



# 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.



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

1、2018 年获得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共计十二项。

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 月获得了由中国（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 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。

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。

6、2018 年 6 月粤峰高新及子公司广东北斗星盛教育科技有限公司均获得了由广州市工商行政管理局颁发的 2017 年度广东省守合同重信用企业公示证书。

7、广州市粤峰高新技术股份有限公司和子公司广东北斗星盛教育科技有限公司分别获得了由广东省高新技术企业协会认定颁发的广东省高新技术产品证书 4 项和 3 项。

8、中标广州市电子信息学校智能交通实训室二期建设采购项目、茂名市高级技工学校电子商务（跨境电商方向）省级重点专业建设项目；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。

9、获得广东省 2018 年第二批广东省高新技术企业认定，证书编号：GR201844006306。

10、公司与广州科技贸易职业学院联合申请的 2018 年广州市教育局高校科研项目（项目名称：基于北斗应用的智能网联新能源汽车电池远程管理系统研究与应用）获得立项。

11、公司获得 2018 年度广州市金融发展专项资金项目奖励补贴 100 万、2018 年天河区高端服务业发展专项支持资金 80 万，2018 省级工业和信息化专项资金（促进民营经济及中小微企业发展）项目补助资金 50 万、广州市科技与金融结合专项补助补贴方向科技企业上市（挂牌）补贴 20 万。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
释义项目		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12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31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》
《公司章程》	指	广州市粤峰高新技术股份有限公司公司章程
5G	指	5G网络（5Gnetwork）是第五代移动通信网络，其峰值理论传输速度可达每秒数10Gb，比4G网络的传输速度快数百倍。
云计算	指	云计算（Cloud Computing）是基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。

## 第一节 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）黄江华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
2、研发与创新力不足带来的市场风险	<p>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。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。</p>

	<p>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。</p>
<b>3、政府项目风险</b>	<p>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由较大的积极推动作用，而且对公司业绩产生重要影响。但是项目申报是否获批、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。</p> <p>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。强化项目前期可行性报告的研究，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。</p>
<b>4、实际控制人控制不当风险</b>	<p>公司实际控制人为秦方先生和周菲女士，周菲女士和秦方先生系夫妻关系，合计持有粤峰高新比例为 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。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。</p>
<b>5、公司治理风险</b>	<p>公司于2017年4月1日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理办法》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	周菲
职务	董事会秘书
电话	020-38371507
传真	020-38371507-804
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
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 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
控股股东	秦方
实际控制人及其一致行动人	秦方、周菲

### 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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	王淑燕 万晨燕
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼地中海地产广场西塔 5-11 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,348,442.78	6,621,226.97	131.81%
毛利率%	59.20%	66.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,490,524.13	-1,581,667.81	257.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	178,560.12	-1,915,946.08	109.32%
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）	51.64%	-36.21%	-
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）	3.7%	-44.77%	-
基本每股收益	0.50	-0.32	256.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,595,373.71	8,608,521.53	69.55%
负债总计	8,527,117.25	5,030,789.20	69.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,068,256.46	3,577,732.33	69.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	0.72	68.06%
资产负债率%（母公司）	43.94%	59.40%	-
资产负债率%（合并）	58.42%	58.44%	-
流动比率	185.29	111.72%	-
利息保障倍数	10.58	-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	2,772,510.22	-406,503.34	782.00%
应收账款周转率	4.27	2.81	-
存货周转率	6.90	9.50	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	69.55%	-2.09%	-
营业收入增长率%	131.81%	3.71%	-
净利润增长率%	257.46%	-192.09%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	2,717,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,663.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,719,463.65</b>
所得税影响数	407,499.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,311,964.01</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,115,043.62	3,848,436.68	0	0
研发费用	0.00	2,266,606.94	0	0

合计	6,115,043.62	6,115,043.62		
管理费用	5,246,874.88	3,317,573.11		
研发费用	0	1,929,301.77		
合计	5,246,874.88	5,246,874.88		

备注说明：2017年合并利润表中管理费用是6,115,043.62元，调整后管理费用3,848,436.68元，研发费用2,266,606.94元。2017年母公司利润表中管理费用是5,246,874.88元，调整后管理费用3,317,573.11元，研发费用1,929,301.77元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，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、政府企事业单位及行业商用车队用户等，公司产品和服务具有独特的竞争优势，帮助客户解决车辆运行管理过程中的痛点及难点，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销售等。

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，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。2018年度公司整体经营发展稳定良好。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年度公司整体经营情况良好，稳中有进。报告期内公司实现营业收入15,348,442.78元，较去年同期增长131.81%，净利润较去年增加257.46%，主要系2018年度公司在车联网平台部署和运营方面取得进一步成效，商业模式逐渐完善，客户认可度更趋于稳定，平台新增用户入网量显著增加。本报告期内公司进一步加大对平台研发的投入力度和创新人才引进，进一步夯实平台基础，加大投入平台运营和提升服务能力水平。公司开展对全国性的市场业务拓展，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2018年度实现车联网平台新增用户数量比去年同期大幅增加，平台效益逐渐显现。

1、报告期内，公司营业收入较去年同期增长8,727,215.81元，同比增长131.81%，公司营业成本比去

年同期增加 182.23%，毛利率下降 7.29%，营业收入其中硬件收入部分增长 5,286,573.13 元，主要系公司在报告期内新增平台用户入网数量增加明显，销售的硬件终端数量及采购成本大幅增加。

2、报告期内，公司营业成本较去年同期增长 4,043,135.47 元，同比增长 182.23%，主要系公司报告期内管理费用 4,983,628.42 元，比上年同期增长 1,135,191.74 元，而本期报告因为会计政策调整变更，增长 29.50%；研发支出费用 3,319,047.92 元，比上年同期增长 1,052,440.98 元，增长 46.43%，主要系公司车联网云平台的投入以及开发新产品；业务招待费用比去年同期增长 675,231.30 元，主要系为了增强与合作伙伴及客户的业务合作联系；财务费用较去年同期增长 107.62%，主要系支付贷款利息所致；资产减值损失较上期增长 649.21%，主要原因系公司计提坏账准备。公司着眼长远平台持续发展，扩大营销及推广网络，加大研发投入，夯实基础。

3、报告期内，公司实现归属于公司普通股股东的净利润 2,490,524.13 元，同比增长 257.46%，主要系公司主营业务收入增加以及在报告期收到新三板补贴、研发后补助款项。

4、报告期内，公司总资产 14,595,373.71 元，期初总资产 8,608,521.53 元，报告期内公司总资产较上年同期增长 69.55%，主要系随着公司经营业务的增长，存货、应收账款、银行存款等科目比期初递增所致。

报告期内，公司存货较上年同期增长 460.85%，主要系本期公司扩大业务销售规模增加库存流转所致。

报告期内，长期借款较上期增长 100%，主要系公司扩大经营新增贷款。

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额，本期比上年同期增长 3,179,013.56 元，增长 782.00%。主要系本期经营活动现金流入大于现金流出 2,772,510.22 元，公司加强了催收应收账款，应收账款账期也相较上年缩短。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额，本期比上年同期减少 3,352,730.60 元，减少 206.50%。主要系采购了固定资产交通工具汽车，本报告期内公司未有采购大宗固定资产的采购。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额，本期比上年同期增长 1,685,781.26 元，增长 340.66%。主要系收到银行借款，同时又在本期归还到期的短期银行贷款的本金，以及支付借款利息。

## 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，公司自主研发的车联网云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，公司持续加大研发投入 3,319,047.92 元，比上年同期增加 1,052,440.98 元，同比增长 46.43%。投入主要用于车联网平台的云架构、TSP 服务接口协议、以及关键技术领域的研究。

## 三、人才发展及企业文化建设方面

公司进一步加强了人力资源管理体系建设，建立健全了人力资源管理制度，为员工招聘、培训、考核及晋级管理提供制度保障。在人才引进途径上实行社会招聘与校园招聘相结合的方式，同时组织各种形式的员工活动在公司营造良好的企业氛围、人文文化的企业环境，进一步增强了员工对公司的归宿感和自豪感。

## 四、财务成本管理及内部控制方面

财务管理工作进一步提升，财务风险得到有效控制，加强财务预算和成本控制，进一步完善了财务内控制度。公司各部门紧密配合，相互协作，围绕粤峰企业文化，以态度决定一切、目标决定方向、细节决定成败、行动成就未来的工作态度，用责任心做事，较为顺利的完成了本年度的各项任务，我们的业绩、服务得到了用户的一定认可。

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、物联网、大数据等技术，满足客户对一站式实时在线服务的需求。

## （二） 行业情况

随着科技革命的快速推进，5G、云计算、人工智能等新一代信息技术正在与汽车交通等领域深度融合，并不断推动着车与车、路、人、云多维信息交互网络的形成，人们的生产生活方式正在发生着深刻变革，智能网联汽车正逐步成为未来汽车产业发展的战略方向。

预计到2025年，我国标准智能网联汽车的技术创新、产业生态、路网设施、法规标准、产品监管和信息安全体系全面形成。“人—车—路—云”实现高度协同，新一代车用无线通信网络(5G-V2X)基本满足智能网联汽车发展需要。预计到2035年，中国率先成为智能网联汽车强国，全民共享“安全、高效、绿色、文明”的智能网联汽车社会。

作为未来汽车产业发展的方向，智能网联汽车是传统汽车技术、人工智能技术、互联网大数据技术、人机交互技术等众多先进技术的集大成者，是传统的工业制造业与现代的信息产业发展到一定阶段后激烈碰撞产生的一个新的技术爆发点。智能网联汽车是指搭载先进的车载传感器、控制器、执行器等装置，并融合现代通信与网络技术，实现车与X(车、路、人、云等)智能信息交换、共享，具备复杂环境感知、智能决策、协同控制等功能，可实现“安全、高效、舒适、节能”行驶，并最终可实现替代人来操作的新一代汽车，正经历由单纯的交通运输工具向智能移动空间的转变。

智能网联汽车是国家汽车产业转型升级、由大变强的重要突破口，也是我国抢占汽车产业未来战略的制高点。从国家战略的高度，集中资源、加大力度，推进智能网联汽车发展，在智能网联汽车及相关行业发展方面开展了大量的工作，陆续印发了中长期发展规划、技术路线图、车联网行动方案等一系列指导性文件，需要多方参与、协同推进，搭建平台，提供行业公共服务，推进产业协同创新，推动融合，建设新型产业生态体系。发挥各自优势，开展技术、业务、人才等全方位的合作。汽车+互联网在技术、设备、商业模式等诸多方面改变了传统汽车产业的运作方式和效率水平，全面推动了汽车产业的信息化和智能化，带来全新的组织和运作模式，颠覆现有的汽车及服务产业格局。车联网行业将迎来重大机遇。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,077,245.39	27.94%	1,652,045.78	19.19%	146.80%
应收票据与应收账款	3,963,219.17	27.15%	3,220,718.31	37.41%	23.05%
存货	1,540,137.15	10.55%	274,609.12	3.19%	460.85%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,841,662.70	12.62%	2,015,967.59	23.42%	-10.43%

在建工程					
短期借款	3,512,000.00	24.06%	3,625,000.00	42.11%	-3.12%
长期借款	2,550,000.00	17.47%			-
资产合计	14,595,373.71		8,608,521.53		69.55%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金本期比上年同期增长2,425,199.61元，增长146.80%。主要原因系公司本期主营业务收入增加，同时公司于本期收到公司获得2018年度广州市金融发展专项资金项目奖励补贴100万、2018年天河区高端服务业发展专项支持资金80万，2018省级工业和信息化专项资金（促进民营经济及中小微企业发展）项目补助资金50万、广州市科技与金融结合专项补助补贴方向科技企业上市（挂牌）补贴20万元。
- 2、报告期内，应收账款本期比上年同期增长742,500.86元，主要原因系本期公司加强应收账款催回收款，相较上年主营业务收入的增加而相应的应收账款增加。
- 3、报告期内，存货本期比上年同期增长1,265,527.98元，主要原因系本期公司扩大销售规模流转库存增加所致。
- 4、报告期内，固定资产本期比上年同期减少174,304.89元，主要原因系本期固定资产无大额新增，累计折旧增加。
- 5、报告期内，长期借款增加主要系本期公司新增贷款255万元，借款期限为三年。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	15,348,442.78	-	6,621,226.97	-	131.81%
营业成本	6,261,793.84	40.80%	2,218,658.37	33.51%	182.23%
毛利率%	59.20%	-	66.49%	-	-
管理费用	4,983,628.42	32.47%	3,848,436.68	58.12%	29.50%
研发费用	3,319,047.92	21.62%	2,266,606.94	34.23%	46.43%
销售费用	424,400.38	2.77%	427,731.21	6.46%	-0.78%
财务费用	272,142.89	1.77%	131,077.78	1.98%	107.62%
资产减值损失	225,704.62	1.47%	-41,102.64	-0.62%	649.21%
其他收	74,807.33	0.49%	436,085.58	6.59%	-82.85%



益					
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-133,141.35	-0.87%	-1,840,652.70	27.80%	-927.77%
营业外收入	2,730,552.77	17.79%	0	0%	0%
营业外支出	11,089.12	0.07%	1,598.58	0.02%	593.69%
净利润	2,490,524.13	16.23%	-1,581,667.81	23.89%	257.46%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司实现营业收入15,348,442.78元，比上年同期增加了8,727,215.81元，较去年同期增长131.81%，主要系2018年度公司在车联网平台部署和运营方面取得进一步成效，商业模式逐渐完善，客户认可度更趋于稳定，平台新增用户入网量显著增加。
- 2、报告期内，营业成本比上年同期增长4,043,135.47元，增长182.23%。主要原因系本期为开拓车联网平台新客户增加，收入增加所以成本增加。
- 3、报告期内，管理费用比上年同期增长1,135,191.74元，增长29.50%，主要系报告期内2017年会计政策调整变更。
- 4、报告期内，研发费用本期比上年同期增长1,052,440.96元，增长46.43%。主要原因系本期公司拓展业务领域，开发新客户，加大在大数据、物联网等方面的研发投入，提高公司的竞争优势。
- 5、报告期内，财务费用本期比上年同期增长141,065.11元，增长107.62%，主要原因系公司支付银行贷款利息。
- 6、报告期内，资产减值损失本期比上年同期增加266,807.26元，增长649.21%，主要原因系销售收入增加，赊销的比例也增大，按会计准则来计提坏账准备。
- 7、报告期内，营业利润本期比上年同期增长1,707,511.35元，增长92.77%，主要原因系营业收入的增长及政府补贴等原因造成利润的增长。
- 8、报告期内，营业外收入本期比上年同期增长2,730,552.77元，增长17.79%，主要原因系在本期将政府补贴以及即征即退的补贴的都纳入了营业外收入。
- 9、报告期内，净利润本期比上年同期增长4,072,191.94元，增长257.46%，主要原因系公司车联网云

平台运营新增入网用户加大，营业收入增长 131.81%；同时报告期内本期收到公司获得 2018 年度广州市金融发展专项资金项目奖励补贴 100 万、2018 年天河区高端服务业发展专项支持资金 80 万，2018 省级工业和信息化专项资金（促进民营经济及中小微企业发展）项目补助资金 50 万、广州市科技与金融结合专项补助补贴方向科技企业上市（挂牌）补贴 20 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	15,348,442.78	6,621,226.97	131.81%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	6,261,793.84	2,218,658.37	182.23%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
服务收入	2,659,257.74	17.33%	1,075,137.47	16.24%
软件收入	3,578,269.70	23.31%	1,721,747.29	20%
硬件收入	9,110,915.34	59.36%	3,824,342.21	57.76%
合计	15,348,442.78	100%	6,621,226.97	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

在报告期内，主营业务收入较去年同期增长 131.81%，主要系 2018 年度公司在车联网平台部署和运营方面取得进一步成效，商业模式逐渐完善，客户认可度更趋于稳定，平台新增用户入网量显著增加。

在报告期内，服务收入占营业收入 17.33%，软件收入占营业收入 23.31%，硬件收入占营业收入 59.36%，本期未发生重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市电子信息学校	2,130,000.00	13.88%	否
2	侨银环保科技股份有限公司	949,328.00	6.19%	否
3	东方懿安保险销售有限公司苏州分公司	2,328,000.00	15.17%	否
4	梅州城西职业技术学校	3,006,620.00	19.59%	否
5	广州启明供应链有限公司	813,934.00	5.30%	否
	合计	9,227,882.00	60.13%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北新胜科技投资有限公司	2,284,100.00	36.48%	否
2	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	1,156,770.00	18.47%	否
3	深圳市博实结科技有限公司	547,693.10	8.75%	否
4	广州承易弘运信息科技有限公司	435,150.00	6.95%	否
5	广州道航数码产品有限公司	374,355.00	5.98%	否
合计		4,798,068.10	76.63%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,772,510.22	-406,503.34	782.00%
投资活动产生的现金流量净额	-2,527,955.55	-824,775.05	206.50%
筹资活动产生的现金流量净额	2,180,644.94	494,863.68	340.66%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，本期比上年同期增长3,179,013.56元，增长782%。主要原因系本期经营活动现金流入大于现金流出2,772,510.22元，公司加强了催收应收账款，应收账款账期也相较上年缩短。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，本期比上年同期增长 206.50%。本期投资活动现金流出大于现金流入，主要原因系采购了固定资产汽车 534,130.00 元，采购无形资产软件系统 1,750,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，本期比上年同期增长1,685,781.26元，增长340.66%。主要原因系本期收到银行借款6,216,000.00元，同时在本期归还到期的短期银行贷款的本金3,782,000.00元，以及支付借款利息253,355.06元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，合并报表的全资子公司广东北斗星盛教育科技有限公司，成立日期为：2015年4月17日，统一社会信用代码：9144010134019411492，注册地址为：广州市花都区花东镇先科一路1号2幢313-11室，主要经营业务以研发及销售职业教育装备、软硬件产品、教育培训服务为主，注册资本1500万元，报告期内实现收入4,537,225.50元，净利润-4,097,53.05元

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司及其子公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯

调整法变更了相关财务报表列报。

2017 年度受影响的合并利润表和公司利润表项目：

合并利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	6,115,043.62	-2,266,606.94	3,848,436.68
研发费用	0.00	2,266,606.94	2,266,606.94
合计	6,115,043.62	0.00	6,115,043.62

公司利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	5,246,874.88	-1,929,301.77	3,317,573.11
研发费用	0.00	1,929,301.77	1,929,301.77
合计	5,246,874.88	0.00	5,246,874.88

(2) 会计估计变更

公司本年无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 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。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构、服务等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。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、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由较大的积极推动作用，而且对公司业绩产生重要影响。但是项目申报是否获批、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。强化项目前期可行性报告的研究，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，提高项目社会效益。

#### 4、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为秦方先生和周菲女士，周菲女士和秦方先生系夫妻关系，合计持有粤峰高新比例为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。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。

#### 5、公司治理风险

公司于2017年4月1日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理办法》等制度，建

立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （一） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
秦方、周菲	2018年3月28日至2018年12月31日，中国银行股份有限公司广州开发区分行为公司提供流动资金贷款业务，秦方、周菲提供抵押担保并承担连带保证责任	2,500,000.00元	已事前及时履行	2018年3月13日	2018-003
秦方、周菲	2018年11月29日至2018年12月31日，中国建设银行股份有限公司广州天河支行	2,550,000.00元	已事前及时履行	2018年3月13日	2018-003



	为公司提供流动资金贷款业务，秦方、周菲提供抵押担保并承担连带保证责任				
秦方、周菲	2018年11月29日至2021年11月28日，东风日产汽车金融有限公司为公司提供汽车消费抵押贷款业务，秦方、周菲提供担保	356,650.00元	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-010

### 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：

上述关联交易有利于帮助公司取得银行贷款、补充公流动资金，关联方为公司银行贷款无偿提供担保，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，不存在损害公司和其他股东利益的行为，且不会对公司产生不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、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

### 1、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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	5,000,000.00	-
普通股股东人数						3

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦方	2,500,000	0	3,250,000	65.00%	3,250,000	0
2	周菲	2,500,000	0	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	0	750,000	15.00%	750,000	0
4							
5							
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上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、 优先股股本基本情况

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，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，财务总监兼董事会秘书，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	建设银行广州天河支行	783,000	5.00%	2018/11/28-2019/11/28	否
抵押、保证借款	中国银行广州开发区分行	1,500,000	6.97%	2018/5/23-2019/5/21	否
抵押、保证借款	中国银行广州开发区分行	1,000,000	5.17%	2018/11/06-2019/11/05	否
信用借款	建设银行广州天河支行	229,000	5.00%	2018/11/27-2019/5/27	否
抵押、保证借款	建设银行广州天河支行	2,550,000	5.70%	2018/12/05-2021/12/05	否
信用借款	建设银行广州天河支行	425,000	6.96%	2017/11/20-2018/11-20	否
信用借款	建设银行广州天河支行	51,000	6.96%	2018/3/6-2018/3/6	否
抵押借款	东风日产汽车金融有限公司	356,650	3.04%	2018/12/04-2021/12/04	否
信用借款	建设银行广州天河支行	1,103,000	6.96%	2017/7/24-2018/7/24	否
合计	-	7,997,650	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦方	董事长、总经理	男	1976年7月	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年8月	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
吴伟忠	董事、副总经理	男	1987年9月	大专	2017.03.05-2020.03.04	是
周凡	董事、副总经理	男	1984年10月	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
米哲	董事	男	1978年5月	本科	2017.03.05-2020.03.04	否
刘书伟	监事会主席	女	1986年1月	本科	2017.03.03-2020.03.04	是
陈居霞	监事	女	1992年2月	本科	2017.03.05-2020.03.04	是
赖志庆	职工代表监事	男	1980年10月	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%	3,250,000
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%	1,000,000
广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）		750,000	0	750,000	15%	750,000
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000

## (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	6
销售人员	3	3
技术人员	21	19
财务人员	3	4
员工总计	32	32

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	15
专科	13	14
专科以下	9	3
员工总计	32	32

## 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

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

在报告期间，公司章程未进行修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	董事会审议《关于预计公司 2018 年度日常关联

		交易的议案》，审议《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；《关于公司 2018 半年度报告的议案》
监事会	2	监事会审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《审议公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议《2018 年半年度报告》
股东大会	2	股东大会审议《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》；审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于向中国银行股份有限公司广州开发区分行申请贷款的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。报告期内，公司制定实施了《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《公司备用金管理制度》等制度，信息披露的及时性和关联交易的合规性不断提高，提升公司规范运作水平。公司股东大会、董事会主要行使决策权，监事会行使监督权，经营管理层行使执

行权。同时，各职能部门之间建立了有效的沟通渠道，确保权力行使的合理性、有效性。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经营管理层对董事会负责。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确、相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及公司《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。同时，董事会办公室确保对外联系方式（电话、邮箱、网络等）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书统筹安排。

通过上述渠道，确保公司与股东及潜在投资者之间的良好沟通。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。（1）关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）关于财务管理体系报告期内，公司严格

贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。（3）关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】40030011 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月26日
注册会计师姓名	王淑燕 万晨燕
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

**广州市粤峰高新技术股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了广州市粤峰高新技术股份有限公司（以下简称“粤峰公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤峰公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于粤峰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

粤峰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

粤峰公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估粤峰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算粤峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤峰公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对粤峰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得



出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致粤峰公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就粤峰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）  
王淑燕

中国·北京

中国注册会计师  
万晨燕

二〇一九年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,077,245.39	1,652,045.78
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			
应收票据及应收账款	六、2	3,963,219.17	3,220,718.31

预付款项	六、3	754,291.06	371,134.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	77,347.92	101,669.66
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,540,137.15	274,609.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		10,412,240.69	5,620,177.22
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,841,662.70	2,015,967.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	1,936,979.21	375,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	32,362.37	129,449.81
递延所得税资产	六、9	372,128.74	467,926.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,183,133.02	2,988,344.31
<b>资产总计</b>		14,595,373.71	8,608,521.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	3,512,000.00	3,625,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、11	351,268.58	509,518.31
预收款项	六、12	588,147.55	319,324.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	369,381.68	244,576.33

应交税费	六、14	617,737.68	278,601.09
其他应付款	六、15	180,990.33	53,769.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,619,525.82	5,030,789.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、16	2,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、17	357,591.43	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,907,591.43	
<b>负债合计</b>		8,527,117.25	5,030,789.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	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	六、19	173,577.88	23,560.56
一般风险准备			
未分配利润	六、20	894,678.58	-1,445,828.23
归属于母公司所有者权益合计		6,068,256.46	3,577,732.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,068,256.46	3,577,732.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,595,373.71	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,117,760.46	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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	2,514,439.7	2,432,468.87
预付款项		354,291.06	364,434.35
其他应收款	十五、2	17,481.00	40,219.08
存货		1,532,166.91	96,532.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,536,139.13</b>	<b>4,208,249.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	1,962,546.61	1,962,546.61
投资性房地产			
固定资产		1,694,959.89	1,999,494.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		256,250.04	375,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,362.37	129,449.81
递延所得税资产		154,132.48	439,743.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,100,251.39</b>	<b>4,906,234.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,636,390.52</b>	<b>9,114,483.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,283,000.00	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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		70,237.55	445,366.31
预收款项		588,147.55	319,324.00
应付职工薪酬		207,531.68	162,606.33

应交税费		539,571.01	244,418.72
其他应付款		66,577.57	1,042,640.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,755,065.36</b>	<b>5,414,355.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		357,591.43	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>357,591.43</b>	
<b>负债合计</b>		<b>5,112,656.79</b>	<b>5,414,355.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		173,577.88	23,560.56
一般风险准备			
未分配利润		1,350,155.85	-1,323,432.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,523,733.73</b>	<b>3,700,128.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>11,636,390.52</b>	<b>9,114,483.72</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,348,442.78	6,621,226.97
其中：营业收入	六、21	15,348,442.78	6,621,226.97
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,556,391.46	8,897,965.25
其中：营业成本	六、21	6,261,793.84	2,218,658.37
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	六、22	69,673.39	46,556.91
销售费用	六、23	424,400.38	427,731.21
管理费用	六、24	4,983,628.42	3,848,436.68
研发费用	六、25	3,319,047.92	2,266,606.94
财务费用	六、26	272,142.89	131,077.78
其中：利息费用		269,839.29	130,136.32
利息收入		2,842.20	3,410.58
资产减值损失	六、27	225,704.62	-41,102.64
加：其他收益	六、28	74,807.33	436,085.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-133,141.35	-1,840,652.70
加：营业外收入	六、29	2,730,552.77	0
减：营业外支出	六、30	11,089.12	1,598.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,586,322.30	-1,842,251.28
减：所得税费用	六、31	95,798.17	-260,583.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,490,524.13	-1,581,667.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,490,524.13	-1,581,667.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,490,524.13	-1,581,667.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,490,524.13	-1,581,667.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,490,524.13	-1,581,667.81
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.50	-0.32
(二) 稀释每股收益		0.50	-0.32

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
<b>一、营业收入</b>	十五、4	12,301,757.20	5,393,375.34
减：营业成本	十五、4	4,642,578.79	1,831,139.57
税金及附加		50,986.74	38,597.91
销售费用		350,049.63	153,020.62
管理费用		4,133,458.10	3,317,573.11
研发费用		2,427,454.89	1,929,301.77
财务费用		232,335.54	127,030.16
其中：利息费用		230,514.32	127,589.16
利息收入		2,094.58	3,007.30
资产减值损失		90,060.84	-95,783.39
加：其他收益		23,318.44	94,451.98
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		398,151.11	-1,813,052.43
加：营业外收入		2,712,152.77	0
减：营业外支出		1,087.19	1,570.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,109,216.69	-1,814,622.77



减：所得税费用		285,611.19	-316,598.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,823,605.50	-1,498,023.95
（一）持续经营净利润		2,823,605.50	-1,498,023.95
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,823,605.50	-1,498,023.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,758,353.68	5,325,858.55
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		74,807.33	92,493.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、32（1）	2,784,603.86	1,127,820.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,617,764.87	6,546,171.91

购买商品、接受劳务支付的现金		9,795,874.04	1,224,808.49
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		3,364,433.91	2,874,593.16
支付的各项税费		291,351.58	138,896.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、32(2)	3,393,595.12	2,714,376.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,845,254.65</b>	<b>6,952,675.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,772,510.22</b>	<b>-406,503.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,527,955.55	824,775.05
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,527,955.55</b>	<b>824,775.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,527,955.55</b>	<b>-824,775.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,216,000.00	5,228,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,216,000.00</b>	<b>5,228,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,782,000.00	4,603,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,355.06	130,136.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,035,355.06</b>	<b>4,733,136.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,180,644.94</b>	<b>494,863.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,425,199.61</b>	<b>-736,414.71</b>
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		4,077,245.39	1,652,045.78
----------------	--	--------------	--------------

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,734,344.40	4,612,828.77
收到的税费返还		23,318.44	43,510.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,724,751.35	1,392,947.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,482,414.19</b>	<b>6,049,286.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,527,656.70	957,329.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,509,278.00	2,452,858.01
支付的各项税费		183,836.97	51,339.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,740,172.45	2,560,701.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,960,944.12</b>	<b>6,022,228.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,521,470.07</b>	<b>27,058.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,130.00	810,385.05
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>534,130.00</b>	<b>810,385.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-534,130.00</b>	<b>-810,385.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,386,000.00	4,803,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,386,000.00</b>	<b>4,803,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,306,000.00	4,603,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,173.99	127,589.16
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		3,530,173.99	4,730,589.16
筹资活动产生的现金流量净额		-144,173.99	72,410.84
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		1,843,166.08	-710,915.77
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		3,117,760.46	1,274,594.38

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00							23,560.56		-1,445,828.23		3,577,732.33	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00							23,560.56		-1,445,828.23		3,577,732.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								150,017.32		2,340,506.81		2,490,524.13	
（一）综合收益总额										2,490,524.13		2,490,524.13	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								150,017.32		-150,017.32			

1. 提取盈余公积									150,017.32		-150,017.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00								173,577.88		894,678.58		6,068,256.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00								23,560.56		135,839.58		5,159,400.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00							23,560.56		135,839.58		5,159,400.14	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,581,667.81		-1,581,667.81	
（一）综合收益总额										-1,581,667.81		-1,581,667.81	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00							23,560.56		-1,445,828.23		3,577,732.33

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00							23,560.56		-1,323,432.33		3,700,128.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							23,560.56		-1,323,432.33		3,700,128.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								150,017.32		2,673,588.18		2,823,605.50
（一）综合收益总额										2,823,605.50		2,823,605.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								150,017.32		-150,017.32		
1. 提取盈余公积								150,017.32		-150,017.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00							173,577.88		1,350,155.85	6,523,733.73	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00							23,560.56			174,591.62	5,198,152.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							23,560.56			174,591.62	5,198,152.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,498,023.95	-1,498,023.95
（一）综合收益总额											-1,498,023.95	-1,498,023.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	5,000,000.00							23,560.56		-1,323,432.33	3,700,128.23	

## 第十二节 财务报表附注 (金额单位：人民币元)

### 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；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）。

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2019年4月26日决议批准报出。

## 二、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”），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。

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

## 三、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2018年12月31日的财务状况及2018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。

## 四、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、17“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、21“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、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。

**9、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。

## 10、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。

## **11、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。

## 12、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。

### **13、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) 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”。

### **14、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。

### **15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## **19、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。

## 20、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。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司及其子公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2017年度受影响的合并利润表和公司利润表项目：

#### 合并利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	6,115,043.62	-2,266,606.94	3,848,436.68
研发费用	0.00	2,266,606.94	2,266,606.94
合计	6,115,043.62	0.00	6,115,043.62

#### 公司利润表

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	5,246,874.88	-1,929,301.77	3,317,573.11
研发费用	0.00	1,929,301.77	1,929,301.77
合计	5,246,874.88	0.00	5,246,874.88

#### (2) 会计估计变更

公司本年无会计估计变更。

#### 22、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。

## 五、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、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司享受增值税即征即退税税收优惠政策。

3、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为广东省2018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：GR201844006306，发证日期2018年11月28日）。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2018年（含2018年）起至2021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《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号文）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(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%。

**六、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 12 月 31 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	163,980.99	207,803.47
银行存款	3,913,264.40	1,444,242.31
合计	4,077,245.39	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、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,963,219.17	3,220,718.31
合计	3,963,219.17	3,220,718.31

#### (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	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17
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	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收款项					
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

A:年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B: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	3,132,527.49	93,975.82	3.00
1至2年	854,575.00	85,457.50	10.00
2至3年	311,100.00	155,550.00	50.00
3年以上	900.00	900.00	100.00
合计	4,299,102.49	335,883.32	—

C:年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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 209,778.63 元；本年无收回或转回坏账准备。

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 3,154,530.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 154,141.16 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	754,291.06	100.00	371,134.35	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	754,291.06	—	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 749,311.09 元，占预

付款项年末余额合计数的比例为 99.34%。

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	77,347.92	101,669.66
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	77,347.92	101,669.66

##### (1) 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	98,633.36	100.00	21,285.44	21.58	77,347.92
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	98,633.36	100.00	21,285.44	21.58	77,347.92

(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

A:年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B: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	12,221.36	366.64	3.00
1至2年	55,718.00	5,571.80	10.00
2至3年	30,694.00	15,347.00	50.00
合计	98,633.36	21,285.44	

C:年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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 15,925.99 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	94,612.00	91,412.00
其他往来	4,021.36	15,617.11
合计	98,633.36	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
广东轻工职业技术学院	存出保证金	44,390.00	1-2年	45.01%	4,439.00
广州祺禾实业有限公司	押金	30,894.00	3年以内	31.32%	15,353.00
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	1-2年	11.48%	1,132.80
罗海军	押金	8,000.00	1年以内	8.11%	240.00
姚仁波	员工备用金	2,000.00	1年以内	2.03%	60.00
合计	—	96,612.00	—	97.95%	21,224.80

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	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,540,137.15	0.00	1,540,137.15



合计	1,540,137.15	0.00	1,540,137.15
----	--------------	------	--------------

(续)

项目	年初余额		
	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、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	1,594,223.05	1,094,243.97	322,133.00	3,010,600.02
2、本年增加金额	0.00	439,224.14	180,019.06	619,243.20
(1) 购置	0.00	439,224.14	180,019.06	619,243.20
3、本年减少金额	6,099.85	0.00	1,179.49	7,279.34
(1) 处置或报废	6,099.85	0.00	1,179.49	7,279.34
4、年末余额	1,588,123.20	1,533,468.11	500,972.57	3,622,563.88
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	490,530.06	186,035.37	116,208.11	792,773.54
(1) 计提	490,530.06	186,035.37	116,208.11	792,773.54
3、本年减少金额	5,325.30	0.00	1,179.49	6,504.79
(1) 处置或报废	5,325.30	0.00	1,179.49	6,504.79
4、年末余额	983,604.84	545,201.59	252,094.75	1,780,901.18
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	604,518.36	988,266.52	248,877.82	1,841,662.70
2、年初账面价值	1,095,822.98	735,077.75	185,066.86	2,015,967.59

## 7、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	500,000.00
2、本年增加金额	1,750,000.00
(1) 购置	1,750,000.00
3、本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4、年末余额	2,250,000.00
二、累计摊销	
1、年初余额	125,000.00
2、本年增加金额	188,020.79
(1) 计提	188,020.79
3、本年减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4、年末余额	313,020.79
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	1,936,979.21
2、年初账面价值	375,000.00

### 8、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	97,087.44	0.00	32,362.37
合计	129,449.81	0.00	97,087.44	0.00	32,362.37

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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	357,168.76	73,749.71	131,464.14	16,414.61
内部交易未实现利 润	92,649.73	23,162.43	215,732.20	21,573.22
可抵扣亏损	2,316,103.49	275,216.60	2,866,260.53	429,939.08
合计	2,765,921.98	372,128.74	3,213,456.87	467,926.91

### (2) 递延所得税负债明细

无。

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	2,500,000.00	2,200,000.00
信用借款	1,012,000.00	1,425,000.00
合计	3,512,000.00	3,625,000.00

公司本年向中国银行股份有限公司广州科学城支行借款 2,500,000.00 元。由公司实际控制人周菲、秦方提供房产作抵押并提供保证担保。

### (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。

## 11、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	351,268.58	509,518.31
合计	351,268.58	509,518.31

### (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	345,768.58	498,218.31
1年以上	5,500.00	11,300.00
合计	351,268.58	509,518.31

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	年末余额	年初余额
预收款项	588,147.55	319,324.00
合计	588,147.55	319,324.00

(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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	244,576.33	3,252,777.76	3,127,972.41	369,381.68
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	131,769.80	131,769.80	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	3,384,547.56	3,259,742.21	369,381.68

**(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	2,995,208.91	2,870,403.56	369,381.68
2、职工福利费	0.00	125,362.09	125,362.09	0.00
3、社会保险费	0.00	109,006.76	109,006.76	0.00
其中：医疗保险费	0.00	96,826.04	96,826.04	0.00
工伤保险费	0.00	1,108.97	1,108.97	0.00
生育保险费	0.00	11,071.75	11,071.75	0.00
4、住房公积金	0.00	23,200.00	23,200.00	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	3,252,777.76	3,127,972.41	369,381.68

**(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	128,960.44	128,960.44	0.00
2、失业保险费	0.00	2,809.36	2,809.36	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	0.00	131,769.80	131,769.80	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	年末余额	年初余额
增值税	535,432.22	236,376.29
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	13,766.80	7,725.58
城市维护建设税	34,864.15	16,547.89
教育费附加	24,902.96	11,819.92
印花税	8,771.55	6,131.41
合计	617,737.68	278,601.09

#### 15、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	16,484.23	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	164,506.10	53,769.47
合计	180,990.33	53,769.47

##### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,484.23	0.00

##### (2) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金	100,000.00	0.00
其他往来款	64,506.10	53,769.47
合计	164,506.10	53,769.47

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 16、长期借款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

抵押、保证借款	2,550,000.00	0.00
---------	--------------	------

公司本年向中国建设银行股份有限公司广州天河支行借款 2,550,000.00 元。由公司实际控制人周菲、秦方提供房产作抵押并提供保证担保。

### 17、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	357,591.43	0.00
专项应付款	0.00	0.00
合计	357,591.43	0.00

#### (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
东风日产汽车金融有限公司(车辆贷款)	357,591.43	0.00

### 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	150,017.32	0.00	173,577.88
合计	23,560.56	150,017.32	0.00	173,577.88

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	0.00
本年年初未分配利润	-1,445,828.23	135,839.58
加：本期净利润	2,490,524.13	-1,581,667.81
减：提取法定盈余公积	150,017.32	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	894,678.58	-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	15,348,442.78	6,261,793.84	6,621,226.97	2,218,658.37
合计	15,348,442.78	6,261,793.84	6,621,226.97	2,218,658.37

### (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	2,659,257.74	234,924.96	1,075,137.47	113,228.70
软件收入	3,578,269.7	69,330.19	1,721,747.29	574,332.72
硬件收入	9,110,915.34	5,957,538.69	3,824,342.21	1,531,096.95
合计	15,348,442.78	6,261,793.84	6,621,226.97	2,218,658.37

## 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	36,216.52	21,713.77
教育费附加	15,521.37	9,282.99
地方教育费附加	10,347.56	6,188.66
车船使用税	3,655.00	4,800.00
印花税	3,932.94	4,571.49
合计	69,673.39	46,556.91

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	65,000.00
差旅费	101,428.76	104,011.66
技术服务费	266,582.73	163,115.04
其他	38,238.89	95,604.51
合计	424,400.38	427,731.21

**24、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	222,672.17	337,826.61
职工薪酬	827,846.08	814,893.66
中介机构服务费	184,970.60	372,735.85
折旧费	726,747.15	656,030.75
无形资产摊销	188,020.79	0.00
业务招待费	853,993.10	178,761.80
汽车费用	80,152.19	138,481.62
差旅费	220,675.75	203,210.69
租赁费	251,665.98	203,624.33
服务费	1,354,927.69	905,585.66
通讯费	2,907.94	7,380.79
快递费	17,603.56	19,733.72
其他	51,445.42	10,171.20
合计	4,983,628.42	3,848,436.68

**25、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人员工资	2,538,551.48	1,986,510.41
直接投入	660,629.17	198,148.65
折旧费用	66,026.39	50,732.13
燃油动力费	40,258.42	25,312.95
其他费用	13,582.46	5,902.80
合计	3,319,047.92	2,266,606.94

**26、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	269,839.29	130,136.32
减：利息收入	2,842.20	3,410.58
金融机构手续费	5,145.80	4,352.04
合计	272,142.89	131,077.78

**27、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	225,704.62	-41,102.64



合计	225,704.62	-41,102.64
----	------------	------------

**28、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	0.00	375,761.74	0.00
退税款	74,807.33	60,323.84	74,807.33
合计	74,807.33	436,085.58	74,807.33

**29、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）	2,717,800.00	2,717,800.00	0.00	0.00
其他	12,752.77	12,752.77	0.00	0.00
合计	2,730,552.77	2,730,552.77	0.00	0.00

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
新三板上市补贴	2,500,000.00	0.00	与收益相关
研发补助费用	217,800.00	0.00	与收益相关
合计	2,717,800.00	0.00	

**30、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
其他	11,089.12	11,089.12	1,598.58	1,598.58
合计	11,089.12	11,089.12	1,598.58	1,598.58

**31、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	115,228.48
递延所得税费用	95,798.17	-375,811.95

合计	95,798.17	-260,583.47
----	-----------	-------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,586,322.30
按法定税率计算的所得税费用	387,948.35
子公司适用不同税率的影响	-29,898.84
税收减免的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,911.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-525,007.85
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
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费用加计扣除	-324,154.81
所得税费用	95,798.17

## 32、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	2,842.20	3,410.58
政府补助	2,781,761.66	375,761.74
资金往来	0.00	748,647.98
合计	2,784,603.86	1,127,820.30

## (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	5,145.80	4,352.04
销售费用、管理费用、营业外支出 支付	3,236,709.27	2,710,024.82
资金往来	151,740.05	0.00
合计	3,393,595.12	2,714,376.86

## 33、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,490,524.13	-1,581,667.81
加：资产减值准备	225,704.62	-41,102.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,773.54	679,785.75
无形资产摊销	188,020.79	125,000.00
长期待摊费用摊销	97,087.44	289,087.44
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）	269,839.29	130,136.32
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）	86,429.24	-375,811.95
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）	-1,265,528.03	-82,013.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,101,335.83	259,734.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	979,626.10	190,348.88
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,772,510.22	-406,503.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	0.00	0.00
现金的期末余额	4,077,245.39	1,652,045.78
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	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	2,425,199.61	-736,414.71

## (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	4,077,245.39	1,652,045.78

其中：库存现金	163,980.99	207,803.47
可随时用于支付的银行存款	3,913,264.40	1,444,242.31
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	4,077,245.39	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

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

## 八、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

## 九、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。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31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12月31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。截止2018年12月31日，本公司资产负债率58.42%，流动比率为1.85，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

### （二）金融资产转移

无。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、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

详见附注八、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

①2018年3月28日，秦方、周菲与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订最高额抵押合同（合同编号：GBZ477560120180041），以其位于广州市增城区朱村街荔富街15号1703房粤(2017)广州市不动产权第10051931号，为本公司自2018年11月6日至2019年11月5日与中国银行股份有限公司广州科学城支行办理的1,000,000.00元借款业务（合同编号：GDK477560120180195）及2018年5月23日至2019年5月21日中国银行股份有限公司广州科学城支行办理的1,500,000.00元借款业务（合同编号：GDK477560120180041）提供抵押担保，截止2018年12月31日，该抵押项下借款金额为2,500,000.00元。

②2018年11月29日，秦方、周菲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：2018年天自然人最高额抵押字483号），以其位于增城市新塘镇南埔村海伦堡大道2号47幢1104房粤(2017)广州市不动产权第10216178号、粤(2017)广州市不动产权第10216179号，为本公司自2018年12月5日至2021年12月5日与中国建设银行股份有限公司广州天河支行办理的2,550,000.00元借款业务（合同编号：2018年天额度字第572号）提供抵押担保，截止2018年12月31日，该抵押项下借款金额为2,550,000.00元。

##### (2) 关联保证

①2018年3月28日，秦方、周菲与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订本金最高额保证合同（合同编号：GBZ477560120180041），为本公司与中国银行股份有限公司广州科学城支行签订的人民币额度借款合同（合同编号：GDK477560120180195、GDK477560120180041）项下的系列债务承担连带保证责任。截止2018年12月31日，该保证项下借款金额为2,500,000.00元。

②2018年11月29日，秦方、周菲与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订本金最高额保证合同（合同编号：2018年天自然人最高额保证字第563号），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：2018 年天额度字第 572 号）项下的系列债务承担连带保证责任。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证项下借款金额为 2,550,000.00 元。

③2018 年 11 月 29 日，秦方、周菲与东风日产汽车金融有限公司签订汽车消费抵押贷款合同（合同编号：11002250461），为本公司购置车辆金融贷款提供保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证项下借款金额为 357,591.43 元。

（3）关联方资金拆借

无。

（4）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	921,796.00	768,883.64

（5）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
合计	0.00	0.00	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。

**十一、或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 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。

**十二、承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

**十三、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。

## 十四、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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	2,514,439.70	2,432,468.87
合计	2,514,439.70	2,432,468.87

## (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	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70
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	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70

(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

A: 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B: 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	1,803,476.49	54,104.29	3.00
1至2年	850,075.00	85,007.50	10.00
2至3年	0.00	0.00	50.00
3年以上	900.00	900	100.00
合计	2,654,451.49	140,011.79	—

## 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 78,106.76 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 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 2,500,929.38 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 134,533.13 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

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	17,481.00	40,219.08
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	17,481.00	40,219.08

## (1) 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	32,894.00	100.00	15,413.00	46.86	17,481.00
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	32,894.00	100.00	15,413.00	46.86	17,481.00
----	-----------	--------	-----------	-------	-----------

(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

A:年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B: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	2,200.00	66.00	3.00
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00
2 至 3 年	30,694.00	15,347.00	50.00
合计	32,894.00	15,413.00	—

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 11,954.08 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	30,894.00	30,694.00
其他往来	2,000.00	12,984.00
合计	32,894.00	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	30,894.00	3 年以内	93.92	15,353.00
合计	—	30,894.00	—	93.92	15,353.00

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	12,301,757.20	4,642,578.79	5,393,375.34	1,831,139.57
合计	12,301,757.20	4,642,578.79	5,393,375.34	1,831,139.57

#### (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	2,267,955.85	169,733.78	994,282.88	113,228.70
软件收入	3,100,172.42	66,500.00	1,578,221.27	574,332.72
硬件收入	6,933,628.93	4,406,345.01	2,820,871.19	1,143,578.15
合计	12,301,757.20	4,642,578.79	5,393,375.34	1,831,139.57

## 十六、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	2,717,800.00	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	1,663.65	-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	2,719,463.65	374,163.16
所得税影响额	407,499.64	39,884.89

少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	2,311,964.01	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

本金额	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	51.64%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.04	0.04

上年金额	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	-36.21	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.77	-0.39	-0.39

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室