



# 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

2019

## 公司年度大事记

1、获得国家知识产权局颁发的发明专利证书《一种基于北斗卫星定位技术和车联网技术的装置》，专利号 ZL2015 1 0473236.1。

2、2019年2月21日，公司受国际供应链联盟之邀出席了在香港恒生大学冯尧敬堂隆重举办《2019粤港澳大湾区智慧物流论坛暨粤港澳大湾区创新物流科技协作计划项目启动仪式》。

3、4月19日至21日，联合北斗应用技术产教融合产学研创新联盟等多家院校举办了《车联网应用工程师（中级）》专项技术资格鉴定培训，该证书由国家工业和信息化部颁发及大力推广，符合国家行业发展指导方向。

4、为广州市混凝土行业提供商砼车北斗/GPS车载终端、视频及称重传感器设备安装及技术服务，新增入网车辆约2500台；为广东省、福建省等地网约车提供智能车载终端的技术服务，新增入网车辆约3000台。

4、先后在河北项阳、安徽阜阳、江西宜春、河北大名、罗定、中山、霞山、阜阳、四会、兴安、芦溪、玉山、固始、云南、蒙自红河、沧州、衢州、安福等地提供环卫智能终端安装与技术支持维护服务，平台新增入网车辆超过3000台，不断地提升环卫行业的智慧化管理机制，对智慧城市的建设具有积极的推动意义。

5、子公司北斗星盛中标河源职业技术学院《汽车新技术实训室设备采购与安装项目》、广州市商贸职业技术学校《物流服务与管理专业职业体验课程开发项目》。

6、子公司北斗星盛2019年11月27日正式落户广州市黄埔区并获得落户奖励。

7、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四项，分别是《智慧消防大数据分析与安全预警管理系统》、《粤峰北斗车联网应用软件》、《智慧消防大数据分析与安全预警管理系统（安卓版）》、《粤峰物联网智慧供应链软件》、《搅拌车工程调度智能管理软件》。获得国家知识产权局颁发的商标证书“车塔”第9、35、38、42类。

8、获得由广东省高新技术企业颁发的广东省高新技术产品证书三项，分别是《北斗车联网应用软件（编号17432）》、《北斗车联网智能车载终端（编号17433）》、《粤峰新坐标管理应用软件（编号17434）》；

子公司北斗星盛获得四项，分别是《基于北斗应用的客运公交智能安全管理（编号12733）》、智慧电子交通控制模拟仿真系统（编号12734）、《车联网信息化监控管理教学实训系统（编号12735）》、《智能网联汽车技术实训平台（编号12736）》。

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 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
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
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
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
商砼车	指	混凝土搅拌车

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）周菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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、专业技术人才流失的风险	<p>对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争，所以如果专业人才流失严重，对企业的不良影响较大。</p> <p>面对激烈的人才市场竞争，公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性：（1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作；（2）完善薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。</p>
2、实际控制人控制不当风险	<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</p>

	<p>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>
3、政府科技项目风险	<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，提高项目社会效益。</p>
4、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。（1）制定正确的经营策略；（2）提高自主创新能力，依靠技术进步、科学管理手段，形成自己的竞争优势；（3）诚信经营，树立良好的信誉和企业形象。</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	李小霞
职务	董事会秘书
电话	020-38371507
传真	020-38371507-804
电子邮箱	617622503@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	广州市天河区新塘大街横岗头 28 号 B 栋 2005、2006 房 邮编：510663

### 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
做市商数量	0
控股股东	秦方
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：秦方、周菲 一致行动人：秦方、周菲、凡伟投资

#### 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	500 万	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
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	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	14,151,382.23	15,348,442.78	-7.8%
毛利率%	45.67%	59.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,316,581.28	2,490,524.13	-193.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,460,437.24	178,560.12	-1,420.94%
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）	-47.18%	51.64%	-
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）	-70.47%	3.7%	-
基本每股收益	-0.46	0.50	-192%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,575,191.80	14,595,373.71	-0.14%
负债总计	10,823,516.62	8,527,117.25	26.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,751,675.18	6,068,256.46	-38.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.21	
资产负债率%（母公司）	64.86%	43.94%	-
资产负债率%（合并）	74.26%	58.42%	-
流动比率	1.05	1.81	-
利息保障倍数	-8.32	10.58	-

#### 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	-1,549,801.97	2,772,510.22	-155.89%
应收账款周转率	4.23	4.27	-
存货周转率	3.25	6.90	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.14%	69.55%	-
营业收入增长率%	-7.8%	131.81%	-
净利润增长率%	-193.02%	257.46%	-

#### 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			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-614.11
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,296,192.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,134.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,345,712.89</b>
所得税影响数	201,856.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,143,855.96</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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

应收账款		3,963,219.17	-	-
应收票据及应收账款	3,963,219.17		-	-
应付账款		351,268.58	-	-
应付票据及应付账款	351,268.58		-	-

## 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）的集平台研发、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。

经过多年的积累，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开拓业务，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、智能网联汽车应用技术、卫星定位技术应用等相关的整体实训综合解决方案、教学资源、教育服务及培训。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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

2019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，加强内部管理，加大研发投入、大力开拓市场，提高市场竞争力，扩大公司品牌影响力，公司继续加大对技术研发的投入力度，创新人才的引进，结合专业的平台运营服务、大数据分析等技术，

满足客户对一站式实时在线服务的需求。2019 年度取得显著成效，实现车联网平台新增用户数量比去年同期增长 501.71%，平台效益日益显现，在产业发展良好的大环境下，抓住行业市场需求契机，公司继续承接工程类商砼车（混凝土）、网约车、环卫车等商用车辆等项目，扩展车联网行业新应用，并取得良好收益和用户认可度。

#### 一、财务状况

1、报告期内，公司营业收入比去年同期减少 1,197,060.55 元，同比减少 7.8%，报告期内营业收入与去年基本持平。营业收入中硬件收入部分减少 2,534,733.95 元，软件收入部分减少 2,949,729.93 元，服务收入部分增加 4,143,730.71 元。公司加强云平台运营服务的能力，以增值业务服务费为主要营收的战略部署，个性化软件开发需求降低，在原软件基础上，开展技术增值服务。报告期公司车塔云平台初始运营，已上线运营的粤峰车塔云平台 2019 年度新增入网用户大幅增加，比去年同期增长 501.71%，平台用户服务周期稳定。

2、报告期内，净利润下降导致亏损，主要系公司报告期内营业成本比去年同期增加 1,425,699.41 元，占营业收入的比重 54.32%；研发费用投入 4,605,584.14 元，比上年同期增加 1,286,536.22，占营业收入的比重 32.55%。管理费用比上年同期增加 967,729.55 元，占营业收入的比重 42.05%。报告期内职工薪酬 1,491,818.94 元，中介机构服务费 509,917.06 元，购入软件无形资产摊销 1,069,598.87 元，装修费 227,000 元，业务招待费用比去年同期增加 95,563.40 元；报告期内增加了主要系公司于上年年末增加的固定资产交通工具汽车的采购 561,243.36 元，电子设备 417,369.68 元导致；公司着眼长远发展布局，扩大营销及推广网络，继续加大研发投入，为平台运营增值服务能力提升夯实基础，确保公司未来更大的价值成长空间。

3、报告期内，营业外收入政府补助比上年同期减少-2,668,564.94 元，主要系公司上年度报告期收到新三板上市补贴 2,500,000.00 元，研发补助费用 217,800.00 元与收益相关，计入在营业外收入。而本报告，因今年收到政府补贴、即征即退增值税按政府补助准则应计入到其他收益科目，导致本年度营业外收入本期比上年同期减少 97.73%。

4、报告期内，净资产较上年同期减少 38.18%，主要系公司营业收入基本持平，报告期内公司研发投入增加 1,286,536.22 元，人员薪酬工资增加 663,972.86 元，中介机构服务费增加 324,946.46 元，营业外收入政府补助减少 1,059,007.11 元，导致本期净利润亏损，从而公司净资产减少。

5、报告期内，应收账款本期较上年同期下降 1,234,289.87 元，降幅 31.14%，主要原因是报告期内公司加强了应收款的回款力度所致。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少-4,322,312.19 元，降幅 155.9%，本年度经营活动现金流出比上年同期增加主要系研发费用投入同比去年增加 1,286,536.22 元，增幅 38.76%，管理费支出同比去年增加 967,729.55 元，增幅 19.42%。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额下降 67.56%，主要原因是偿还了贷款 7,074,000.00 元所致。

#### 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，公司自主研发的平台及运营服务具有核心竞争优势和特点，解决行业管理的痛点难点，提升企业管理效率和数据决策分析的技术支撑。公司不断地加大研发投入和技术升级，增强企业核心竞争力为平台扩容增量持续提升盈利能力，稳定核心技术团队和人才，规范公司治理机制。报告期内，公司加大研发投入 4,605,584.14 元，比上年同期增加 1,286,536.22 元，同比增长 38.76%。投入主要用于智慧环卫信息化监管平台、基于北斗应用服务的智慧企业车联网平台以及粤峰车塔云大数据云平台的研究与推广。

公司十分注重用户需求和反馈，努力提高平台服务、终端产品的技术含量及用户体验，获得了已合作用户的认可。出色的管理团队和技术团队、丰富的经验、优质的产品体系和规范的工作态度既是公司

实力的体现，也是优质服务的保障。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,220,147.37	8.37%	4,077,245.39	27.94%	-70.07%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,728,929.30	18.72%	3,963,219.17	27.15%	-31.14%
存货	3,189,191.29	21.88%	1,540,137.15	10.55%	107.07%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
固定资产	1,869,831.68	12.83%	1,841,662.7	12.62%	15.25%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
短期借款	5,823,776.93	39.96%	3,512,000.00	24.06%	65.83%
长期借款	1,302,030.14	8.93%	2,550,000.00	17.47%	-48.94%
资产总计	14,575,191.80	-	14,595,373.71	-	-0.14%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较比上年同期下降 2,857,098.02 元，降幅 70.07%，主要原因是上年收到政府补贴较多，货币资金增加。报告期内公司筹备 2020 年院校产教融合项目合作基地建设投入设备设施，加大固定资产、无形资产与存货的投入。
- 2、报告期内，应收账款本期较上年同期下降 1,234,289.87 元，降幅 31.14%，主要原因是报告期内公司加强了应收款的回款力度所致。
- 3、报告期内，存货本期较上年同期增长 1,649,054.14 元，增幅 107.07%，主要原因是筹备 2020 年院校产教融合项目合作基地建设，储备存货。
- 4、报告期内，固定资产较上年同期增长 15.25%，主要原因是公司购入固定资产汽车 571,000.00 元。
- 5、报告期内，短期借款本期较上年同期增长 2,311,776.93 元，增幅 65.83%，主要原因是，报告期内基于公司流动资金管理需要，同时落实政府积极倡导的贴息贷款政策，积极申请银行贷款所致。
- 6、报告期内，长期借款较上年同期减少 1,247,969.86 元，降幅 48.94%，主要原因是报告期内归还了部分到期银行借款所致。

### 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	14,151,382.23	-	15,348,442.78	-	-7.79%

营业成本	7,687,493.25	54.32%	6,261,793.84	40.80%	22.77%
毛利率	45.67%	-	59.20%	-	-
销售费用	367,927.06	2.60%	424,400.38	2.77%	-13.31%
管理费用	5,951,357.97	42.05%	4,983,628.42	32.47%	19.42%
研发费用	4,605,584.14	32.55%	3,319,047.92	21.62%	38.76%
财务费用	349,647.90	2.47%	272,142.89	1.77%	28.48%
信用减值损失	-107,484.25	-0.76%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	-225,704.62	1.47%	-100%
其他收益	1,684,365.16	11.90%	74,807.33	0.49%	2,151.60%
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	-3,283,749.17	-23.20%	-133,141.35	-0.87%	23.66%
营业外收入	61,987.83	0.44%	2,730,552.77	17.79%	-97.73%
营业外支出	12,467.31	0.08%	11,089.12	0.07%	12.43%
净利润	-2,316,581.28	-16.37%	2,490,524.13	16.23%	-193.02%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司实现营业收入 14,151,382.23 元，较上年同期下降了 1,197,060.55 元，降幅 7.79%，报告期内营业收入与去年基本持平。公司营业收入已逐渐向平台运营与入网服务收费为主，报告期公司车塔云平台初始运营，已上线运营的粤峰车塔云平台 2019 年度新增入网用户大幅增加，比去年同期增长 501.71%，平台用户服务周期稳定。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增长 1,425,699.41 元，增幅 22.77%。主要原因是公司新增了商砼车项目，项目中北斗/GPS 车载终端、4G 视频及载重传感器等硬件成本高，导致公司整体成本增高。
- 3、报告期内，公司毛利率为 45.67%，较上年同期减少 13.53%，主要原因是公司新增了商砼车项目，项目中北斗/GPS 车载终端、视频及载重传感器等硬件成本较高，商砼车项目营业收入占总收入高达 43.20%，该项目毛利率 37%，低于之前项目的毛利率水平，使得今年整体毛利率低于去年同期。
- 4、报告期内管理费用比去年同期增加 967,729.55 元，主要原因是报告期间内提高职工薪酬水平，职工薪酬较去年同期增加 669,372.86 元；2019 年新购入无形资产累计摊销金额较大。
- 5、报告期内，研发费用较上年同期增长 1,286,536.22 元，增幅 38.76%。主要原因是报告期内公司继续加大对研发的投入，积极引进创新科研技术人才，其中研发人员人工费用较去年同期增加 707,106.37 元，直接投入较去年同期增加 245,845.44 元。
- 6、报告期内，财务费用本期比上年同期增加 77,505.01 元，增幅 28.48%，主要原因是新增银行贷款利息所致。
- 7、报告期内，其他收益较上年同期增长 1,609,557.83 元，增幅 2151.6%，主要原因是收到广州市企业研发机构建设专项资金补贴。
- 8、报告期内营业利润 3,283,749.17 元，较上年同期下降 3,150,607.82 元，主要原因是环卫项目的销售价格较上年下调，新增的商砼车项目硬件成本高，毛利低，公司研发投入增加所致。
- 9、报告期内，营业外收入本期比上年同期减少 2,668,564.94 元，下降 97.73%，主要原因是公司上年度收到新三板上市补贴 2,500,000.00 元，本期营业外收入下降幅度较大。

## (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	14,151,382.23	15,348,442.78	-7.8%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,687,493.25	6,261,793.84	22.77%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
服务收入	6,802,988.45	48.07%	2,659,257.74	17.33%	155.82%
软件收入	772,212.39	5.46%	3,578,269.70	23.31%	-78.42%
硬件收入	6,576,181.39	46.47%	9,110,915.34	59.36%	-27.82%
合计	14,151,382.23	100%	15,348,442.78	100%	-7.8%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入较去年同期下降 7.8%，主要原因是公司加强云平台运营服务的能力，以增值业务服务费为主要营收的战略部署，同时为增强客户黏性占据更有利的市场份额，报告期内公司下调了部分硬件产品的销售价格所致。

报告期内，服务收入较上年同期增长 155.82%，主要原因是报告期内粤峰自主研发自主运营的车塔云平台入网的用户数量比去年同期增长 501.71%，其中包括新增的为广州市多家混凝土公司提供商砼车智能网联汽车技术服务 1500 台；为广东省、福建省等地网约车公司提供平台技术服务新增超过 3500 台；为全国环卫行业企业提供基于北斗定位智慧环卫平台运营服务新增超过 3000 台，粤峰车塔平台用户服务周期稳定。

报告期内，软件收入较上年同期下降 74.42%，主要原因是报告期内个性化软件定制开发需求较上年同期降低，以自主运营平台服务提供增值业务为主要目标。

报告期内，硬件收入较去年同期下降 27.82%，主要原因是 2019 年度公司在平台部署和运营方面取得进一步成效，商业模式已逐渐完善，客户认可度更趋于稳定，公司降低硬件产品销售价格增加增值业务的服务能力和收入。

## (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	福建喜滴汽车服务有限公司广州分公司	1,105,000.00	7.81%	否

2	广州启明供应链有限公司	911,478.00	6.44%	否
3	河北亿程交通科技有限公司	864,000.00	6.11%	否
4	广州京桔新能源汽车科技有限公司	789,500.00	5.58%	否
5	侨银环保科技股份有限公司	728,157.00	5.15%	否
合计		4,398,135.00	-	-

## (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	惠州市博实结科技有限公司	2,779,099.50	36.15%	否
2	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	1,926,720.00	25.06%	否
3	深圳市汉德网络科技有限公司	1,118,086.00	14.54%	否
4	北京和诚诺信科技有限公司	1,106,852.00	14.39%	否
5	深圳市青青子木科技有限公司	601,312.00	7.82%	否
合计		7,532,069.50	97.96%	-

## 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	-1,549,801.97	2,772,510.22	-155.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,014,596.17	-2,527,955.55	-20.30%
筹资活动产生的现金流量净额	707,300.12	2,180,644.94	-67.56%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数减少-4,322,312.19 元，降幅 155.9%，本年度经营活动现金流出比上年同期增加主要系研发费用投入同比去年增加 1,286,536.22 元，增幅 38.76%，管理费支出同比去年增加 967,729.55 元，增幅 19.42%。报告期内，筹资活动产生的现金流量净额下降 67.56%，主要原因是偿还了贷款 7,074,000.00 元所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家全资子公司，具体信息如下：

公司名称：广东北斗星盛教育科技有限公司

成立日期：2015 年 4 月 17 日

社会信用统一代码：91440103401911492

地址：广州市黄埔区科学大道 162 号 B1 栋 505 房

公司专注于将职业技能教育与高新技术产业深度融合的创新型企业，以北斗卫星定位技术、车联网技术、GIS 地理信息、智能交通技术与应用等与人才技能培养于一体展开产教融合校企合作，专为全国

中高职、应用型本科院校提供北斗技术应用人才培养整体解决方案。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,963,219.17	应收账款	摊余成本	3,964,833.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其	--

其他应收款	摊余成本	77,347.92		他综合收益	
			其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	77,347.92

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
<b>资产：</b>				
应收账款	3,963,219.17			3,963,219.17
其他应收款	77,347.92			77,347.92

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	407,021.44			407,021.44
其他应收款减值准备	57,631.57			57,631.57

#### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

#### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

#### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。  
财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。  
(2) 重要会计估计变更  
无。

### 三、 持续经营评价

公司拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势，使公司拥有较强的持续经营及发展能力。公司按照公众公司要求不断完善公司治理、加强规范运作和信息披露，同时，公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，对于可能对经营发展带来重大影响的事项，公司通过扩大市场占有率、技术创新、强化企业内控、重视人员激励等措施来规避风险。报告期内三会运行正常、规范，核心团队稳定，保障了公司良好的持续经营能力。

报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

持续到今年的风险因素包含有：

##### 1、专业技术人才流失的风险

对于技术型企业来说，技术是企业生存发展的关键要素，专业技术人才是企业持续竞争力的基础。企业技术的竞争本质上是专业人才的竞争，所以如果专业人才流失严重，对企业的不良影响较大。面对激烈的人才市场竞争。

公司采取了如下措施来保持公司专业技术人才的稳定性：（1）公司继续完善培训机制，开展各类内、外部培训活动，加强员工的培养，促进员工的提升，做好人才储备工作；（2）完善薪酬体系设计项目，将通过岗位梳理和职责认定等工作，更好地完善薪酬体系，保证薪酬水平的合理性。

##### 2、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。

##### 3、政府科技项目风险

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、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。（1）制定正确的经营策略；（2）提高自主创新能力，依靠技术进步、科学管理手段，形成自己的竞争优势；（3）诚信经营，树立良好的信誉和企业形象。

**(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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

**二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）****(一) 重大诉讼、仲裁事项****1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**2、 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

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000,000.00	5,404,936.80

## (三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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。	2,500,000.00	2,500,000.00	已事前及时履行	2019年3月4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。	2,550,000.00	1,300,000.00	已事前及时履行	2019年3月4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：	1,000,000.00	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日

	GBZ477560120190037)，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循环借款合同（合同编号：GDK477560120190054）项下的系列债务承担连带保证责任。该借款合同的借款额度为100万人民币，额度使用期限为2019年3月12日至2020年3月11日，在额度使用期限内，借款人可循环使用该额度，截止2019年12月31日，该保证项下借款金额为1,000,000.00元。				
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。	356,650.00	226,469.56	已事后补充履行	2019年4月29日
秦方	与宝马汽车金融（中国）有限公司签订汽车消费抵押贷款合同（合同编号：CH-B007964592-1），为本公司购置车辆金融贷款提供保证担保。	371,000.00	378,467.24	已事前及时履行	2019年3月4日

**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。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月5日		挂牌	限售承诺	其他（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	正在履行中

					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。)	
实际控制人或控股股东	2017年3月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月5日		挂牌	资金占用承诺	其他（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。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月5日		挂牌	其他承诺（股份的实际持有人，都是直接持有公司股份）	其他（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）	正在履行中
实际控制人	2017年3月		挂牌	其他承诺	其他（关联交易	正在履行中

或控股股东	5日			(关于规范和减少关联交易的声明承诺函)	东d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。)	
-------	----	--	--	---------------------	---	--

### 承诺事项详细情况:

#### 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

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、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。

#### 5、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	5,000,000.00	100%	0	5,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000.00	85%	0	4,250,000.00	85%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东秦方与周菲为夫妻关系、周菲系股东凡伟投资的普通合伙人，股东凡伟投资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，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。

周菲，董事、副总经理、财务负责人，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、财务负责人。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建设银行广州天河支行	短期借款	1,000,000.0	2019年6月10日	2020年6月10日	5.0025%
2	信用贷款	建设银行广州天河支行	短期借款	150,000.00	2019年6月26日	2020年6月26日	5.0025%
3	信用贷款	建设银行广州天河支行	短期借款	850,000.00	2019年9月30日	2020年9月30日	5.0025%
4	抵押、保证贷款	中国银行广州开发区分行	短期借款	1,500,000.00	2019年5月23日	2020年5月22日	4.800%
5	抵押、保证贷款	中国银行广州开发区分行	短期借款	1,000,000.00	2019年11月12日	2019年11月11日	4.800%
6	信用、保证贷款	中国银行广州开发区分行	短期借款	1,000,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	4.800%

		行					
7	信用 贷款	建设银行 广州天河 支行	短期借款	139,000.00	2019年7月2日	2020年7月2日	5.0025%
8	信用 贷款	建设银行 广州天河 支行	短期借款	177,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	5.0025%
9	抵押、 保证 贷款	建设银行 广州天河 支行	长期借款	2,550,000.00	2018年12月5日	2021年12月5日	5.5500%
10	抵押、 保证 贷款	东风日产 汽车金融 有限公司	长期借款	356,650.00	2018年12月4日	2021年12月4日	5.99%
11	保证 贷款	宝马汽车 金融（中 国）有限 公司	长期借款	371,000.00	2019年11月21日	2021年10月21日	5.88%
合计	-	-	-	9,093,650.0	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）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

### （二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否 在公 司领 取薪 酬
					起始日期	终止日期	
秦方	董事长	男	1976年07月	本科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
周菲	董事、副总经理、财	女	1981年08月	本科	2020年3月4日	2023年3月3日	是

	务总监				日	日	
吴伟忠	董事、副总经理	男	1987年09月	专科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
刘书伟	董事	女	1986年01月	本科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
赖志庆	董事	男	1980年10月	本科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
李小霞	董事会秘书	女	1987年6月	专科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
李清玥	监事会主席	女	1996年3月	专科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
谭桂兰	监事	女	1986年7月	本科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
麦智鹏	职工代表监事	男	1992年11月	专科	2020年3月4日	2023年3月3日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							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
<b>合计</b>	-	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
技术人员	21	25
财务人员	3	3
员工总计	32	36

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	12	13
专科	18	23
专科以下	2	0
员工总计	32	36

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

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
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

#### 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

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司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

公司重要的人事变动、对外投资、融资交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

### (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	2019-001 关于预计公司 2019 年度日常关联交易的公告，预计在 2019 年度内，关联方秦方、周菲将以其自有房产为公司（含子公司）向银行借款提供抵押担保或为公司（含子公司）提供保证担保，担保总额不超过 1000 万元； 2019-005 审议 2018 年度报告； 2019-013 审议关于公司 2019 年半年度报告。

监事会	2	2019-006 审议 2018 年度报告； 2019-014 审议关于公司 2019 年半年度报告。
股东大会	2	2019-004 关于预计公司 2019 年度日常关联交易的公告，预计在 2019 年度内，关联方秦方、周菲将以其自有房产为公司（含子公司）向银行借款提供抵押担保或为公司（含子公司）提供保证担保，担保总额不超过 1000 万元； 2019-011 审议《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案，审议《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案，审议《关于公司 2018 年度财务决算报告》议案，审议《关于公司 2019 年度财务预算报告》议案，审议《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案，审议《关于公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》议案，审议《关于公司 2018 年度利润分配》议案，审议《关于向中国银行股份有限公司广州开发区分行借款》议案，审议《关于公司向东风日产汽车金融有限公司办理汽车消费抵押贷款》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、表决和决议等符合有关法律、行政法规及《公司章程》的有关规定，且均严格按照相关法律法规，切实履行了各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

1、《2019 年年度报告》、《2019 年半年报》的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、《2019 年年度报告》、《2019 年半年报》的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司《2019 年年度报告》、《2019 年半年报》所包含的信息存在不符合实际的情况，公司《2019 年年度报告》、《2019 年半年报》真实地反映出公司 2019 年年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

#### 1、 业务独立

公司拥有独立完整的项目承接体系、采购体系、项目销售管理体系和内部控制体系，具有独立开展

业务和面向市场自主经营的能力，公司业务具备独立性。

## 2、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、业务、采购、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。在职责分离、授权审批、内部凭证记录等方面均得到有效执行；公司会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求；针对内控及会计核算存在的主要问题，公司已采取了有效的后续规范措施；报告期内公司财务管理制度健全、会计核算规范，并独立进行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

## 4、机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

- 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细节制度，并按照要求进行独立核算，保障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、继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧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，从企业规范的角度继续完善控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

报告期内：公司已建立《年度报告差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

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性段落 <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	致同审字(2020)第 442ZA7497
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	王淑燕、万晨燕
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	125,000.00
<p>审计报告正文：</p> <p><b>广州市粤峰高新技术股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>粤峰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤峰公司 2019 年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>粤峰公司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。</p> <p>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。</p> <p>治理层负责监督粤峰公司的财务报告过程。</p> <p><b>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</b></p>	

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对粤峰公司的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。

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

(6) 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，并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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：王淑燕

中国注册会计师：万晨燕

中国·北京二〇二〇年四月二十八日

## 一、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,220,147.37	4,077,245.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,728,929.30	3,963,219.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,363,343.27	754,291.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	175,071.59	77,347.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,189,191.29	1,540,137.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,676,682.82</b>	<b>10,412,240.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,869,831.68	1,841,662.7
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	1,738,901.19	1,936,979.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8		32,362.37
递延所得税资产	五、9	1,289,776.11	372,128.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,898,508.98</b>	<b>4,183,133.02</b>

<b>资产总计</b>		14,575,191.80	14,595,373.71
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、10	5,823,776.93	3,512,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	912,162.72	351,268.58
预收款项	五、12	1,144,626.18	588,147.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	568,793.34	369,381.68
应交税费	五、14	237,576.72	617,737.68
其他应付款	五、15	229,613.79	180,990.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	265,377.00	130,180.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,181,926.68	5,749,706.26
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	1,302,030.14	2,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、18	339,559.80	227,410.99
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>		1,641,589.94	2,777,410.99
<b>负债合计</b>		10,823,516.62	8,527,117.25

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	5,000,000.00	5,000,000
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	五、20	173,577.88	173,577.88
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-1,421,902.70	894,678.58
归属于母公司所有者权益合计		3,751,675.18	6,068,256.46
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,751,675.18</b>	<b>6,068,256.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,575,191.80</b>	<b>14,595,373.71</b>

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：周菲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		652,238.73	3,117,760.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,065,054.43	2,514,439.70
应收款项融资			
预付款项		2,126,884.27	354,291.06
其他应收款	十三、2	26,976.72	17,481.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,106,944.13	1,532,166.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,978,098.28</b>	<b>7,536,139.13</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,962,546.61	1,962,546.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,285,314.25	1,694,959.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,169,138.64	256,250.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			32,362.37
递延所得税资产		793,793.17	154,132.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,210,792.67	4,100,251.39
<b>资产总计</b>		14,188,890.95	11,636,390.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,507,343.84	3,283,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,788,149.26	70,237.55
预收款项		1,144,626.18	588,147.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		469,632.67	207,531.68
应交税费		52,638.26	539,571.01
其他应付款		14,852.79	66,577.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,180.44	130,180.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,107,423.44	4,885,245.80

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		96,289.12	227,410.99
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>		96,289.12	227,410.99
<b>负债合计</b>		9,203,712.56	5,112,656.79
<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	173,577.88
一般风险准备			
未分配利润		-188,399.49	1,350,155.85
<b>所有者权益合计</b>		4,985,178.39	6,523,733.73
<b>负债和所有者权益合计</b>		14,188,890.95	11,636,390.52

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：周菲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		14,151,382.23	15,348,442.78
其中：营业收入	五、22	14,151,382.23	15,348,442.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,687,493.25	6,261,793.84
其中：营业成本	五、22	7,687,493.25	6,261,793.84
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	50,001.99	69,673.39
销售费用	五、24	367,927.06	424,400.38
管理费用	五、25	5,951,357.97	4,983,628.42
研发费用	五、26	4,605,584.14	3,319,047.92
财务费用	五、27	349,647.90	272,142.89
其中：利息费用		346,699.88	269,839.29
利息收入		3,589.50	2,842.20
加：其他收益	五、28	1,684,365.16	74,807.33
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-107,484.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-225,704.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,283,749.17</b>	<b>-133,141.35</b>
加：营业外收入	五、31	61,987.83	2,730,552.77
减：营业外支出	五、32	12,467.31	11,089.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,234,228.65</b>	<b>2,586,322.30</b>
减：所得税费用	五、33	-917,647.37	95,798.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,316,581.28</b>	<b>2,490,524.13</b>
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）		-2,316,581.28	2,490,524.13
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,316,581.28	2,490,524.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,316,581.28	2,490,524.13
(二) 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（元/股）		-0.46	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.46	0.50

法定代表人：秦方主管会计工作负责人：周菲会计机构负责人：周菲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	12,065,924.54	12,301,757.20
减：营业成本	十三、4	7,474,561.94	4,642,578.79
税金及附加		23,432.96	50,986.74
销售费用		355,332.06	350,049.63
管理费用		3,900,006.57	4,133,458.10
研发费用		3,772,788.38	2,427,454.89
财务费用		228,254.23	232,335.54
其中：利息费用		225,185.86	230,514.32
利息收入		2,727.05	2,094.58
加：其他收益	五、28	1,398,611.37	23,318.44
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			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	54,888.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-90,060.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,234,951.55	398,151.11
加：营业外收入	五、31	57,357.72	2,712,152.77
减：营业外支出	五、32	622.20	1,087.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,178,216.03	3,109,216.69
减：所得税费用		-639,660.69	285,611.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,538,555.34	2,823,605.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,538,555.34	2,823,605.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,538,555.34	2,823,605.50
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.56

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：周菲

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		13,356,815.00	16,758,353.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		74,318.58	74,807.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,687,749.42	2,784,603.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,118,883.00</b>	<b>19,617,764.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,342,989.28	9,795,874.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,550,004.97	3,364,433.91
支付的各项税费		806,907.28	291,351.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,968,783.44	3,393,595.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,668,684.97</b>	<b>16,845,254.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,549,801.97</b>	<b>2,772,510.22</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		2,014,596.17	2,527,955.55

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>		2,014,596.17	2,527,955.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,014,596.17	-2,527,955.55
<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		8,128,200.00	6,216,000.00
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>		8,128,200.00	6,216,000.00
偿还债务支付的现金		7,074,200.00	3,782,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,699.88	253,355.06
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>		7,420,899.88	4,035,355.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		707,300.12	2,180,644.94
<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>		-2,857,098.02	2,425,199.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,077,245.39	1,652,045.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,220,147.37	4,077,245.39

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：周菲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		14,469,161.14	13,734,344.40
收到的税费返还		13,805.30	23,318.44
收到其他与经营活动有关的现金		1,428,696.14	2,724,751.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,911,662.58	16,482,414.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,184,592.90	7,527,656.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,619,775.15	2,509,278.00
支付的各项税费		636,480.61	183,836.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,140,796.97	3,740,172.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,581,645.63	13,960,944.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,669,983.05	2,521,470.07
<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		2,787,352.82	534,130.00
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>		2,787,352.82	534,130.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,787,352.82	-534,130.00
<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		6,000,000.00	3,386,000.00
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>		6,000,000.00	3,386,000.00
偿还债务支付的现金		3,783,000.00	3,306,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,185.86	224,173.99
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>		4,008,185.86	3,530,173.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,991,814.14	-144,173.99
<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>		-2,465,521.73	1,843,166.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,117,760.46	1,274,594.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		652,238.73	3,117,760.46

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：周菲

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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							173,577.88			894,678.58		6,068,256.46
加：会计政策变更													0
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							173,577.88			894,678.58		6,068,256.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,316,581.28		-2,316,581.28
（一）综合收益总额											-2,316,581.28		-2,316,581.28
（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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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		-1,421,902.70		3,751,675.18

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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													0	

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00							23,560.56	-1,445,828.23			3,577,732.33
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								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.其他综合收益结转留存收益												
6.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

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：周菲

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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							173,577.88			1,350,155.85	6,523,733.73
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							173,577.88			1,350,155.85	6,523,733.73
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,538,555.34	-1,538,555.34
(一) 综合收益总额											-1,538,555.34	-1,538,555.34

(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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00								173,577.88		-188,399.49	4,985,178.39

项目	2018 年											
	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											0	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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

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：周菲

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广州市粤峰高新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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：

股东名称	出资额	出资比例
范晓东	50,000.00	10.00%
秦方	200,000.00	40.00%
秦茂	125,000.00	25.00%
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：

股东名称	出资额	出资比例
秦方	250,000.00	50.00%
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：

股东名称	出资额	出资比例
秦方	2,500,000.00	50.00%
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：

股东名称	出资额	出资比例
秦方	2,500,000.00	50.00%
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：

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

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

所属行业：软件和信息技术服务业。

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）。

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。

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。

报告期内公司主营业务未发生变更。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2019 年纳入合并范围的子公司详见本附注七“在其他主体中的权益披露”。本公司本年合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股

权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，

相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收其他客户
- 应收账款组合 2：合并范围内各公司的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内各公司的其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的

信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (7) 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。

### 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次

输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折

旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5-10	5	19.00-9.5
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其它	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 具体方法

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。

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。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清

偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下

主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(以下统称“新金融工具准则”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于

原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	3,963,219.17	应收账款	摊余成本	3,964,833.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	77,347.92	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	77,347.92

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	3,963,219.17			3,963,219.17
其他应收款	77,347.92			77,347.92

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	407,021.44			407,021.44
其他应收款减值准备	57,631.57			57,631.57

### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”), 修改了债务重组的定义, 明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则, 明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量, 明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定, “营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理, 对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”), 明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围, 明确了非货币性资产交换的确认时点, 明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理, 对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止; 财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号, 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税优惠

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。

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），从2018年5月1日起，按16%的法定税率计缴增值税；根据《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部国家税务总局海关总署公告[2019]39号），自2019年4月1日起，适用税率调整为13%，公司2019年1-3月按16%的法定税率计缴增值税，自2019年4月1日起，按13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税优惠

2018年11月28日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201844006306号，证书有效期为3年。本期按15%的税率计缴企业所得税。

2017年12月11日，子公司广东北斗星盛教育科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201744007494号，证书有效期为3年。本期按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币 金额	折 算率	人民币金额	外币 金额	折 算率	人民币金额
库存现金：	--	--	395,487.81	--	--	163,980.99
银行存款：	--	--	824,659.56	--	--	3,913,264.40
其他货币资金：	--	--	0.00	--	--	0.00
<b>合计</b>			<b>1,220,147.37</b>			<b>4,077,245.39</b>
其中：存放在境外的款项 总额			<b>0.00</b>			<b>0.00</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	2,702,308.74
1 至 2 年	117,142.00
2 至 3 年	4,500.00
3 年以上	312,000.00
小计	<b>3,135,950.74</b>
减：坏账准备	407,021.44
合计	<b>2,728,929.30</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面 价值	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	3,135,950.74	100.00	407,021.44	12.98	2,728,929.30	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17
其中：										

应收其他客户	3,135,950.74	100.00	407,021.44	12.98	2,728,929.30	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17
<b>合计</b>	<b>3,135,950.74</b>	<b>100.00</b>	<b>407,021.44</b>	<b>12.98</b>	<b>2,728,929.30</b>	<b>4,299,102.49</b>	<b>100.00</b>	<b>335,883.32</b>	<b>7.81</b>	<b>3,963,219.17</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,702,308.74	80,460.01	2.98
1至2年	117,142.00	12,330.50	10.53
2至3年	4,500.00	2,230.93	49.58
3年以上	312,000.00	312,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,135,950.74</b>	<b>407,021.44</b>	<b>--</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17
其中：账龄组合	4,299,102.49	100.00	335,883.32	7.81	3,963,219.17
<b>合计</b>	<b>4,299,102.49</b>	<b>100.00</b>	<b>335,883.32</b>	<b>7.81</b>	<b>3,963,219.17</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	335,883.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	0.00
2019.01.01	335,883.32
本期计提	71,138.12
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
本期转销	0.00
其他	0.00
<b>2019.12.31</b>	<b>407,021.44</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,075,445.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 66.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 308,526.41 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,892,367.75	80.07	754,291.06	100.00
1 至 2 年	470,975.52	19.93	0.00	0.00
合计	<b>2,363,343.27</b>	<b>100.00</b>	<b>754,291.06</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,231,008.05 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.40%。

### 4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	175,071.59	77,347.92
合计	<b>175,071.59</b>	<b>77,347.92</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	157,419.16
1 至 2 年	200.00

2至3年	44,390.00
3年以上	30,694.00
<b>小计</b>	<b>232,703.16</b>
减：坏账准备	57,631.57
<b>合计</b>	<b>175,071.59</b>

## ②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	200,136.00	56,654.56	143,481.44	94,612.00	21,164.80	73,447.20
其他	32,567.16	977.01	31,590.15	4,021.36	120.64	3,900.72
<b>合计</b>	<b>232,703.16</b>	<b>57,631.57</b>	<b>175,071.59</b>	<b>98,633.36</b>	<b>21,285.44</b>	<b>77,347.92</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	232,703.16	24.77	57,631.57	175,071.59	
应收其他款项	232,703.16	24.77	57,631.57	175,071.59	
<b>合计</b>	<b>232,703.16</b>	<b>24.77</b>	<b>57,631.57</b>	<b>175,071.59</b>	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按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
其中：账龄组合	98,633.36	100.00	21,285.44	21.58	77,347.92
<b>合计</b>	<b>98,633.36</b>	<b>100.00</b>	<b>21,285.44</b>	<b>21.58</b>	<b>77,347.92</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计

2018年12月31日余额	0.00	21,285.44	0.00	21,285.44
首次执行新金融工具准则的调整金额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年1月1日余额	0.00	21,285.44	0.00	21,285.44
2019年1月1日余额在本期	0.00	21,285.44	0.00	21,285.44
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	36,346.13	0.00	36,346.13
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	57,631.57	0.00	57,631.57

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东轻工职业技术学院	保证金	83,320.00	3年以内	35.81	23,166.00
广州开发区投资控股有限公司	押金	61,272.00	1年以内	26.33	1,824.35
合计	--	144,592.00	--	62.14	24,990.35

⑦本公司无应收政府补助情况

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,592,188.12	0.00	1,592,188.12	1,540,137.15	0.00	1,540,137.15

发出商品	1,597,003.17	0.00	1,597,003.17	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,189,191.29</b>	<b>0.00</b>	<b>3,189,191.29</b>	<b>1,540,137.15</b>	<b>0.00</b>	<b>1,540,137.15</b>

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化。

## 6、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,869,831.68	1,841,662.70
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,869,831.68</b>	<b>1,841,662.70</b>

### (1) 固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	1,588,123.20	1,533,468.11	500,972.57	3,622,563.88
2.本期增加金额	417,369.68	561,243.36	45,999.99	1,024,613.03
(1) 购置	417,369.68	561,243.36	45,999.99	1,024,613.03
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	6,099.85	305,804.65	78,849.39	390,753.89
(1) 处置或报废	6,099.85	305,804.65	78,849.39	390,753.89
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019.12.31	1,999,393.03	1,788,906.82	468,123.17	4,256,423.02
二、累计折旧				
1.2018.12.31	983,604.84	545,201.59	252,094.75	1,780,901.18
2.本期增加金额	475,560.74	261,218.93	132,283.36	869,063.03
(1) 计提	475,560.74	261,218.93	132,283.36	869,063.03
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	5,325.30	227,569.30	30,478.27	263,372.87
(1) 处置或报废	5,325.30	227,569.30	30,478.27	263,372.87
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019.12.31	1,453,840.28	578,851.22	353,899.84	2,386,591.34
三、减值准备				
1.2018.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	545,552.75	1,210,055.60	114,223.33	1,869,831.68
2.2018.12.31 账面价值	604,518.36	988,266.52	248,877.82	1,841,662.70

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	2,250,000.00	2,250,000.00
2.本期增加金额	1,072,977.13	1,072,977.13
(1) 购置	1,072,977.13	1,072,977.13
(2) 内部研发	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 失效且终止确认的部分	0.00	0.00
(3) 其他减少	0.00	0.00
4.2019.12.31	3,322,977.13	3,322,977.13
二、累计摊销		
1.2018.12.31	313,020.79	313,020.79
2.本期增加金额	1,271,055.15	1,271,055.15
(1) 计提	1,271,055.15	1,271,055.15
(2) 其他增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 失效且终止确认的部分	0.00	0.00
(3) 其他减少	0.00	0.00
4. 2019.12.31	1,584,075.94	1,584,075.94
三、减值准备		
1.2018.12.31	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00
4.2019.12.31	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	1,738,901.19	1,738,901.19
2.2018.12.31 账面价值	1,936,979.21	1,936,979.21

## 8、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
技术服务费	32,362.37	0.00	32,362.37	0.00	0.00
合计	<b>32,362.37</b>	<b>0.00</b>	<b>32,362.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 9、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	464,653.01	69,697.96	357,168.76	73,749.71
内部交易未实现利润	1,750,566.41	271,849.93	92,649.73	23,162.43
可抵扣亏损	6,321,521.47	948,228.22	2,316,103.49	275,216.60
小计	<b>8,536,740.89</b>	<b>1,289,776.11</b>	<b>2,765,921.98</b>	<b>372,128.74</b>

## 10、短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
抵押、保证借款	3,504,602.74	2,500,000.00
信用借款	2,319,174.19	1,012,000.00
合计	<b>5,823,776.93</b>	<b>3,512,000.00</b>

抵押担保情况见附注九、5。

## 11、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	912,162.72	351,268.58
合计	<b>912,162.72</b>	<b>351,268.58</b>

## 12、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,144,626.18	588,147.55
<b>合计</b>	<b>1,144,626.18</b>	<b>588,147.55</b>

## 13、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	369,381.68	4,541,675.24	4,342,263.58	568,793.34
离职后福利-设定提存计划	0.00	187,681.53	187,681.53	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>369,381.68</b>	<b>4,729,356.77</b>	<b>4,529,945.11</b>	<b>568,793.34</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	369,381.68	4,273,694.40	4,074,282.74	568,793.34
职工福利费	0.00	86,032.93	86,032.93	0.00
社会保险费	0.00	155,432.91	155,432.91	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	138,064.38	138,064.38	0.00
2. 工伤保险费	0.00	1,581.31	1,581.31	0.00
3. 生育保险费	0.00	15,787.22	15,787.22	0.00
住房公积金	0.00	26,515.00	26,515.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>369,381.68</b>	<b>4,541,675.24</b>	<b>4,342,263.58</b>	<b>568,793.34</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	0.00	183,885.63	183,885.63	0.00

2. 失业保险费	0.00	3,795.90	3,795.90	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>187,681.53</b>	<b>187,681.53</b>	<b>0.00</b>

## 14、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	201,775.98	535,432.22
城市维护建设税	12,696.41	34,864.15
企业所得税	5,123.66	0.00
个人所得税	0.00	13,766.80
教育费附加	9,068.87	24,902.96
印花税及其他	8,911.80	8,771.55
<b>合计</b>	<b>237,576.72</b>	<b>617,737.68</b>

## 15、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	0.00	16,484.23
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	229,613.79	164,506.10
<b>合计</b>	<b>229,613.79</b>	<b>180,990.33</b>

## (1) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	0.00	16,484.23
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>16,484.23</b>

## (2) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金	144,000.00	100,000.00
其他往来款	85,613.79	64,506.10
<b>合计</b>	<b>229,613.79</b>	<b>164,506.10</b>

## 16、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

一年内到期的长期应付款	265,377.00	130,180.44
<b>合计</b>	<b>265,377.00</b>	<b>130,180.44</b>

## (1) 一年内到期的长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
东风日产汽车金融有限公司(车辆贷款)	130,180.44	130,180.44
宝马汽车金融(中国)有限公司(车辆贷款)	265,377.00	0.00
<b>合计</b>	<b>265,377.00</b>	<b>130,180.44</b>

## 17、长期借款

项目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押、保证借款	1,302,030.14	5.70%	2,550,000.00	5.70%
<b>小计</b>	<b>1,302,030.14</b>		<b>2,550,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款	0.00		0.00	
<b>合计</b>	<b>1,302,030.14</b>		<b>2,550,000.00</b>	

抵押担保情况见附注九、5。

## 18、长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	604,936.80	357,591.43
专项应付款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>604,936.80</b>	<b>357,591.43</b>

## (1) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
东风日产汽车金融有限公司(车辆贷款)	226,469.56	357,591.43
宝马汽车金融(中国)有限公司(车辆贷款)	378,467.24	0.00
<b>小计</b>	<b>604,936.80</b>	<b>357,591.43</b>
减：一年内到期长期应付款	265,377.00	130,180.44
<b>合计</b>	<b>339,559.80</b>	<b>227,410.99</b>

抵押担保情况见附注九、5。。

## 19、股本(单位：万股)

项目	2018.12.31	本期增减(+、-)	2019.12.31
----	------------	-----------	------------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00

## 20、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	173,577.88	0.00	0.00	173,577.88
合计	173,577.88	0.00	0.00	173,577.88

## 21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	894,678.58	-1,445,828.23	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	--
调整后期初未分配利润	894,678.58	-1,445,828.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,316,581.28	2,490,524.13	--
减：提取法定盈余公积	0.00	150,017.32	
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
提取一般风险准备	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	0.00	
应付其他权益持有者的股利	0.00	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
期末未分配利润	-1,421,902.70	894,678.58	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	0.00	0.00	

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,151,382.23	7,687,493.25	15,348,442.78	6,261,793.84
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,151,382.23	7,687,493.25	15,348,442.78	6,261,793.84

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务收入	6,802,988.45	2,037,361.90	2,659,257.74	234,924.96

软件收入	772,212.39	0.00	3,578,269.7	69,330.19
硬件收入	6,576,181.39	5,650,131.35	9,110,915.34	5,957,538.69
<b>合计</b>	<b>14,151,382.23</b>	<b>7,687,493.25</b>	<b>15,348,442.78</b>	<b>6,261,793.84</b>

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,337.82	36,216.52
教育费附加	18,812.72	25,868.93
车船使用税	3,450.00	3,655.00
印花税和其他	1,401.45	3,932.94
<b>合计</b>	<b>50,001.99</b>	<b>69,673.39</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	0.00	18,150.00
差旅费	2,256.00	101,428.76
技术服务费	202,583.97	266,582.73
其他	163,087.09	38,238.89
<b>合计</b>	<b>367,927.06</b>	<b>424,400.38</b>

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	113,329.40	222,672.17
职工薪酬	1,491,818.94	827,846.08
中介机构服务费	509,917.06	184,970.60
折旧费	526,127.08	726,747.15
无形资产摊销	1,069,598.87	188,020.79
业务招待费	949,556.50	853,993.10
汽车费用	83,750.72	80,152.19
差旅费	218,686.25	220,675.75
租赁费	351,885.16	251,665.98

服务费	265,638.20	1,354,927.69
通讯费	4,302.29	2,907.94
快递费	21,758.97	17,603.56
装修费	227,000.00	0.00
其他	117,988.53	51,445.42
<b>合计</b>	<b>5,951,357.97</b>	<b>4,983,628.42</b>

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,245,657.85	2,538,551.48
直接投入	906,474.61	660,629.17
折旧费用	343,331.74	66,026.39
燃油动力费	0.00	40,258.42
其他费用	110,119.94	13,582.46
<b>合计</b>	<b>4,605,584.14</b>	<b>3,319,047.92</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,699.88	269,839.29
利息收入	3,589.50	2,842.20
汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	6,537.52	5,145.80
<b>合计</b>	<b>349,647.90</b>	<b>272,142.89</b>

## 28、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,296,192.37	0.00	与收益相关
退税款	388,172.79	74,807.33	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,684,365.16</b>	<b>74,807.33</b>	<b>--</b>

## 29、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	—
应收账款坏账损失	-71,138.12	—

其他应收款坏账损失	-36,346.13	——
<b>合计</b>	<b>-107,484.25</b>	

## 30、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-225,704.62
存货跌价损失	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>-225,704.62</b>

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	2,717,800.00	0.00
赔偿收入	0.00	0.00	0.00
确定不需支付的款项	30,000.00	0.00	30,000.00
其他	31,987.83	12,752.77	31,987.83
<b>合计</b>	<b>61,987.83</b>	<b>2,730,552.77</b>	<b>61,987.83</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
新三板上市补贴	0.00	2,500,000.00	与收益相关	已收款
研发补助费用	0.00	217,800.00	与收益相关	已收款
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,717,800.00</b>		

## 32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	614.11	0.00	614.11
其他	11,853.20	11,089.12	11,853.20
<b>合计</b>	<b>12,467.31</b>	<b>11,089.12</b>	<b>12,467.31</b>

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00
递延所得税费用	-917,647.37	95,798.17
<b>合计</b>	<b>-917,647.37</b>	<b>95,798.17</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,234,228.65	2,586,322.30
按适用税率计算的所得税费用	-485,134.30	387,948.35
某些子公司适用不同税率的影响	0.00	-29,898.84
对以前期间当期所得税的调整	0.00	0.00
无须纳税的收入(以“-”填列)	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失	71,305.15	586,911.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0.00	0.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	0.00	-525,007.85
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	0.00	0.00
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-503,818.22	-324,154.81
其他	0.00	0.00
<b>所得税费用</b>	<b>-917,647.37</b>	<b>95,798.17</b>

### 34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,684,159.92	2,781,761.66
利息收入	3,589.50	2,842.20
<b>合计</b>	<b>1,687,749.42</b>	<b>2,784,603.86</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	6,537.52	5,145.80
销售费用、管理费用、研发费用支付的现金	3,904,889.45	3,236,709.27

资金往来	57,356.47	151,740.05
<b>合计</b>	<b>3,968,783.44</b>	<b>3,393,595.12</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,316,581.28	2,490,524.13
加：资产减值损失	0.00	225,704.62
信用减值损失	107,484.25	--
固定资产折旧	869,063.03	792,773.54
无形资产摊销	1,271,055.15	188,020.79
长期待摊费用摊销	32,362.37	97,087.44
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)	614.11	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)	346,699.88	269,839.29
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)	-917,647.37	86,429.24
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)	-1,649,054.14	-1,265,528.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-472,486.01	-1,101,335.83
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,178,688.04	979,626.10
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,549,801.97	2,772,510.22
<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>		
现金的期末余额	1,220,147.37	4,077,245.39
减：现金的期初余额	4,077,245.39	1,652,045.78
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	-2,857,098.02	2,425,199.61
--------------	---------------	--------------

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,220,147.37	4,077,245.39
其中：库存现金	395,487.81	163,980.99
可随时用于支付的银行存款	824,659.56	3,913,264.40
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、期末现金及现金等价物余额	1,220,147.37	4,077,245.39
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

## 六、合并范围的变动

本年无合并范围的变动。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
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	100.00	同一控制下合并

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他

应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

## 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.18%（2018 年：73.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.58%（2018 年：97.95%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 125 万元（2018 年 12 月 31 日：0 万元）。

## （3）市场风险

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

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	773.07	641.96
其中：短期借款	582.38	351.20

合计	773.07	641.96
浮动利率金融工具		
金融资产	122.01	407.72
其中：货币资金	122.01	407.72
金融负债	0.00	0.00
其中：短期借款	0.00	0.00
合计	122.01	407.72

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为74.26%（2018年12月31日：58.42%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
秦方、周菲夫妇	-	自然人	-	85	85
广州市凡伟投资合伙企业（有限合伙）	广州市	合伙企业	100.00	15	15

本公司最终控制方是：秦方、周菲夫妇

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吴伟忠	董事兼总经理
刘书伟	董事
赖志庆	董事
李小霞	董事会秘书
李清玥	监事会主席
谭桂兰	监事
麦智鹏	监事

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

2018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2019年12月31日，该保证项下借款金额为2,500,000.00元。

2018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2019年12月31日，该保证项下借款金额为1,300,000.00元。

2019年3月18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：GBZ477560120190037），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循环借款合同（合同编号：GDK477560120190054）项下的系列债务承担连带保证责任。该借款合同的借款额度为100万人民币，额度使用期限为2019年3月12日至2020年3月11日，在额度使用期限内，借款人可循环使用该额度，截止2019年12月31日，该保证项下借款金额为1,000,000.00元。最高额保证合同之主债权及其发上期间为2019年3月12日至2024年3月11日，被担保最高债权额为350万人民币。

2018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2019年12月31日，该保证项下借款金额为226,469.56元。

2019年10月28日，秦方与宝马汽车金融（中国）有限公司签订汽车消费抵押贷款合同（合同编号：CH-B007964592-1），为本公司购置车辆金融贷款提供保证担保。截止2019年12月31日，该保证项下借款金额为378,467.24元。

## （2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员9人，上期关键管理人员8人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,561,276.56	921,796.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘书伟	6,353.94	189.35	0.00	0.00

## 十、承诺及或有事项

1、截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	2,072,476.78
1至2年	60,671.00
2至3年	0.00
3年以上	900.00

小计	2,134,047.78
减：坏账准备	68,993.35
合计	2,065,054.43

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,134,047.78	100.00	68,993.35	3.23	2,065,054.43	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70
其中：										
应收其他客户	2,134,047.78	100.00	68,993.35	3.23	2,065,054.43	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70
合计	2,134,047.78	100.00	68,993.35	3.23	2,065,054.43	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,072,476.78	61,707.05	2.98
1至2年	60,671.00	6,386.30	10.53
2至3年	0.00	0.00	49.58
3年以上	900.00	900.00	100.00
合计	2,134,047.78	68,993.35	--

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70
其中：账龄组合	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70
合计	2,654,451.49	100.00	140,011.79	5.27	2,514,439.70

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	140,011.79
首次执行新金融工具准则的调整金额	0.00
2019.01.01	140,011.79
本期计提	-71,018.44
本期收回或转回	0.00
本期核销	0.00
本期转销	0.00
其他	0.00
<b>2019.12.31</b>	<b>68,993.35</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,549,421.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例 72.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 50,644.38 元。

## (6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

## (7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	26,976.72	17,481.00
<b>合计</b>	<b>26,976.72</b>	<b>17,481.00</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	27,625.48
1 至 2 年	200.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	30,694.00

小计	58,519.48
减：坏账准备	31,542.76
合计	26,976.72

## ②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	34,394.00	30,819.00	3,575.00	30,894.00	15,353.00	15,541.00
其他	24,125.48	723.76	23,401.72	2,000.00	60.00	1,940.00
合计	58,519.48	31,542.76	26,976.72	32,894.00	15,413.00	17,481.00

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	58,519.48	53.90	31,542.76	26,976.72	
合计	58,519.48	53.90	31,542.76	26,976.72	

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	32,894.00	100.00	15,413.00	46.86	17,481.00
合计	32,894.00	100.00	15,413.00	46.86	17,481.00

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	0.00	15,413.00	0.00	15,413.00
首次执行新金融工具准则的 调整金额	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年1月1日余额	0.00	15,413.00	0.00	15,413.00

2019年1月1日余额在本期	0.00		0.00	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	16,129.76	0.00	16,129.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	31,542.76	0.00	31,542.76

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代垫个人社保	社保	5,041.54	1年以内	8.62	151.25
广州祺禾实业有限公司	押金	30,894.00	主要为3年以上	52.79	30,714.00
广州正缺办公设备租赁有限公司	押金	3,500.00	1年以内	5.98	105.00
广东省机电设备招标有限公司	招标款项	9,500.00	1年以内	16.23	285.00
刘书伟	备用金	6,353.94	1年以内	10.86	190.62
<b>合计</b>	--	<b>55,289.48</b>	--	<b>94.48</b>	<b>31,445.87</b>

## ⑦本公司无应收政府补助情况

## ⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

## ⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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
----	--------------	------	--------------	--------------	------	--------------

## 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东北斗星盛教育科技有限公司	1,962,546.61	0.00	0.00	1,962,546.61	0.00	0.00
合计	1,962,546.61	0.00	0.00	1,962,546.61	0.00	0.00

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,065,924.54	7,474,561.94	12,301,757.20	4,642,578.79
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,065,924.54	7,474,561.94	12,301,757.20	4,642,578.79

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务收入	5,681,806.85	1,487,921.90	2,267,955.85	169,733.78
软件收入	150,442.49	0.00	3,100,172.42	66,500.00
硬件收入	6,233,675.20	5,986,640.04	6,933,628.93	4,406,345.01
合计	12,065,924.54	7,474,561.94	12,301,757.20	4,642,578.79

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-614.11	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	1,296,192.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,134.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
非经常性损益总额	1,345,712.89	
减: 非经常性损益的所得税影响数	201,856.93	
非经常性损益净额	1,143,855.96	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后)	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,143,855.96

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-61.75%	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-92.24%	-0.69	-0.69

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	-2,316,581.28	2,490,524.13
基本每股收益	-0.46	0.50
稀释每股收益	-0.46	0.50

广州市粤峰高新技术股份有限公司

2020年4月28日

附：

### 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：

广州市粤峰高新技术股份有限公司董事会秘书办公室