



粤峰高新

NEEQ: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

2018

公司半年度大事记

1、2018年上半年获得了由中华人民共和国国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书十二项，分别是：粤峰北斗卫星定位技术客运车辆管理系统 V3.0、基于北斗及GIS技术的游艇定位系统管理软件【简称：游艇定位管理软件】V1.0、景区E-GIS位置管理应用软件 V2.0、粤峰GIS出租车调度指挥决策管理系统 V1.0、车联网生态服务大数据应用平台【简称：车联网大数据平台】V1.0、公务车智慧调度管理应用软件 V1.0、Android版粤云车联网智能代驾应用软件 V1.0、车联网云平台报表数据分析管理软件 V1.0、车联网4G视频车辆监控管理系统 V2.0、车联网大数据货运管理系统 V3.0、粤云业务管理系统 V2.0。

2、2018年2月28日获得由中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的“粤峰高新”商标注册证书。

3、2018年4月获得中国（广东）国际车联网大会组委会、广东省车联网产业联盟颁发的“2018智能网联汽车技术方案奖”。

4、2018年6月1日粤峰高新、北斗星盛均获得由广州市工商行政管理局颁发的2017年度（连续三年）广东省守合同重信用企业公示证书。

5、广州市粤峰高新技术股份有限公司企业研发机构建设专项获得立项，详见广州市科技创新委员会2018年7月18日发布的《2017年广州市企业研究开发机构建设专题（第二批）》拟后补助名单序号150。

6、2018年5月，公司中标中国邮政速递物流股份有限公司广州分公司生产车辆定位系统服务项目。

7、子公司广东北斗星盛教育科技有限公司中标广东理工职业技术学院智能产品创新研发与体验中心项目、云浮中等专业学校现代职业教育质量提升计划中央专项资金购买实训室设备采购项目、广州市商贸职业学校《委托开展物流专业（物联网方向）》学徒制项目。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目	指	释义
粤峰、粤峰高新、公司、本公司、股份公司	指	广州市粤峰高新技术股份有限公司
星盛、北斗星盛、子公司	指	广东北斗星盛教育科技有限公司
股东大会	指	广州市粤峰高新技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市粤峰高新技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州市粤峰高新技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
证监会	指	中国证券监督管理委员会
车联网、智能网联	指	车联网是汽车行业与互联网行业深度结合的产物，基于智能车载终端和云服务平台，通过现代化的卫星定位、移动通信、传感器和数据交互技术对车辆、交通设施、周边环境有效识别和数据互通，从而实现人、车、路、环境之间的智能交互。智能网联是利用现代智能信息技术、结合汽车相关运行管理的数据及各种状态、并进行诊断分析，最终满足人的需求实现安全、效率、效益的一种商业模式。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》

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。

公司负责人秦方、主管会计工作负责人周菲及会计机构负责人（会计主管人员）黄江华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在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 2018 年半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周菲
是否通过董秘资格考试	是
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 邮编：510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 09 月 22 日
挂牌时间	2017 年 8 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-物联网技术服务（I6532）
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	秦方
实际控制人及其一致行动人	秦方、周菲、广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）

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	914401067661451660	否
注册地址	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,489,302.02	1,718,137.65	161.29%
毛利率	54.13%	75.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	304,258.31	-1,553,276.83	119.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,696,832.03	-1,946,867.65	
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）	3.99%	-35.44%	-
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）	-22.29%	-33.76%	-
基本每股收益	0.06	-0.31	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,594,945.42	8,608,521.53	11.46%
负债总计	5,712,954.78	5,030,789.20	13.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,881,990.64	3,577,732.33	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.72	6.945%
资产负债率（母公司）	60.67%	59.40%	-
资产负债率（合并）	59.54%	58.44%	-
流动比率	1.24	1.12	-
利息保障倍数	2.45	-13.15	-

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	-619,568.90	114,200.41	-642.53%
应收账款周转率	1.75	1.22	-
存货周转率	1.65	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	11.46%	-19.48%	-
营业收入增长率	161.29%	-25.53%	-
净利润增长率	119.59%	-339.55%	-

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	5,000,000.00	5,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

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

公司立足于软件和信息技术服务业（I65）的集平台开发、位置信息服务和运营服务，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的提供商，提供卫星定位智能终端产品，形成了灵活开放的“平台搭建+系统应用+运营服务”经营模式。

目前公司市场业务网络遍布全国，采用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，帮助客户解决车辆管理过程中的痛点，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，公司的业务、主要产品及服务与上一年度基本保持一致，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司管理层和全体员工积极应对国家政策调整和市场变化，平稳、有序地开展各项经营管理工作，通过持续加强内部管理，专注主营业务，大力推进市场开拓，努力提高市场竞争能力，扩大公司行业影响力，同时，公司加强了对技术研发的力度，结合专业的平台运营服务、大数据等技术，满足客户对一站式实时在线服务的需求，有利于增加客户的认可度。报告期内，公司稳步发展，整体经营状况良好，基本实现了公司经营计划。

（一）公司财务状况：

截至2018年6月30日，公司营业收入为4,489,302.02元，比去年同期上涨161.29%；营业总成本6,185,833.12元，较去年同期增长69.36%；净利润304,258.31元；资产总额为9,594,945.42元，较期初增长了11.46%；负债总额5,712,954.78元，比期初增加了13.56%；资产负债率59.54%，比期初增加了1.88%，净资产总额3,881,990.64元，比同期增长8.50%。

（二）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) 营业收入

报告期内，公司实现营业收入 4,489,302.02 元，较去年同期 1,718,137.65 元，增加了 2,771,164.37 元，同比上涨 161.29%，主要系公司前期扩大市场占有率取得了显著的成绩，项目中标并顺利通过梅州城西职业技术学校、云浮中等专业学校及广东理工职业学校验收，项目收入共计 3,892,772.00 元。

(2) 营业成本

报告期内，营业成本为 2059,307.26 元，较去年同期成本增长 1,633,968.38 元，增长 384.16%，主要原因是公司项目中标主要是学校实验室建设，主要投入为硬件产品投入，其成本增加，但公司的盈利点为信息技术服务收入，长远看来，短期的高成本可以为未来带来毛利率较高且持续而稳定的技术服务收入。

(3) 毛利率

报告期内，毛利率为 54.13%，较去年同期下降 28.06%，主要原因是公司项目中标的硬件产品投入，导致公司毛利率下降。

(4) 管理费用

报告期内，管理费用中列支研发投入 1,571,618.36 元，较上年同期 1,013,238.54 元增长 558,379.82 元，增长 55.11%；折旧费用列支 356,242.07 元，较上年同期增长 79,900.07 元，增长 28.91%；业务推广费列支 424,582.14 元，较上年同期增长 408,620.34 元，增长 2,559.99%；服务费列支 412,527.75 元，较上年同期增长 312,527.75 元，增长 312.53%，公司主要为长远发展作布局，投入先进的研发设备，引进先进技术，夯实基础，扩大市场占有率。

(5) 财务费用

报告期内，财务费用列支 124,699.88 元，其中利息支出 122,368.49 元，较上年同期增长 36,600.99 元，增长 42.67%，主要原因为去年和今年公司委托贷款产生了利息费用，故导致财务费用增加。

(6) 报告期内，本期实现净利润为 304,258.31 元，上年同期净利润为-1,553,276.83 元，同比上涨 119.59%，主要原因本报告期内实现的营业收入和其他收益实现收入。

(7) 现金流量

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额本期为-619,568.90 元，上年同期为 114,200.41 元，同比下降 642.53%；主要原因系：(1) 公司本期收到政府补贴款项 2,001,090.34 元，本期收到学校中标项目的预付款；(2) 本期公司支付了中标项目采购款项 4,868,214.80 元。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额本期为-83,306.06 元，上年同期为

-714,007.53 元，同比下降了 111.67%，主要系公司今年减少了固定资产的采购。

3. 筹资活动现金净额本期 931,631.51 元，上年同期为-85,767.50 元，增加了 845,864.01 元，主要系公司向银行借款收到的现金。

2018 年通过制定统一的目标成本管理，在成本预算、成本决策、测定目标成本的基础上，进行目标成本的分析、控制分析、考核、评价，使目标成本成为奋斗的目标，从而实现投入少产出多的最佳经济效益。

公司的商业模式较上年披露内容没有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

通过近几年的发展，公司拥有相对稳定的客户群体，凭借技术的优势、竞争策略已经形成了一定的竞争优势。公司如果不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在企业无法发挥优势导致竞争能力减弱而出现经营业绩不能达到预期的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，积极寻求上下游及行业应用战略合作伙伴，采用合作共赢的方式共同开拓市场；其次，公司将致力于为客户提供更优质的服务；不断加强技术积累，提升内部经营管理能力，完善制度，培养和不断提高员工的工作能力。

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，其研发与创新能力为主要竞争优势，“该优势对于公司赢得市场认可、扩大市场份额作用巨大。是否具有优秀的研发与创新能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能力不能满足日益增长的市场需求，公司将面临研发与创新能力不足带来的市场风险。

应对措施：针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司技术要保持不断创新态势，为保持持续竞争力，公司加大研发投入，加强技术人员的技术培训工作，不断提高自身技术能力，引入高素质研发人员，以适应不断变化的技术与市场环境。

3、 税收优惠风险

公司目前拥有广东省科学技术厅、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《高新技术企业证书》，证书编号：GR201544001398，有效期为三年，证书签发时间为 2015 年 10 月 10 日。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后连续三年内将继续享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税优惠。如果公司在《高新技术企业证书》到期后不能通过复审，则公司将不能再享受相应的企业所得税

优惠。此外，如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，也将对公司的经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司将不断加强人员综合素质的培养、建立和完善减免税管理机制、建立健全减免税审理机制。公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够通过复审，持续享受现行高新技术企业发展的各项优惠政策。

4、政府项目风险

公司部分项目是基于政府补助资金来立项开展研发，该补助资金对公司技术研发及业务有较大的积极推动作用，而且对公司业绩产生重要影响。但是项目申报获批、项目政策落地、资金配套到位、实际执行效果等方面均存在一定的不确定性。

应对措施：针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。加大项目前期可行性报告的研究力度，做好项目风险评估工作，深入研究政府的政策导向需求，制定个性化方案，提高项目社会经济效益。

四、 企业社会责任

公司一直诚信经营、照章纳税，积极履行企业社会责任，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的透明度和诚信度。公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则，与供应商和客户保持了良好的合作关系，为客户提供了优质的产品和服务。

在员工福利待遇方面，公司注重员工的培养与发展计划，多次组织职业技能培训，增强员工岗位技能，广泛开展各种职工户外拓展活动，丰富员工业余生活，增强团队凝聚力。公司在未来的发展过程中，一如既往守法经营，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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	0	0
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	0	0
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	10,000,000.00	1,500,000.00
6. 其他		

广州市粤峰高新技术股份有限公司（以下简称“公司”）向中国银行股份有限公司广州开发区分行申请额度为 300 万元的借款，贷款期限为 1 年，报告期内实际借款 150 万元。本次借款由关联方秦方、周菲以自有房产提供抵押担保，关联担保已经在公司第一届董事会第四次会议和 2018 年第一次临时股东大会中审议通过，具体参见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2018-003）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
秦方、周菲	2017年11月1日至2020年10月31日，秦方、周菲以自由房产作为抵押为公司与建设银行广州天河支行办理的流动资金贷款业务提供抵押担保，并为该笔借款承担连带保证责任。	220万	是	2017年9月27日	2017-011

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：

本次关联交易的真实目的是关联方无偿为公司贷款提供抵押担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的经营发展需要，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。关联方为公司银行贷款无偿提供担保，公司并不因为本次关联担保而丧失独立性，不会对公司的独立性产生实质性影响。

(三) 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、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	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%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	85%	0	4,250,000	85%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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	秦方	3,250,000	0.00	3,250,000	65.00%	3,250,000	0
2	周菲	1,000,000	0.00	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）	750,000	0.00	750,000	15.00%	750,000	0
合计		5,000,000	0.00	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

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它关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

秦方，公司董事长兼总经理，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，公司控股股东未发生变化。

(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，董事长兼总经理，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、董事会秘书兼财务总监，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。

主要工作经历：

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，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦方	董事长、总经理	男	1976.07.30	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	1981.08.08	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
吴伟忠	董事、副总经理	男	1987.09.08	大专	2017.03.05-2020.03.04	是
周凡	董事、副总经理	男	1984.10.11	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
米哲	董事	男	1978.05.14	本科	2017.03.05-2020.03.04	否
刘书伟	监事会主席	女	1986.01.04	本科	2017.03.03-2020.03.04	是
陈居霞	监事	女	1992.9.10	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
赖志庆	职工代表监事	男	1986.07.02	本科	2018.06.25-2020.03.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司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。

(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	董事长、总经理	3,250,000	0	3,250,000	65%	0
周菲	董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	20%	0
广州市凡伟投资合伙企业(有限合伙)		750,000	0	750,000	15%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄权柳	职工代表监事	离任	无	个人原因
赖志庆	职教部技术经理	新任	职工代表监事	职工代表大会选举产生

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

赖志庆，男，中国国籍，无境外居留权，1980年10月16日生，汉族，本科学历。 2000年9月—2006年10月任广东创信科技有限公司技术总监； 2006年11月—2014年2月任广州宏达兴通讯有限公司项目经理； 2014年3月—2017年2月任广州国业电子科技有限公司工程部经理； 2017年3月至今任广州市粤峰高新技术股份有限公司技术经理。 2018年6月25日至今任广州市粤峰高新技术股份有限公司职工代表监事。

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	5	5
销售人员	3	3
技术人员	21	18
财务人员	3	4
员工总计	32	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	13	12
专科以下	9	8
员工总计	32	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

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

2、培训计划

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需要公司承担的离退休员工人数

公司没有离退休人员。

(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

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) 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	七、1	1,880,802.33	1,652,045.78
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	七、2	1,904,802.49	3,220,718.31
预付款项	七、3	272,378.00	371,134.35
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	七、4	806,775.53	101,669.66
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	七、5	2,217,540.59	274,609.12
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	七、6	0.00	0.00
流动资产合计		7,082,298.94	5,620,177.22
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	七、7	1,713,813.48	2,015,967.59
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	七、8	250,000.00	375,000.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	七、9	80,906.09	129,449.81
递延所得税资产	七、10	467,926.91	467,926.91
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,512,646.48	2,988,344.31
资产总计		9,594,945.42	8,608,521.53
流动负债：		0.00	0.00
短期借款	七、11	4,679,000.00	3,625,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	七、12	15,025.92	509,518.31
预收款项	七、13	1,010,886.45	319,324.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	七、14	53,845.00	244,576.33
应交税费	七、15	-76,032.59	278,601.09
其他应付款	七、16	30,230.00	53,769.47
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		5,712,954.78	5,030,789.20
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		5,712,954.78	5,030,789.20
所有者权益（或股东权益）：		0.00	0.00

股本	七、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	七、19	23,560.56	23,560.56
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、20	-1,141,569.92	-1,445,828.23
归属于母公司所有者权益合计		3,881,990.64	3,577,732.33
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		3,881,990.64	3,577,732.33
负债和所有者权益总计		9,594,945.42	8,608,521.53

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：黄江华

(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		1,643,130.60	1,274,594.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	1,359,730.80	2,432,468.87
预付款项		234,808.00	364,434.35
其他应收款	十六、2	672,139.97	40,219.08
存货		1,786,307.73	96,532.80
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		5,696,117.10	4,208,249.48
非流动资产：		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	1,962,546.61	1,962,546.61
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,638,383.75	1,999,494.15
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产		250,000.00	375,000.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		80,906.09	129,449.81
递延所得税资产		439,743.67	439,743.67
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		4,371,580.12	4,906,234.24
资产总计		10,067,697.22	9,114,483.72
流动负债：		0.00	0.00
短期借款		4,203,000.00	3,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,040,438.99	445,366.31
预收款项		910,886.45	319,324.00
应付职工薪酬		6,200.00	162,606.33
应交税费		-75,648.83	244,418.72
其他应付款		23,230.00	1,042,640.13
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		6,108,106.61	5,414,355.49
非流动负债：		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		6,108,106.61	5,414,355.49
所有者权益：		0.00	0.00
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		0.00	0.00
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		23,560.56	23,560.56
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-1,063,969.95	-1,323,432.33
所有者权益合计		3,959,590.61	3,700,128.23
负债和所有者权益合计		10,067,697.22	9,114,483.72

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：黄江华

(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		4,489,302.02	1,718,137.65
其中：营业收入	七、21	4,489,302.02	1,718,137.65
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	七、21	6,185,833.12	3,652,537.82
其中：营业成本		2,059,307.26	425,338.88
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	七、22	20,168.65	5,432.93
销售费用	七、23	170,228.11	237,076.32
管理费用	七、24	3,829,617.66	2,852,450.56
财务费用	七、25	124,699.88	85,990.21
资产减值损失	七、26	-18,188.44	45,798.92
加：其他收益	七、27	2,001,090.34	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,559.24	-1,934,400.17
加：营业外收入	七、28	0.00	388,155.80
减：营业外支出	七、29	300.93	1,598.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,258.31	-1,547,842.81

减：所得税费用	七、30	0.00	5,434.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,258.31	-1,553,276.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		304,258.31	-1,553,276.83
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		304,258.31	-1,553,276.83
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		304,258.31	-1,553,276.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		304,258.31	-1,553,276.83
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.00	0.00
(一)基本每股收益		0.06	-0.31
(二)稀释每股收益		0.00	0.00

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：黄江华

(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	十六、4	4,007,441.85	1,292,856.77
减：营业成本	十六、4	2,423,462.76	311,113.28

税金及附加		11,743.17	3,797.86
销售费用		101,710.77	187,697.72
管理费用		1,520,509.76	1,558,733.69
研发费用		1,571,618.36	1,013,238.54
财务费用		108,460.73	85,017.14
其中：利息费用		107,573.32	82,522.48
利息收入		887.41	2,494.66
资产减值损失		-701.55	39,980.96
加：其他收益		1,989,124.53	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,762.38	-1,906,722.42
加：营业外收入		0.00	58,488.03
减：营业外支出		300.00	1,570.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,462.38	-1,849,804.73
减：所得税费用		0.00	-5,859.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,462.38	-1,843,945.71
（一）持续经营净利润		259,462.38	-1,843,945.71
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		259,462.38	-1,843,945.71
七、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益		0.05	-0.37
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

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：黄江华

(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		6,515,777.58	2,168,336.10
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		28,837.60	8,958.03
收到其他与经营活动有关的现金		4,107,752.72	1,622,543.54
经营活动现金流入小计		10,652,367.90	3,799,837.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,588,187.97	442,668.84
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,556,354.06	1,283,971.97
支付的各项税费		259,179.97	82,084.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,868,214.80	1,876,911.87
经营活动现金流出小计		11,271,936.80	3,685,637.26
经营活动产生的现金流量净额		-619,568.90	114,200.41
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,306.06	714,007.53
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		83,306.06	714,007.53
投资活动产生的现金流量净额		-83,306.06	-714,007.53
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,654,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,654,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,368.49	85,767.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		722,368.49	85,767.50
筹资活动产生的现金流量净额		931,631.51	-85,767.50
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		228,756.55	-685,574.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,652,045.78	2,388,460.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,880,802.33	1,702,885.87

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：黄江华

(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		6,558,714.70	2,326,776.58
收到的税费返还		16,871.79	8,958.03
收到其他与经营活动有关的现金		3,304,171.05	814,190.02
经营活动现金流入小计		9,879,757.54	3,149,924.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,127,254.04	491,361.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,277,744.77	1,135,005.40
支付的各项税费		163,122.88	25,646.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,822,772.94	1,630,820.41
经营活动现金流出小计		10,390,894.63	3,282,833.90
经营活动产生的现金流量净额		-511,137.09	-132,909.27
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0.00	0.00

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		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,869.15	804,617.53
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		16,869.15	804,617.53
投资活动产生的现金流量净额		-16,869.15	-804,617.53
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,603,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,603,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,457.54	85,767.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		706,457.54	85,767.50
筹资活动产生的现金流量净额		896,542.46	-85,767.50
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		368,536.22	-1,023,294.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,274,594.38	1,985,510.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,643,130.60	962,215.85

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：黄江华

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、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、历史沿革

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”）的前身广州市粤峰通讯科技有限公司于 2004 年 9 月 22 日广州市注册成立，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，实缴资本业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%

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%

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%

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%

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。

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%

2016年12月22日公司召开股东会审议同意建转让公司股权并修改公司章程。周菲将其持有的30%分别转让给秦方、广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）（各15%）。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%
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%

2017年3月5日，根据发起人协议和公司章程规定，本公司股东秦方、周菲、广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）以其在广州市粤峰通讯科技有限公司的出资额整体变更设立广州市粤峰高新技术股份有限公司，变更设立的股份有限公司股份总数为500万股，每股面值人民币1元，注册资本为500万元人民币。2017年4月1日，股份公司完成本次整体变更的工商登记手续并取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 914401067661451660 的营业执照。本次整体股改后，公司股权结构如下：

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%
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%

2017年8月28日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。股票代码：872016。

2、所属行业：软件和信息技术服务业。

3、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。

4、营业期限：2004年09月22日至长期。

5、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

6、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。

本财务报表业经本公司董事会于2018年08月27日决议批准报出。

三、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42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”）并参照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。

四、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

五、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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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年初股东权益中所享有的份额，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注长期股权投资）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

② 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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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其摊余成本法确定，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或

金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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账准备。

（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“金融工具”附注。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入

其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，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、清偿负债同时进行时，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

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

②其他会计政策变更

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。

六、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%。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年06月30日，本年指2018年度，上年指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	345,583.83	207,803.47
银行存款	1,535,218.50	1,444,242.31
合计	1,880,802.33	1,652,045.78
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
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项	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	1,991,928.80	100.00	87,126.31	4.37	1,904,802.49
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	1,991,928.80	100.00	87,126.31	4.37	1,904,802.49

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,606,093.80	48,182.81	3.00
1 至 2 年	384,935.00	38,493.50	10.00
2 至 3 年	900.00	450.00	50.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	1,991,928.80	87,126.31	4.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	3,346,823.00	100.00	126,104.69	8.17	3,220,718.31
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	3,346,823.00	100.00	126,104.69	8.17	3,220,718.31

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,984,823.00	89,544.69	3.00
1 至 2 年	361,100.00	36,110.00	10.00
2 至 3 年	900.00	450.00	50.00
3 年以上	0	0	0

合计	3,346,823.00	126,104.69	8.17
----	--------------	------------	------

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 87,126.31 元，本期收回或转回坏账准备-38,978.38 元。

(3) 本年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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,721,454.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 72,643.62 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	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	272,378.00	100.00	371,134.35	100.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	272,378.00	—	371,134.35	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 368,294.35 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 99.23%。

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	832,924.92	100.00	26,149.39	3.14	806,775.53
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	832,924.92	100.00	26,149.39	3.14	806,775.53

(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	107,029.11	100.00	5,359.45	5.01	101,669.66
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	107,029.11	100.00	5,359.45	5.01	101,669.66

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,330.17	24,489.91	3.00
1 至 2 年	16,594.75	1,659.48	10.00
合计	832,924.92	26,149.39	3.14

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 20,789.94 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(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	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	42,022.00	91,412.00
其他往来	790,902.92	15,617.11
合计	832,924.92	107,029.11

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	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
蕉岭县琦雅商店	往来款	595,000.00	1 年以内	71.44%	17,850.00
广州祺禾实业有限公司	押金	30,694.00	1-2 年	3.69%	3,069.40
赖志庆	员工备用金借款	31,485.79	1 年以内	3.78%	944.57
广东金谷孵化器有限公司 (房租及物业管理押金)	押金	11,328.00	1 年以内	1.36%	339.84
广州顶呱呱企业管理有限公司	往来	73,710.00	1 年以内	8.85%	2,211.30

司					
合计	—	742,217.79	—	89.12%	24,415.11

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 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	2,217,540.59	0.00	2,217,540.59
合计	2,217,540.59	0.00	2,217,540.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	274,609.12	0.00	274,609.12
合计	274,609.12	0.00	274,609.12

(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	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

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、年初余额	1,594,223.06	1,094,243.97	322,132.99	3,010,600.02
2、本年增加金额	0.00	0.00	83,306.06	83,306.06
(1) 购置	0.00	0.00	83,306.06	83,306.06
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1,594,223.06	1,094,243.97	405,439.05	3,093,906.08
二、累计折旧				
1、年初余额	498,400.08	359,166.22	137,066.13	994,632.43
2、本年增加金额	245,207.31	89,788.46	50,464.40	385,460.17

(1) 计提				
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	743,607.39	448,954.68	187,530.53	1,380,092.60
三、减值准备				
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	850,615.67	645,289.29	217,908.52	1,713,813.48
2、年初账面价值	1,095,822.98	735,077.75	185,066.86	2,015,967.59

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	375,000.00
2、本年增加金额	0.00
(1) 购置	0.00
3、本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4、年末余额	375,000.00
二、累计摊销	
1、年初余额	125,000.00
2、本年增加金额	125,000.00
(1) 计提	125,000.00
3、本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4、年末余额	250,000.00
三、减值准备	
1、年初余额	0.00

2、本年增加金额	0.00
(1) 计提	0.00
3、本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4、年末余额	0.00
四、账面价值	
1、年末账面价值	2500,000.00
2、年初账面价值	0.00

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
技术服务费	129,449.81	0.00	48,543.72	0.00	80,906.09
合计	129,449.81	0.00	48,543.72	0.00	80,906.09

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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	131,464.14	16,414.61	131,464.14	16,414.61
内部交易未实现利润	215,732.20	21,573.22	215,732.20	21,573.22
可抵扣亏损	2,866,260.53	429,939.08	2,866,260.53	429,939.08
合计	3,213,456.87	467,926.91	3,213,456.87	467,926.91

(2) 递延所得税负债明细

无。

11、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	3,700,000.00	2,200,000.00
信用借款	979,000.00	1,425,000.00
合计	4,679,000.00	3,625,000.00

上年公司向中国建设银行股份有限公司广州天河支行借款 2,200,000.00 元，由周菲、秦方提供房产作抵押并保证。上年公司新增中国建设银行股份有限公司广州天河支行信用借款 1,425,000.00 元。本年

公司向中国建设银行股份有限公司广州天河支行信用借款 154,000.00 元，并于本年还款 60,000.00 元，该借款为公司信用借款不涉及关联担保。公司向中国银行广州开发区分行借款 1,500,000.00 元，由秦方、周菲以自有房产提供抵押担保，相关关联担保公告于 2018 年 3 月 13 日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露（参见公告编号：2018-003）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本年末无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	15,025.92	509,518.31
合计	15,025.92	509,518.31

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	1,010,886.45	319,324.00
合计	1,010,886.45	319,324.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	244,576.33	1,390,084.52	1,580,815.85	53,845.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	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	244,576.33	1,390,084.52	1,580,815.85	53,845.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	244,576.33	1,390,084.52	1,580,815.85	53,845.00
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	101,777.78	101,777.78	0.00

其中：医疗保险费	0.00	2,568.23	2,568.23	0.00
工伤保险费	0.00	504.70	504.70	0.00
生育保险费	0.00	5,036.71	5,036.71	0.00
4、住房公积金	0.00	11,300.00	11,300.00	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	244,576.33	1,511,271.94	1,702,003.27	53,845.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	59,025.40	59,025.40	0.00
2、失业保险费	0.00	1,276.96	1,276.96	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	60,302.36	60,302.36	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。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-110,648.34	236,376.29
车船税	-1,200.00	0.00
个人所得税	9,904.62	7,725.58
城市维护建设税	19,643.59	16,547.89
教育费附加	344.83	11,819.92
印花税	5,922.71	6,131.41
合计	-76,032.59	278,601.09

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他往来款	30,230.00	53,769.47
合计	30,230.00	53,769.47

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2017 年省研发后补助款项	159,500.00	0.00	0.00	0.00	159,500.00	0.00	0.00	是
新三板上市补贴	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	是
生育补贴	12,752.74	0.00	0.00	0.00	12,752.74	0.00	0.00	是
增值税即征即退	28,837.60	0.00	0.00	0.00	28,837.60	0.00	0.00	是
合计	2,001,090.34	0.00	0.00	0.00	2,001,090.34	0.00	0.00	—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年省研发后补助款项	收益相关	159,500.00	0.00	0.00
新三板上市补贴	收益相关	1,800,000.00	0.00	0.00
生育补贴	收益相关	12,752.74	0.00	0.00
增值税即征即退	收益相关	28,837.60	0.00	0.00
合计	—	2,001,090.34	0.00	0.00

3、本年退回的政府补助情况

公司本年无退回政府补助情况。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00

本公司股本变化及验资情况详见附注一、公司基本情况的说明。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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。

20、未分配利润

项目	本年	上年
上年末未分配利润	-1,445,828.23	135,839.58
加：年初未分配利润调整数		0.00
本年年初未分配利润	-1,445,828.23	135,839.58
加：本期净利润	304,258.31	-1,581,667.81
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00

提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-1,141,569.92	-1,445,828.23

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,489,302.02	2,059,307.26	1,718,137.65	425,338.88
合计	4,489,302.02	2,059,307.26	1,718,137.65	425,338.88

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	848,200.02	117,192.69	523,621.63	46,920.71
软件收入	325,683.48	0.00	319,242.53	92,633.54
硬件收入	3,315,418.52	19,421,14.57	875,273.49	285,784.63
合计	4,489,302.02	2,059,307.26	1,718,137.65	425,338.88

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,484.75	1,436.35
教育费附加	4,922.04	615.59
地方教育费附加	3,281.36	410.39
车船使用税	0.00	1,800.00
印花税	480.50	1,170.60
合计	20,168.65	5,432.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,150.00	29,579.41
差旅费	75,874.84	67,772.49
房租及水电	0.00	0.00
技术服务费	58,543.72	133,529.10
运输费	9,788.65	0.00
办公费	0.00	0.00

其他	7,870.90	6,195.31
合计	170,228.11	237,076.32

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	1,571,618.36	1,013,238.54
办公费	386,514.78	861,479.85
职工薪酬	259,376.29	313,247.61
中介机构服务费	188,679.24	0.00
折旧费	356,242.07	276,342.00
业务招待费	424,582.14	15,961.80
汽车费用	18,784.64	69,276.93
差旅费	60,507.89	91,566.08
租赁费	108,106.37	83,131.50
服务费	412,527.75	100,000.00
通讯费	1,897.94	3,531.20
快递费	38,577.72	14,098.95
交通费	0.00	8,298.90
其他	2,202.47	2,277.20
合计	3,829,617.66	2,852,450.56

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	122,368.49	85,767.50
减：利息收入	1,172.61	2,690.79
金融机构手续费	3,504.00	2,913.50
合计	124,699.88	85,990.21

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-18,188.44	45,798.92
合计	-18,188.44	45,798.92

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,972,252.74	0.00	375,761.74

退税款	28,837.60	0.00	60,323.84
合计	2,001,090.34	0.00	436,085.58

28、营业外收入

项目	本年发生数		上年发生数	
	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）	0.00	0.00	387,825.80	387,825.80
其他	0.00	0.00	330.00	330.00
合计	0.00	0.00	388,155.80	388,155.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	0.00	

29、营业外支出

项目	本年发生数		上年发生数	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	300.93	0.00	1,598.44	0.00
合计	300.93	0.00	1,598.44	0.00

30、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	0.00	14,501.63
递延所得税费用	0.00	-9,067.61
合计	0.00	5,434.02

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	304,258.31	-1,547,842.81
按法定税率计算的所得税费用	0.00	-410,960.70
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
税收减免的影响	0.00	74,033.91

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	0.00	1,197.47
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	0.00
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	0.00	34,478.59
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	0.00	5,434.02

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,172.61	2,690.79
政府补助	2,001,090.34	388,155.80
资金往来	2,105,489.77	1,231,696.95
合计	4,107,752.72	1,622,543.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	3,504.00	2,913.5
销售费用、管理费用、营业外支出支付	4,864,710.80	1,873,998.37
合计	4,868,214.80	1,876,911.87

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付同一控制下合并投资款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	304,258.31	-1,553,276.83
加：资产减值准备	-18,188.44	45,798.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,460.17	298,339.65
无形资产摊销	125,000.00	0.00
长期待摊费用摊销	48,543.72	48,543.72
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）	124,699.88	85,767.50
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）	0.00	-7,313.51
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）	-1,942,931.47	-177,353.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	709,566.30	1,213,971.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-355,977.37	159,722.87
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-619,568.90	114,200.41
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
现金的期末余额	1,880,802.33	1,702,885.87
减：现金的期初余额	1,652,045.78	2,388,460.49
加：现金等价物的期末余额	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	228,756.55	-685,574.62

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,880,802.33	1,652,045.78
其中：库存现金	345,583.83	207,803.47
可随时用于支付的银行存款	1,535,218.50	1,444,242.49
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	1,880,802.33	1,652,045.78
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

八、合并范围的变更

本年未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

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

十、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 2018 年 06 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

2018年06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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	持股比例（%）		股东与本公司关系
	直接	间接	
秦方、周菲夫妇、广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	一致行动人

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	年初余额	比例 (%)	本年增 加	本年减 少	年末余额	比例 (%)
秦方、周菲夫妇、广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000,000.00	100.00

3、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

4、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
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
赖志庆	监事

5、关联方交易情况

（1）资产抵押担保情况

①2016年6月30日，周菲、秦方与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订最高额抵押合同（合同编号：2016天最高抵字第34号）、本金最高额保证合同（合同编号：2016年天自然人本金最高额保证字第90号），以其增城市新塘镇南埔村海伦堡大道2号47幢1104房（粤房地权证增商字第702415号）作为抵押，为本公司自2016年7月25日至2017年7月24日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行办理流动资金借款金额300万元。关联方秦方、周菲为本公司与中国建设银行股份有限公司广州

天河支行签订的人民币额度借款合同（合同编号：2016 天额度字第 71 号）项下的系列债务承担连带保证责任。截止 2018 年 06 月 30 日，该保证项下借款金额为 0.00 元。

②2017 年 11 月 1 日，周菲、秦方与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订最高额抵押合同（合同编号：2017 天最高抵字第 83 号）、本金最高额保证合同（合同编号：2017 年天最高额保字第 65 号），以其增城市新塘镇南埔村海伦堡大道 2 号 47 幢 1104 房（粤房地权证增商字第 702415 号）作为抵押，为本公司自 2017 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行办理流动资金借款金额 220 万元。关联方秦方、周菲为本公司与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订的人民币额度借款合同（合同编号：2017 年天额度字第 84 号）项下的系列债务承担连带保证责任。截止 2018 年 06 月 30 日，该保证项下借款金额为 2,200,000.00 元。

③自 2018 年 05 月 23 日，周菲、秦方以自有房产作为抵押为本公司向中国银行广州开发区分行申请银行贷款 300 万元，该笔借款由关联方秦方、周菲提供保证担保并于 2018 年 3 月 13 日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露（公告编号：2018-003）。截止 2018 年 06 月 30 日，办理的流动资金贷款（合同编号：GDK477560120180041）该保证项下本报告期内借款金额为 1,500,000.00 元。

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	444,959.65	768,883.64

（3）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吴伟忠	0.00	0.00	12,984.00	389.52
陈居霞	1,500.00	45.00	0.00	0.00
合计	1,500.00	45.00	12,984.00	389.52

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈居霞	0.00	1,357.00
合计	0.00	1,357.00

7、关联方承诺

无。

十二、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重大事项

截至报告日止，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十六、母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	年末余额				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	1,402,407.80	100.00	42,677.00	3.10	1,359,730.80
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	1,402,407.80	100.00	42,677.00	3.10	1,359,730.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	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	2,494,373.90	100.00	61,905.03	2.48	2,432,468.87
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	2,494,373.90	100.00	61,905.03	2.48	2,432,468.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,388,196.80	40,895.90	3.00
1 至 2 年	13,311.00	1,331.10	10.00
2 至 3 年	900.00	450.00	50.00
合计	1,402,407.80	42,677.00	3.10

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,493,473.90	61,455.03	3.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	2,493,473.90	61,455.03	3.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,677.00 元；本年收回或转回坏账准备金额-18,778.03 元。

(3) 本年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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,270,179.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 92.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 38,105.37 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	年末余额				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	694,125.37	0.00	21,985.40	3.12	672,139.97
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	694,125.37	100.00	21,985.40	3.12	672,139.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	43,678.00	100.00	3,458.92	7.92	40,219.08
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	43,678.00	100.00	3,458.92	7.92	40,219.08

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	677,530.62	20,325.92	3.00
1 至 2 年	16,594.75	1,659.48	10.00
合计	694,125.37	21,985.40	3.12

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,985.40 元；本年无收回或转回坏账准备金额 18,526.48 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	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	30,694.00	30,694.00
其他往来	663,431.37	12,984.00
合计	694,125.37	43,678.00

(5) 按欠款方归集的期末余额主要明细情况

单位名称	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	押金	30,694.00	1-2 年	4.42	3,069.40
蕉岭县琦雅商店	往来款	595,000.00	1 年内	85.72	17,850.00

合计	—	625,694.00	—	91.14	20,919.40
----	---	------------	---	-------	-----------

(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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,007,441.85	2,423,462.76	1,292,856.77	311,113.28
合计	4,007,441.85	2,423,462.76	1,292,856.77	311,113.28

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	994,282.88	117,192.69	503,427.44	46,920.71
软件收入	1,231,737.90	0.00	187,203.69	92,633.54
硬件收入	1,781,421.07	2,306,270.07	602,225.64	171,559.03
合计	4,007,441.85	2,423,462.76	1,292,856.77	311,113.28

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
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	2,001,090.34	375,761.74
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	-300.00	-1,598.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	2,000,790.34	374,163.16
所得税影响额	0.00	39,884.89
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00

合计	2,000,790.34	334,278.27
----	--------------	------------

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、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（元/股）	
		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	3.40	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.29	-0.34	-0.34

广州市粤峰高新技术股份有限公司

二〇一八年八月二十八日