方教育费附加	410.39	558.03
车船使用税	1,800.00	0.00
印花税	1,170.6	113.59
合计	5,432.93	3534.46

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	29,579.41	0
差旅费	67,772.49	19,452.93
招待费	6,029.5	8,305.30
维修费	165.81	0
服务费	133,529.10	9,574.96
合计	237,076.32	37,333.19

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	1,013,238.54	640,452.34
折旧	276,342.00	32,572.12
房租费	83,131.50	35,394.74
办公费	861,479.85	100,302.99
汽车费用	69,276.93	54,224.21
招待费	15,961.8	28,356.66
差旅费	91,566.08	143,508.98

快递费	14,098.95	0.00
交通费	8,298.9	808.2
职工薪酬	313,247.61	200,903.00
电话费	3,531.2	25,371.93
服务费	100,000.00	0.00
其他	2,277.2	67,372.81
合计	2,852,450.56	1,329,267.98

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,767.5	34,439.18
减：利息收入	2,690.79	914.59
金融机构手续费	2,913.5	4,889.74
合计	85,990.21	38,414.33

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,798.92	-42,492.95
合计	45,798.92	-42,492.95

25、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	387,825.80	387,825.80	152,393.16	152,393.16
其他	330.00	330.00	330.00	330.00
合计	388,155.80	388,155.80	152,723.16	152,723.16

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年科技与金融结合专项资金	0	50,000.00	与收益相关
2015 年第二批高新技术企业培育库入库企业及奖补	0	100,000.00	与收益相关
2015 年企业所得税年度纳税退税	8,958.03		
小规模企业收入未达起征点免交增值税	4,847.77		与收益相关
2017 年参加第十六届广东教育装备展览会补贴展费资金	24,820.00		与收益相关

2016 年高新技术企业培育入库补贴奖金	300,000.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退		2,393.16	与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	32,800.00		与收益相关
2016 年广州市、天河区研发后补助	16,400.00		与收益相关
合计	384,725.80	152,393.16	

26、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0	0	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0	0	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
税收罚款	998.44	998.44		
其他	600	600	0.00	0.00
合计	1,598.44	1,598.44	0.00	0.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,501.63	1,149.46
递延所得税费用	-9067.61	6312.46
合计	5434.02	7501.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,547,842.81	648,403.65
按法定税率计算的所得税费用	-410,960.70	163,976.39
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
税收减免的影响	74,033.91	-115,947.36
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,197.47	0.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	
当年新增（转回）未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异	34,478.59	
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	306,684.74	-40,527.1155
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00

所得税费用	5,434.02	7,501.92
-------	----------	----------

28、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,690.79	914.59
政府补助	388,155.80	152,393.16
资金往来	1,231,696.95	272,792.69
合计	1,622,543.54	426,100.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,913.5	4,802.63
销售费用、管理费用支付	1,873,998.37	831,204.98
其他	0.00	209.41
资金往来	0.00	485,167.59
合计	1,876,911.87	1,321,384.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并子公司投资款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下合并投资款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

29、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	-1,553,276.83	648,403.65
加：资产减值准备	45,798.92	-42,492.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,339.65	33,479.64
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	48,543.72	0.00
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）	0.00	0.00

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	85,767.50	34,439.18
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,313.51	6,312.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,353.49	114,198.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,213,971.58	-1,192,895.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,722.87	342,746.21
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	114,200.41	-55,808.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	1,702,885.87	61,6734.31
减：现金的期初余额	2,388,460.49	844,131.46
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-685,574.62	-227,397.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,702,885.87	2,388,460.49
其中：库存现金	573,929.24	197,206.00
可随时用于支付的银行存款	1,128,956.63	2,191,254.49
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	-685,574.62	2,388,460.49

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	0.00	0.00
-----------------------------	------	------

四、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
广东北斗星盛教育科技有限公司	广州市	广州市	教学设备的研究开发、教育咨询服务	100.00%	0.00%	同一控制下合并

五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足

本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 6 月 30 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司控股股东为秦方先生，实际控制人为秦方先生和周菲女士。秦方先生直接持有粤峰高新股份 3,250,000 股，占公司股份总数的 65.00%；周菲女士直接持有粤峰高新 1,000,000 股，占公司股份总数的 20.00%，通过凡伟投资间接持有粤峰高新 198,750 股，间接持有公司 3.98%的股份，合计持有股份 23.98%。周菲女士和秦方先生系夫妻关系，合计持有粤峰高新股份为 88.98%。秦方先生和周菲女士能够对公司的经营决策和财务决策作出决定性影响，为公司的实际控制人。

2、存在控制关系的关联方持有的注册资本及其变化

实际控制人	期初余额	比例(%)	本年增加	本年减少	期末余额	比例(%)
秦方、周菲夫妇	5,000,000.00	100.00	0.00	750,000.00	4,250,000.00	85.00

3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4、其他关联方情况

姓名	在公司任职情况
秦方	董事长、总经理
周菲	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
吴伟忠	董事、副总经理
周凡	董事、副总经理
米哲	董事
刘书伟	监事会主席
陈居霞	监事
黄权柳	监事

5、公司控股股东、实际控制人及其关系密切家庭成员控制、共同控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业

无。

6、关联自然人及其关系密切家庭成员直接或间接控制或关联自然人及其关系密切家庭成员担任董事、监事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	与公司关联关系	任职情况
1	深圳塔菲尔新能源科技有限公司	关联自然人兼职的企业	米哲任董事
2	深圳市拓科智能科技有限公司	关联自然人兼职的企业	米哲任董事
3	珠海横琴银广投资服务有限公司	关联自然人兼职的企业	米哲任执行董事兼总经理
4	珠海横琴大一资产管理有限公司	关联自然人兼职的企业	米哲任经理

7、关联交易

序号	合同名称及编号	担保人	担保权人	签约日期	担保事项	担保物/担保方式	履行情况
1	《本金最高额保证合同》 编号：2016年天自然人本金最高额保证字第90号	周菲、秦方	建设银行天河支行	2016.6.30	为银行与公司自2016年6月29日至2017年12月31日期间发生的债务提供300万元保证担保	连带保证	正在履行
2	《最高额抵押合同》 编号：2016年天最高抵押字第34号	周菲、秦方	建设银行天河支行	2016.6.30	为银行与公司自2016年6月29日至2019年12月31日期间发生的债务提供最高限额191.4万元抵押担保	粤房地权证增商字第702415号	正在履行

报告期内，公司与关联方的交易主要系关联方为公司提供资产抵押和担保。关联方为公司提供抵押和担保交易，与无关联的第三方共同签署，不存在损害关联方或公司利益的情形，该项关联交易具有公允性。关联方为公司提供关联抵押和担保，有助于公司顺利取得银行贷款，该关联交易具有必要性。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

截至报告日止，除上述信息外无需要披露的其他重要事项。

十、公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	967,936.00	100.00	200,207.48	20.68	767,728.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	967,936.00	100.00	200,207.48	20.68	767,728.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,241,519.00	100.00	119,656.54	9.64	1,121,862.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,241,519.00	100.00	119,656.54	9.64	1,121,862.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	766,916.00	22,947.48	3.00
1 至 2 年	26,400.00	2,640.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	50.00
3 年以上	174,620.00	174,620.00	100.00
合计	967,936.00	200,207.48	20.68

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,062,048.00	31,861.44	3.00
1 至 2 年	4,851.00	485.10	10.00
2 至 3 年	174,620.00	87,310.00	50.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	1,241,519.00	119,656.54	9.64

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,550.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期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 756,649.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 188,671.32 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,694.00	100.00	920.82	3.00	29,773.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,694.00	100.00	920.82	3.00	29,773.18

(续)

类别	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,382,676.64	100.00	41,490.80	3.00	1,341,185.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,382,676.64	100.00	41,490.80	3.00	1,341,185.84

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,694.00	920.82	3.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
合计	30,694.00	920.82	3.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年转回坏账准备金额 40,569.96.00 元。

(3) 本年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
押金及保证金	30,694.00	30,844.00
其他往来	0.00	1,351,832.64
合计	30,694.00	1,382,676.64

(5) 按欠款方归集的期末余额主要明细情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州祺禾实业有限公司	非关联方	押金	30,694.00	1 年以内	100.00	920.82
合计		—	30,694.00	—	100.00	920.82

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,962,546.61	0.00	1,962,546.61	1,962,546.61	0.00	1,962,546.61
合计	1,962,546.61	0.00	1,962,546.61	1,962,546.61	0.00	1,962,546.61

(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	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
广东北斗星盛教育 科技有限公司	1,962,546.61	0.00	0.00	1,962,546.61	0.00	0.00
合计	1,962,546.61	0.00	0.00	1,962,546.61	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,292,856.77	311,113.28	1,973,684.22	413,936.71
合计	1,292,856.77	311,113.28	1,973,684.22	413,936.71

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	503,427.44	46,920.71	319,692.18	58,567.92
软件收入	187,203.69	92,633.54	1,407,169.81	158,616.71
硬件收入	602,225.64	171,559.03	246,822.23	196,752.08

合计	1,292,856.77	311,113.28	1,973,684.22	413,936.71
----	--------------	------------	--------------	------------

十一、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	0.00	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	388,155.80	152,723.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,858.37	-0.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00

小计	388,155.82	152,723.16
所得税影响额	5,434.02	7,501.92
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	393,590.82	160,225.08

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下（包括计入当期损益的政府补助）：

项目	本期发生额	上期发生额	原因
即征即退增值税	0.00	2,393.16	与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定

广州市粤峰高新技术股份有限公司

2017 年 8 月 28 日