

恒峰信息技术股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]01810080号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表.....	7
5、 财务报表附注	10
6、 财务报表附注补充资料	57



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2016]01810080号

恒峰信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒峰信息技术股份有限公司（以下简称“恒峰公司”）财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2016年1-6月、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒峰公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒峰信息技术股份有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙卫国

中国·北京

中国注册会计师：毛宝军

二〇一六年十一月九日

资产负债表

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	17,116,469.43	29,055,822.35	4,614,615.51
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	六、2	71,312,919.43	56,966,227.35	29,878,490.32
预付款项	六、3	2,517,364.67	1,885,203.57	2,820,352.13
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	10,384,090.07	6,764,591.13	11,061,532.47
存货	六、5	19,733,696.04	20,038,365.85	9,773,131.27
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	375,223.80	20,000,000.00	4,000,000.00
流动资产合计		121,439,763.44	134,710,210.25	62,148,121.70
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	1,188,398.08	745,312.81	580,990.19
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、8	616,016.59	647,836.14	34,762,532.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9	280,800.00	351,000.00	491,400.00
递延所得税资产	六、10	210,485.59	194,591.82	199,082.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,295,700.26	1,938,740.77	36,034,005.54
资产总计		123,735,463.70	136,648,951.02	98,182,127.24

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	六、11	5,000,000.00	4,036,800.00	6,636,827.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、12	19,818,737.04	36,583,288.13	20,437,008.02
预收款项	六、13	5,590,694.10	9,110,220.97	11,999,465.82
应付职工薪酬	六、14	746,886.54	1,130,985.02	762,150.66
应交税费	六、15	4,680,529.70	8,337,900.42	3,047,423.79
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	187,525.52	70,352.78	400,379.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		36,024,372.90	59,269,547.32	43,283,254.29
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		36,024,372.90	59,269,547.32	43,283,254.29
所有者权益：				
实收资本	六、17	53,000,000.00	52,324,684.00	51,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、18	23,636,116.50	9,773,752.50	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	1,107,497.43	2,788,244.77	389,887.30
一般风险准备				
未分配利润	六、20	9,967,476.87	12,492,722.43	3,508,985.65
所有者权益合计		87,711,090.80	77,379,403.70	54,898,872.95
负债和所有者权益总计		123,735,463.70	136,648,951.02	98,182,127.24

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

利润表

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	六、21	64,300,037.08	139,598,118.63	91,078,990.56
减：营业成本	六、21	43,486,003.47	93,740,852.99	67,285,733.55
营业税金及附加	六、22	518,847.60	888,713.97	430,907.31
销售费用	六、23	3,033,767.51	6,081,819.17	5,221,295.08
管理费用	六、24	6,462,981.61	10,662,147.08	8,883,087.93
财务费用	六、25	32,734.39	568,820.28	588,358.13
资产减值损失	六、26	105,958.43	-29,940.54	388,651.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	7,123.29	2,147.95	8,173.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,666,867.36	27,687,853.63	8,289,130.88
加：营业外收入	六、28	1,572,040.04	574,598.33	19,141.60
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、29	6,171.39	240,549.62	32.37
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,232,736.01	28,021,902.34	8,308,240.11
减：所得税费用	六、30	1,901,048.91	4,038,327.60	1,241,480.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,331,687.10	23,983,574.74	7,066,759.55
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		10,331,687.10	23,983,574.74	7,066,759.55

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

现金流量表

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		56,562,852.83	131,962,964.80	93,462,860.21
收到的税费返还		1,518,940.12	574,598.31	
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	3,305,348.70	4,320,316.60	2,508,366.40
经营活动现金流入小计		61,387,141.65	136,857,879.71	95,971,226.61
购买商品、接受劳务支付的现金		66,901,543.34	102,595,623.75	71,484,795.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,413,875.25	8,959,550.17	6,516,421.54
支付的各项税费		7,725,137.36	6,441,732.76	2,170,357.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	11,049,049.76	15,014,612.45	10,151,601.12
经营活动现金流出小计		91,089,605.71	133,011,519.13	90,323,175.56
经营活动产生的现金流量净额		-29,702,464.06	3,846,360.58	5,648,051.05
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		7,123.29	2,147.95	8,173.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			35,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		20,007,123.29	35,002,147.95	8,173.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		577,502.46	417,498.79	159,418.45
投资支付的现金			16,000,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		577,502.46	16,417,498.79	2,659,418.45
投资活动产生的现金流量净额		19,429,620.83	18,584,649.16	-2,651,244.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,595,000.00	
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,143,643.00	23,836,717.65
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	15,738,643.00	23,836,717.65
偿还债务支付的现金		7,036,800.00	8,743,670.00	27,252,527.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,577,919.69	10,417,718.77	575,913.54
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31		229,368.93	
筹资活动现金流出小计		9,614,719.69	19,390,757.70	27,828,441.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,614,719.69	-3,652,114.70	-3,991,723.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		23,378,510.55	4,599,615.51	5,594,532.70
六、期末现金及现金等价物余额		11,490,947.63	23,378,510.55	4,599,615.51

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

所有者权益变动表

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年1-6月											
	实收资本	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、上年年末余额	52,324,684.00				9,773,752.50				2,788,244.77		12,492,722.43	77,379,403.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,324,684.00				9,773,752.50				2,788,244.77		12,492,722.43	77,379,403.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	675,316.00				13,862,364.00				-1,680,747.34		-2,525,245.56	10,331,687.10
（一）综合收益总额											10,331,687.10	10,331,687.10
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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									1,033,168.71		-1,033,168.71	
1、提取盈余公积									1,033,168.71		-1,033,168.71	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转	675,316.00				13,862,364.00				-2,713,916.05		-11,823,763.95	
1、资本公积转增资本(或实收资本)												
2、盈余公积转增资本(或实收资本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他	675,316.00				13,862,364.00				-2,713,916.05		-11,823,763.95	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,000,000.00				23,636,116.50				1,107,497.43		9,967,476.87	87,711,090.80

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

所有者权益变动表（续一）

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度											
	实收资本	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、上年年末余额	51,000,000.00							389,887.30			3,508,985.65	54,898,872.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,000,000.00							389,887.30			3,508,985.65	54,898,872.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,324,684.00				9,773,752.50			2,398,357.47			8,983,736.78	22,480,530.75
（一）综合收益总额											23,983,574.74	23,983,574.74
（二）所有者投入和减少资本	1,324,684.00				9,773,752.50							11,098,436.50
1、所有者投入的普通股	1,324,684.00				9,773,752.50							11,098,436.50
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								2,398,357.47			-14,999,837.96	-12,601,480.49
1、提取盈余公积								2,398,357.47			-2,398,357.47	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-12,601,480.49	-12,601,480.49
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或实收资本)												
2、盈余公积转增资本(或实收资本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	52,324,684.00				9,773,752.50			2,788,244.77			12,492,722.43	77,379,403.70

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

所有者权益变动表 (续二)

编制单位：恒峰信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014 年度											
	实收资本	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、上年年末余额	51,000,000.00										-3,167,886.60	47,832,113.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,000,000.00										-3,167,886.60	47,832,113.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								389,887.30			6,676,872.25	7,066,759.55
(一) 综合收益总额											7,066,759.55	7,066,759.55
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
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								389,887.30			-389,887.30	
1、提取盈余公积								389,887.30			-389,887.30	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或实收资本)												
2、盈余公积转增资本(或实收资本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00							389,887.30			3,508,985.65	54,898,872.95

载于第 10 页至第 58 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 9 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘胜坤

主管会计工作负责人：沈海红

会计机构负责人：刘晓艳

恒峰信息技术股份有限公司
财务报表附注
2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 恒峰信息技术股份有限公司

公司住所: 广州市天河区天慧路 16 号 301 房自编之 13 (仅限办公用途)

公司经营场所: 广州市天河区棠下二社涌边路 69 号 1001 房 (仅限办公用途)

注册资本: 人民币伍仟叁佰万元

统一社会信用代码: 91440106745975072G

企业法定代表人: 刘胜坤

公司所处行业: 软件和信息技术服务业

经营范围: 信息系统集成服务; 软件开发; 信息技术咨询服务; 数据处理和存储服务; 监控系统工程安装服务; 智能化安装工程服务; 楼宇设备自控系统工程服务; 保安监控及防盗报警系统工程服务; 智能卡系统工程服务; 通信系统工程服务; 计算机网络系统工程服务; 广播系统工程服务; 电子自动化工程安装服务; 电子设备工程安装服务; 防雷工程专业施工; 安全技术防范系统设计、施工、维修; 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; 集成电路设计; 计算机和辅助设备修理; 通讯设备修理; 其他办公设备维修; 商品批发贸易 (许可审批类商品除外); 商品零售贸易 (许可审批类商品除外)。

2、历史沿革

(1) 2003 年 1 月公司成立

恒峰信息技术股份有限公司成立于 2003 年 1 月 14 日, 成立时名称为“广州恒峰计算机科技有限公司”, 经广州市工商行政管理局天河分局核准注册登记, 取得注册号为 4401062006886 的企业法人营业执照, 注册资本为 101 万元, 由刘胜坤和杨天骄分别出资 50.50 万元, 各占注册资本的 50%, 成立时出资全部为货币资金, 由广州市金埔会计师事务所有限公司于 2003 年 1 月 8 日出具穗埔师验字 (2003) 第 C-006 号验资报告。

(2) 2004 年 10 月增资

2004 年 10 月, 刘胜坤和杨天骄分别增资 100 万元, 均以货币资金出资, 变更后的注册资本为 301 万元, 由广州华天会计师事务所有限公司于 2004 年 10 月 28 日出具华天会验字 (2004) 第 HZ0539 号验资报告。广州市工商行政管理局于 2004 年 11 月 22 日出具《变更登记核准通知书》。

本次增资后, 公司的股东及其股权结构变更为:

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	150.50	50.00
杨天骄	150.50	50.00
合 计	301.00	100.00

(3) 2005 年 8 月增资

2005 年 8 月，刘胜坤和杨天骄分别增资 49.9 万元，孙殿伟出资 100.2 万元，均以货币资金出资，变更后的注册资本 501 万元，其中：刘胜坤出资 200.4 万元，占注册资本的 40%；杨天骄出资 200.4 万元，占注册资本的 40%；孙殿伟出资 100.2 万元，占注册资本的 20%。由广州深信会计师事务所有限公司于 2005 年 8 月 16 日出具穗深信[2005]验字 B280 号验资报告。广州市工商行政管理局于 2005 年 8 月 30 日出具《变更登记核准通知书》。

本次增资完成后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	200.40	40.00
杨天骄	200.40	40.00
孙殿伟	100.20	20.00
合 计	501.00	100.00

(4) 2008 年 1 月增资

2008 年 1 月，刘胜坤和杨天骄分别增资 239.6 万元，孙殿伟增资 9.8 万元，沈海红出资 110 万元，均以货币资金出资，变更后的注册资本 1100 万元，其中：刘胜坤出资 440 万元，占注册资本的 40%；杨天骄出资 440 万元，占注册资本的 40%；孙殿伟出资 110 万元，占注册资本的 10%；沈海红出资 110 万元，占注册资本的 10%。由广州灵智通会计师事务所于 2008 年 1 月 7 日出具灵智通验字[2008]第 LZTE1447 号验资报告。广州市工商行政管理局于 2008 年 1 月 22 日出具《变更登记核准通知书》。

本次增资完成后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	440.00	40.00
杨天骄	440.00	40.00
孙殿伟	110.00	10.00
沈海红	110.00	10.00
合 计	1100.00	100.00

(5) 2008 年 11 月公司名称变更

2008 年 11 月 2 日公司名称由“广州恒峰计算机科技有限公司”变更为“广东恒峰信

息技术有限公司”。广州市工商行政管理局于 2008 年 11 月 2 日出具《变更登记核准通知书》。

(6) 2009 年 11 月 20 日换发营业执照

2009 年 11 月 20 日，由广州市工商行政管理局天河分局换发注册号为 440106000093406 的企业法人营业执照。

(7) 2012 年 3 月增资

2012 年 3 月，刘胜坤增资 136 万元，杨天骄增资 120 万元，孙殿伟和沈海红分别增资 34 万元，全昭远出资 176 万元，均以货币资金出资，变更后的注册资本 1600 万元，由广州方靖会计师事务所于 2012 年 3 月 9 日出具穗方靖内验字[2012]第 0069 号验资报告。2012 年 3 月 22 日，广州市工商行政管理局天河分局出具《准予变更登记（备案）通知书》。

本次增资后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	576.00	36.00
杨天骄	560.00	35.00
全昭远	176.00	11.00
孙殿伟	144.00	9.00
沈海红	144.00	9.00
合 计	1600.00	100.00

(8) 2013 年 9 月增资

2013 年 9 月，股东大会决议增加注册资本，由刘胜坤增资 1260 万元，杨天骄增资 1225 万元，全昭远增资 385 万元，孙殿伟和沈海红分别增资 315 万元，均以软件著作权出资，变更后的注册资本 5100 万元，由广州悦禾会计师事务所出具悦禾验字 201309229 号验资报告。2013 年 10 月 21 日，向广州市工商行政管理局天河分局申请变更登记（备案），2013 年 11 月 4 日广州市工商行政管理局天河分局出具《准予变更登记（备案）通知书》。

本次增资后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1836.00	36.00
杨天骄	1785.00	35.00
全昭远	561.00	11.00
孙殿伟	459.00	9.00
沈海红	459.00	9.00
合 计	5100.00	100.00

(9) 2015 年 1 月股权变更

2015 年 1 月 23 日，杨天骄将其持有的 5% 的股权转让给何旭，4% 的股权转让给柯宗庆，1% 的股权转让给杨绪宾，1% 的股权转让给刘胜坤，0.4% 的股权转让给叶奇峰；沈海红将其持有的 2% 的股权转让给廖志坚，0.6% 的股权转让给叶奇峰；全昭远将其持有的 6% 的股权转让给刘胜坤，1% 的股权转让给梁雪雅；孙殿伟将其持有的 5% 的股权转让给广州纳兴投资企业（有限合伙），3% 的股权转让给马渊明，1% 的股权转让给刘胜坤，广州市工商行政管理局天河分局于 2015 年 1 月 27 日出具穗工商（天）内变字[2015]第 06201501270366 号《准予变更登记（备案）通知书》。

本次变更后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	2244.00	44.00
杨天骄	1203.60	23.60
全昭远	204.00	4.00
沈海红	326.40	6.40
广州纳兴投资企业（有限合伙）	255.00	5.00
柯宗庆	204.00	4.00
杨绪宾	51.00	1.00
梁雪雅	51.00	1.00
叶奇峰	51.00	1.00
何旭	255.00	5.00
马渊明	153.00	3.00
廖志坚	102.00	2.00
合 计	5100.00	100.00

(10) 2015 年 9 月 6 日股权变更

2015 年 9 月 6 日，刘胜坤、杨天骄、全昭远、广州纳兴投资企业（有限合伙）、柯宗庆、杨绪宾、梁雪雅、叶奇峰、何旭、马渊明、廖志坚将其持有的共计 12% 股权转让给贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)，广州市工商行政管理局天河分局于 2015 年 9 月 8 日出具穗工商（天）内变字[2015]第 06201509060408 号《准予变更登记（备案）通知书》。

本次变更后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1952.688	38.288
杨天骄	1051.722	20.622
全昭远	153.000	3.000
沈海红	326.400	6.400

股东姓名	出资金额	出资比例%
广州纳兴投资企业（有限合伙）	228.225	4.475
柯宗庆	182.580	3.580
杨绪宾	45.645	0.895
梁雪雅	45.645	0.895
叶奇峰	45.645	0.895
何旭	228.225	4.475
马渊明	136.935	2.685
廖志坚	91.290	1.790
贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)	612.000	12.000
合 计	5100.000	100.000

(11) 2015 年 9 月 24 日股权变更

2015 年 9 月 24 日, 贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)将其持有的 10%股权转让给中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙), 0.25%股权转让给郭苑平, 0.25%股权转让给饶书天, 1.5%股权转让给陈瑾, 广州市工商行政管理局天河分局于 2015 年 9 月 25 日出具穗工商(天)内变字[2015]第 06201509240632 号《准予变更登记(备案)通知书》。

本次变更后, 公司的股东及其股权结构变更为:

单位: 人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1952.688	38.288
杨天骄	1051.722	20.622
仝昭远	153.000	3.000
沈海红	326.400	6.400
广州纳兴投资企业（有限合伙）	228.225	4.475
柯宗庆	182.580	3.580
杨绪宾	45.645	0.895
梁雪雅	45.645	0.895
叶奇峰	45.645	0.895
何旭	228.225	4.475
马渊明	136.935	2.685
廖志坚	91.290	1.790
郭苑平	12.750	0.250
饶书天	12.750	0.250
陈瑾	76.500	1.500
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	510.000	10.000
合 计	5100.000	100.000

(12) 2015 年 9 月 25 日换发营业执照

2015 年 9 月 25 日，由广州市工商行政管理局天河分局换发统一社会信用代码号为 91440106745975072G 的营业执照。

(13) 2015 年 10 月、12 月以货币出资置换知识产权出资

2015 年 10 月、12 月由原知识产权出资的股东分二期以货币出资 3500 万元置换原 3500 万元的知识产权出资，第一期 1000 万元于 2015 年 10 月 27 日置换完毕，由广州广兴会计师事务所有限公司于 2015 年 11 月 9 日出具广兴验字(2015)第 A063 号验资报告；第二期 2500 万元于 2015 年 12 月 24 日置换完毕，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所于 2015 年 12 月 24 日出具亚会（粤）验字（2015）011 号验资报告。本次出资方式变更后，实收资本的出资方式全部为货币。

(14) 2015 年 12 月 1 日股权变更

2015 年 12 月 1 日，中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)将其持有的 5%股权转让给贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)，于 2015 年 12 月 30 日广州市工商行政管理局天河分局出具穗工商（天）内变字[2015]第 06201512291085 号《准予变更登记（备案）通知书》。

本次变更后，公司的股东及其股权结构变更为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1952.688	38.288
杨天骄	1051.722	20.622
全昭远	153.000	3.000
沈海红	326.400	6.400
广州纳兴投资企业（有限合伙）	228.225	4.475
柯宗庆	182.580	3.580
杨绪宾	45.645	0.895
梁雪雅	45.645	0.895
叶奇峰	45.645	0.895
何旭	228.225	4.475
马渊明	136.935	2.685
廖志坚	91.290	1.790
郭苑平	12.750	0.250
饶书天	12.750	0.250
陈瑾	76.500	1.500
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	255.000	5.000
贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)	255.000	5.000
合计	5100.000	100.000

(15) 2015 年 12 月 10 日股权变更

2015 年 12 月 10 日，刘胜坤将其持有的 5.37%股权转让给广州云教峰业投资企业(有

限合伙),杨天骄将其持有的 3.58%股权转让给广州云教峰业投资企业(有限合伙),于 2015 年 12 月 30 日广州市工商行政管理局天河分局出具穗工商(天)内变字[2015]第 06201512300362 号《准予变更登记(备案)通知书》。

本次变更后,公司的股东及其股权结构变更为:

单位:人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1678.818	32.918
杨天骄	869.142	17.042
全昭远	153.000	3.000
沈海红	326.400	6.400
广州纳兴投资企业(有限合伙)	228.225	4.475
柯宗庆	182.580	3.580
杨绪宾	45.645	0.895
梁雪雅	45.645	0.895
叶奇峰	45.645	0.895
何旭	228.225	4.475
马渊明	136.935	2.685
廖志坚	91.290	1.790
郭苑平	12.750	0.250
饶书天	12.750	0.250
陈瑾	76.500	1.500
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	255.000	5.000
贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)	255.000	5.000
广州云教峰业投资企业(有限合伙)	456.450	8.950
合 计	5100.000	100.000

(16) 2015 年 12 月 25 日股权变更和增资

2015 年 12 月 25 日,股东贵溪市智教互联投资管理中心(有限合伙)将其持有的 3.3% 股权计 168.3 万元出资额转让给上海源美企业管理有限公司, 1.4% 的股权计 71.4 万元出资额转让给广州市杉华股权投资基金合伙企业(有限合伙), 0.3% 的股权计 15.3 万元出资额转让给广州市杉华创业投资基金合伙企业(有限合伙); 股东廖志坚将其持有的 0.5% 的股权计 25.5 万元出资额转让给广州市杉华股权投资基金合伙企业(有限合伙)。

同时,广州市杉华创业投资基金合伙企业(有限合伙)增资 25.3754 万元,上海源美企业管理有限公司增资 107.0930 万元,变更后的注册资本 5232.4684 万元,由广州广兴会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 31 日出具广兴验字(2015)第 A071 号验资报告。

以上股权变更和增资由广州市工商行政管理局天河分局于 2015 年 12 月 31 日出具穗工商(天)内变字[2015]第 06201512310062 号《准予变更登记(备案)通知书》。

本次增资和股权变更后，公司的股东及其股权结构为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1678.8180	32.0846
杨天骄	869.1420	16.6106
仝昭远	153.0000	2.9241
沈海红	326.4000	6.2380
广州纳兴投资企业（有限合伙）	228.2250	4.3617
柯宗庆	182.5800	3.4894
杨绪宾	45.6450	0.8723
梁雪雅	45.6450	0.8723
叶奇峰	45.6450	0.8723
何旭	228.2250	4.3617
马渊明	136.9350	2.6170
廖志坚	65.7900	1.2573
郭苑平	12.7500	0.2437
饶书天	12.7500	0.2437
陈瑾	76.5000	1.4620
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	255.0000	4.8734
广州云教峰业投资企业（有限合伙）	456.4500	8.7234
上海源美企业管理有限公司	275.3930	5.2632
广州市杉华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	96.9000	1.8519
广州市杉华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	40.6754	0.7774
合 计	5232.4684	100.0000

（17）2016 年 2 月 29 日股权变更和增资

2016 年 2 月 29 日，公司全体股东共同签署《发起人协议》，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 76,636,116.50 元为基础，按 1:0.691579929 比例折股投入，以发起方式设立股份有限公司，公司名称变更为“广东恒峰信息技术股份有限公司”。变更后的注册资本 5300 万元，由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 1 日出具亚会 B 验字（2016）0377 号验资报告。

以上股权变更和增资由广州市工商行政管理局于 2016 年 4 月 1 日出具穗工商（市局）内变字[2016]第 01201603310392 号《准予变更登记（备案）通知书》。

本次增资和股权变更后，公司的股东及其股权结构为：

单位：人民币万元

股东姓名	出资金额	出资比例%
刘胜坤	1700.4853	32.0846
杨天骄	880.3594	16.6106

股东姓名	出资金额	出资比例%
沈海红	330.6126	6.2380
全昭远	154.9747	2.9241
杨绪宾	46.2341	0.8723
叶奇峰	46.2341	0.8723
梁雪雅	46.2341	0.8723
柯宗庆	184.9364	3.4894
广州纳兴投资企业（有限合伙）	231.1705	4.3617
何旭	231.1705	4.3617
马渊明	138.7023	2.6170
廖志坚	66.6391	1.2573
陈瑾	77.4873	1.4620
饶书天	12.9146	0.2437
郭苑平	12.9146	0.2437
广州市杉华创业投资基金合伙企业（有限合伙）	41.2004	0.7774
广州市杉华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	98.1506	1.8519
上海源美企业管理有限公司	278.9473	5.2632
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	258.2911	4.8734
广州云教峰业投资企业（有限合伙）	462.341	8.7234
合 计	5300.0000	100.0000

（18）2016 年 8 月公司名称变更

2016 年 8 月 16 日公司名称由“广东恒峰信息技术股份有限公司”变更为“恒峰信息技术股份有限公司”。由广州市工商行政管理局于 2016 年 8 月 16 日出具穗工商（市局）内变字[2016]第 01201608150370 号《准予变更登记（备案）通知书》。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-6 月份、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、现金及现金等价物的确定标准

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

4、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略

略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元以上,其他应收款标准为 100 万元以上。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备

组合名称	坏账准备计提方法
应收账款账龄组合	账龄分析法
关联方往来组合	其他方法
押金保证金组合	其他方法
内部往来组合	其他方法
外部往来组合	余额百分比法
应收退税款组合	其他方法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

b. 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
------	---------------

组合名称	其他应收款计提比例 (%)
外部往来	10.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。

坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括材料采购、库存商品、发出商品、项目成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(4) 存货的盘存制度为永续盘存

7、固定资产

低值易耗品领用时按一次摊

(1) 固定资产确认条件

销法摊销。

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家私	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

9、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、长期待摊费用

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

11、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

14、收入

(1) 销售商品收入在满足下列条件时予以确认：

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

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

一般的销售货物，于货物交付并收取货款或取得相关的收款凭据时确认收入。

系统集成项目，相关服务已完成、设备已交付，取得购买方对该项目的验收报告时，确认项目收入。

自行开发研制的软件产品，不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

定制软件开发业务，开发项目在同一会计年度开始并完成的，在完成时确认收入；如果开发项目的开始和完成分属不同会计年度，在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

技术服务业务，在已根据合同约定提供了相应服务，取得相关的收款依据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

18、主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

本报告期内不存在会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税销售收入的17%
增值税	应税技术服务收入的6%
增值税	应税施工收入的11%
营业税	应税施工收入的3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局文件财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局文件财税[2013]37号文《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》附件3:《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策》的规定,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。公司已于2013年12月在广州市天河区国家税务局办理减免税备案登记。

根据财政部、国家税务总局文件财税[2013]52号文《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》和财税〔2014〕71号文《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》,国家税务总局2014年第57号公告《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》,自2013年8月1日起,对营业税纳税人中月营业额不超过2万元的企业或非企业性单位,暂免征收营业税;自2014年10月1日起至2015年12月31日,对月营业额2万元至3万元的营业税纳税人,免征营业税。

根据企业所得税法及其实施细则的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

根据企业所得税法及其实施细则的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司于2009年12月14日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的GR200944000641号高新技术企业证书，证书有效期限三年。2015年10月10日本公司通过高新技术企业资质重新认定取得换发的GR201544000363号高新技术企业证书，有效期限三年。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	43,434.24	81,013.32
银行存款	11,447,513.39	23,282,497.23
其他货币资金	5,625,521.80	5,692,311.80
合 计	17,116,469.43	29,055,822.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
保函保证金	5,625,521.80	5,677,311.80
合 计	5,625,521.80	5,677,311.80

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,516,156.70	100	1,203,237.27	1.66	71,312,919.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	72,516,156.70	100	1,203,237.27	1.66	71,312,919.43

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,153,506.19	100	1,187,278.84	2.04	56,966,227.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,153,506.19	100	1,187,278.84	2.04	56,966,227.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,214,127.96	642,141.28	1
1至2年	8,074,000.35	403,700.02	5
2至3年	76,897.02	7,689.70	10
3至4年	781.37	156.27	20
4至5年	1,600.00	800.00	50
5年以上	148,750.00	148,750.00	100
合计	72,516,156.70	1,203,237.27	1.66

(2) 截止2016年6月30日，应收账款余额中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额15,958.43元。

(4) 截止2016年6月30日，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
广州市金税信息系统集成有限公司	非关联方	9,229,364.45	1年以内	12.73
广州市白云区教育局信息装备中心	非关联方	7,126,648.00	1年以内	9.83
广州市番禺区教育局	非关联方	3,718,600.00	1-2年	5.13
广东石油化工学院	非关联方	2,978,330.26	1年以内	4.11
中国南方航空股份有限公司	非关联方	2,976,340.00	1年以内	4.10
合计		26,029,282.71		35.90

(5) 截止2016年6月30日，应收账款余额中无应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,400,172.20	95.34	1,747,827.67	92.71
1 至 2 年	49,808.62	1.98	69,992.05	3.71
2 至 3 年	6,033.85	0.24	6,033.85	0.32
3 年以上	61,350.00	2.44	61,350.00	3.26
合 计	2,517,364.67	100.00	1,885,203.57	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日前五名预付账款合计金额为 1,987,346.92 元，占预付账款 2016 年 6 月 30 日合计数的比例为 78.95 %。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中，外部往来	2,000,000.00	18.90	200,000.00	10.00	1,800,000.00
无风险组合	8,584,090.07	81.10			8,584,090.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,584,090.07	100.00	200,000.00	1.89	10,384,090.07

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
其中，外部往来	1,100,000.00	16.00	110,000.00	10.00	990,000.00
无风险组合	5,774,591.13	84.00			5,774,591.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,874,591.13	100.00	110,000.00	1.60	6,764,591.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
外部往来	2,000,000.00	200,000.00	10%
合 计	2,000,000.00	200,000.00	10%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 90,000.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,577,625.98		8,577,625.98
项目成本	9,911,210.45		9,911,210.45
材料采购	1,244,859.61		1,244,859.61
合 计	19,733,696.04		19,733,696.04

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	103,696.51		103,696.51
项目成本	19,934,669.34		19,934,669.34
材料采购			
合 计	20,038,365.85		20,038,365.85

(2) 本公司存货是根据销售合同专门采购的商品和服务，合同预计不会发生亏损，故未计提跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品		20,000,000.00
预缴税金	375,223.80	
合 计	375,223.80	20,000,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

2016年1-6月固定资产增减变动情况

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2015年12月31日	1,375,119.80	115,102.60	195,558.90	1,685,781.30
2、本期增加金额				
(1) 购置	264,156.66	20,545.80	292,800.00	577,502.46
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	459,355.63	11,287.00	51,102.90	521,745.53
4、2016年6月30日	1,179,920.83	124,361.40	437,256.00	1,741,538.23
二、累计折旧				
1、2015年12月31日	841,426.54	43,364.61	55,677.34	940,468.49
2、本期增加金额				
(1) 计提	86,763.28	10,828.31	36,825.60	134,417.19
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	459,355.63	11,287.00	51,102.90	521,745.53
4、2016年6月30日	468,834.19	42,905.92	41,400.04	553,140.15
三、减值准备				
1、2015年12月31日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2016年6月30日				
四、账面价值				
2016年6月30日账面价值	711,086.64	81,455.48	395,855.96	1,188,398.08
2015年12月31日账面价值	533,693.26	71,737.99	139,881.56	745,312.81

2015 年度固定资产增减变动情况

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2014 年 12 月 31 日	1,181,074.82	110,728.24	51,102.90	1,342,905.96
2、本年增加金额				
(1) 购置	194,044.98	4,374.36	144,456.00	342,875.34
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015 年 12 月 31 日	1,375,119.80	115,102.60	195,558.90	1,685,781.30
二、累计折旧				
1、2014 年 12 月 31 日	686,757.66	24,055.21	51,102.90	761,915.77
2、本年增加金额				
(1) 计提	154,668.88	19,309.40	4,574.44	178,552.72
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015 年 12 月 31 日	841,426.54	43,364.61	55,677.34	940,468.49
三、减值准备				
1、2014 年 12 月 31 日				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
2015 年 12 月 31 日账面价值	533,693.26	71,737.99	139,881.56	745,312.81
2014 年 12 月 31 日账面价值	494,317.16	86,673.03		580,990.19

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产、无用于抵押及其他所有权受到限制的固定资产。

(3) 期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

2016 年 1-6 月无形资产增减变动情况

项 目	软件工具	软件著作权	合 计
-----	------	-------	-----

项 目	软件工具	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1、2015年12月31日	1,187,390.30		1,187,390.30
2、本期增加金额			
(1) 购置	18,490.57		18,490.57
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年6月30日	1,205,880.87		1,205,880.87
二、累计摊销			
1、2015年12月31日	539,554.16		539,554.16
2、本期增加金额			
(1) 计提	50,310.12		50,310.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年6月30日	589,864.28		589,864.28
三、减值准备			
1、2015年12月31日			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、2016年6月30日			
四、账面价值			
2016年6月30日账面价值	616,016.59		616,016.59
2015年12月31日账面价值	647,836.14		647,836.14

2015年度无形资产增减变动情况

项 目	软件工具	软件著作权	合 计
一、账面原值			
1、2014年12月31日	1,112,766.85	35,000,000.00	36,112,766.85
2、本年增加金额			
(1) 购置	74,623.45		74,623.45
3、本年减少金额			

项 目	软件工具	软件著作权	合 计
(1) 处置			
(2) 其他		35,000,000.00	35,000,000.00
4、2015 年 12 月 31 日	1,187,390.30		1,187,390.30
二、累计摊销			
1、2014 年 12 月 31 日	448,172.50	902,061.90	1,350,234.40
2、本年增加金额			
(1) 计提	91,381.66	601,374.60	692,756.26
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他		1,503,436.50	1,503,436.50
4、2015 年 12 月 31 日	539,554.16		539,554.16
三、减值准备			
1、2014 年 12 月 31 日			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2015 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2015 年 12 月 31 日账面价值	647,836.14		647,836.14
2014 年 12 月 31 日账面价值	664,594.35	34,097,938.10	34,762,532.45

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在已经抵押的无形资产。

(3) 2015 年本公司由原知识产权(软件著作权)出资的股东以货币出资置换原 3500 万元的知识产权(软件著作权)出资，减少软件著作权原值 3500 万元、账面价值 3,349.66 万元。

9、长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 6 月 30 日
租入房屋装修费	351,000.00		70,200.00		280,800.00
合 计	351,000.00		70,200.00		280,800.00

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	491,400.00		140,400.00		351,000.00

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
合 计	491,400.00		140,400.00		351,000.00

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,403,237.27	210,485.59	1,297,278.80	194,591.82
合 计	1,403,237.27	210,485.59	1,297,278.80	194,591.82

11、短期借款

短期借款分类

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00(注 1)	4,036,800.00(注 2)
信用借款		
合 计	5,000,000.00	4,036,800.00

注 1: ①2015 年 12 月 1 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行签订《2015 荔商流贷 084 号》人民币流动资金借款合同, 贷款金额 3,000,000.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日, 贷款余额为 3,000,000.00 元。此笔贷款为保证借款, 连带责任保证人杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳。

②2016 年 3 月 25 日, 本公司与中兴业银行股份有限公司广州五羊支行签订《兴银粤借字(五羊)第 201603221234 号》流动资金借款合同, 借款金额为 2,000,000.00 元。截止 2016 年 6 月 30 日, 贷款余额为 2,000,000.00 元。此笔贷款为保证借款, 连带责任保证人杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳。

注 2: ①2015 年 12 月 1 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行签订《2015 荔商流贷 084 号》人民币流动资金借款合同, 贷款金额 3,000,000.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日, 贷款余额为 3,000,000.00 元。此笔贷款为保证借款, 连带责任保证人杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳。

②2015 年 10 月 29 日, 本公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订《GZ 贷字 3861(01)2015006》流动资金借款合同, 借款金额为 406,800.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日, 贷款余额为 406,800.00 元。此笔贷款为保证借款, 连带责任保证人杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳。

③2015 年 10 月 28 日, 本公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订《GZ 贷字

3861 (01) 2015005》流动资金借款合同，借款金额为 630,000.00 元。截止 2015 年 12 月 31 日，贷款余额为 630,000.00 元。此笔贷款为保证借款，连带责任保证人杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	18,722,888.48	32,849,914.12
1-2 年	654,814.08	3,250,995.90
2-3 年	209,890.62	222,035.05
3 年以上	231,143.86	260,343.06
合 计	19,818,737.04	36,583,288.13

(2) 截止 2016 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
广州惠群计算机科技有限公司	226,686.10	货款	质量保证金
广州市真志电子科技有限公司	113,956.62	货款	质量保证金
深圳市环拓科技有限公司	41,883.00	货款	质量保证金
合 计	382,525.72		

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	5,590,694.10	9,110,220.97
合 计	5,590,694.10	9,110,220.97

(2) 预收款项期末无预收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方款项。

(3) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

2016 年 1-6 月应付职工薪酬增减变动情况

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,130,985.02	4,532,704.15	4,916,802.63	746,886.54
二、离职后福利-设定提存计划		206,538.32	206,538.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
合 计	1,130,985.02	4,739,242.47	5,123,340.95	746,886.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,130,985.02	4,184,213.30	4,568,311.78	746,886.54
2、职工福利费		77,667.19	77,667.19	
3、社会保险费		208,678.66	208,678.66	
其中：医疗保险费		185,325.60	185,325.60	
工伤保险费		4,675.46	4,675.46	
生育保险费		18,677.60	18,677.60	
4、住房公积金		62,145.00	62,145.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,130,985.02	4,532,704.15	4,916,802.63	746,886.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、基本养老保险		199,575.04	199,575.04	
2、失业保险费		6,963.28	6,963.28	
合 计		206,538.32	206,538.32	

2015年应付职工薪酬增减变动情况

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	762,150.66	8,811,145.99	8,442,311.63	1,130,985.02
二、离职后福利-设定提存计划		470,977.58	470,977.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	762,150.66	9,282,123.57	8,913,289.21	1,130,985.02

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	762,150.66	8,163,500.41	7,794,666.05	1,130,985.02
2、职工福利费		136,589.78	136,589.78	
3、社会保险费		456,240.80	456,240.80	

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
其中：医疗保险费		403,827.35	403,827.35	
工伤保险费		11,714.68	11,714.68	
生育保险费		40,698.77	40,698.77	
4、住房公积金		49,895.00	49,895.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,920.00	4,920.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	762,150.66	8,811,145.99	8,442,311.63	1,130,985.02

(3) 设定提存计划列示

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		449,894.32	449,894.32	
2、失业保险费		21,083.26	21,083.26	
合 计		470,977.58	470,977.58	

15、应交税费

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	4,139,041.26	4,266,272.55
企业所得税		1,037,348.51
营业税	90,636.27	94,600.98
城市维护建设税	256,933.06	231,783.74
教育费附加	110,114.18	99,335.90
地方教育费附加	73,409.44	66,223.92
个人所得税		2,520,296.10
其他	10,395.49	22,038.72
合 计	4,680,529.70	8,337,900.42

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
员工未领工资	28,171.48	
员工未领报销款		40,028.78
其他单位往来	159,354.04	30,324.00
合 计	187,525.52	70,352.78

17、实收资本

(1) 2016年1-6月实收资本变动情况

投资者名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	持股比例%
刘胜坤	16,788,180.00	17,004,853.00	16,788,180.00	17,004,853.00	32.0846
杨天骄	8,691,420.00	8,803,594.00	8,691,420.00	8,803,594.00	16.6106
沈海红	3,264,000.00	3,306,126.00	3,264,000.00	3,306,126.00	6.2380
仝昭远	1,530,000.00	1,549,747.00	1,530,000.00	1,549,747.00	2.9241
杨绪宾	456,450.00	462,341.00	456,450.00	462,341.00	0.8723
叶奇峰	456,450.00	462,341.00	456,450.00	462,341.00	0.8723
梁雪雅	456,450.00	462,341.00	456,450.00	462,341.00	0.8723
柯宗庆	1,825,800.00	1,849,364.00	1,825,800.00	1,849,364.00	3.4894
广州纳兴投资企业 (有限合伙)	2,282,250.00	2,311,705.00	2,282,250.00	2,311,705.00	4.3617
何旭	2,282,250.00	2,311,705.00	2,282,250.00	2,311,705.00	4.3617
马渊明	1,369,350.00	1,387,023.00	1,369,350.00	1,387,023.00	2.6170
廖志坚	657,900.00	666,391.00	657,900.00	666,391.00	1.2573
陈瑾	765,000.00	774,873.00	765,000.00	774,873.00	1.4620
饶书天	127,500.00	129,146.00	127,500.00	129,146.00	0.2437
郭苑平	127,500.00	129,146.00	127,500.00	129,146.00	0.2437
广州市杉华创业投资 基金合伙企业(有限 合伙)	406,754.00	412,004.00	406,754.00	412,004.00	0.7774
广州市杉华股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	969,000.00	981,506.00	969,000.00	981,506.00	1.8519
上海源美企业管理 有限公司	2,753,930.00	2,789,473.00	2,753,930.00	2,789,473.00	5.2632
中广影视产业无锡 创业投资企业(有限 合伙)	2,550,000.00	2,582,911.00	2,550,000.00	2,582,911.00	4.8734
广州云教峰业投资 企业(有限合伙)	4,564,500.00	4,623,410.00	4,564,500.00	4,623,410.00	8.7234
合计	52,324,684.00	53,000,000.00	52,324,684.00	53,000,000.00	100.00

(2) 2015年度实收资本变动情况

投资者名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例%
刘胜坤	18,360,000.00	17,926,000.00	19,497,820.00	16,788,180.00	32.0846
杨天骄	17,850,000.00	7,647,000.00	16,805,580.00	8,691,420.00	16.6106
孙殿伟	4,590,000.00	-4,590,000.00			
沈海红	4,590,000.00	2,135,500.00	3,461,500.00	3,264,000.00	6.2380

投资者名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例%
仝昭远	5,610,000.00	661,500.00	4,741,500.00	1,530,000.00	2.9241
杨绪宾		510,000.00	53,550.00	456,450.00	0.8723
叶奇峰		510,000.00	53,550.00	456,450.00	0.8723
梁雪雅		510,000.00	53,550.00	456,450.00	0.8723
柯宗庆		2,040,000.00	214,200.00	1,825,800.00	3.4894
广州纳兴投资企业 (有限合伙)		2,550,000.00	267,750.00	2,282,250.00	4.3617
何旭		2,550,000.00	267,750.00	2,282,250.00	4.3617
马渊明		1,530,000.00	160,650.00	1,369,350.00	2.6170
廖志坚		1,020,000.00	362,100.00	657,900.00	1.2573
广州市杉华创业投 资基金合伙企业(有 有限合伙)		406,754.00		406,754.00	0.7774
上海源美企业管 理有限公司		2,753,930.00		2,753,930.00	5.2632
贵溪智教互联投 资管理中心(有限合 伙)		7,650,000.00	7,650,000.00		
郭苑平		127,500.00		127,500.00	0.2437
饶天书		127,500.00		127,500.00	0.2437
陈谨		765,000.00		765,000.00	1.4620
中广影视产业无 锡创业投资企业(有 有限合伙)		5,100,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	4.8734
广州云教峰业投 资企业(有限合伙)		4,564,500.00		4,564,500.00	8.7234
广州市杉华股权 投资基金合伙企业(有 有限合伙)		969,000.00		969,000.00	1.8519
合计	51,000,000.00	57,464,184.00	56,139,500.00	52,324,684.00	100.0000

2016年2月29日，公司全体股东共同签署《发起人协议》，将公司依法整体变更为恒峰信息技术股份有限公司，以2015年12月31日经审计的净资产按1:0.691579929比例折股投入，申请登记的注册资本为人民币5,300万元，股本总额为5,300万股，每股面值1元。截止2015年12月31日，公司净资产分别为实收资本52,324,684.00元，资本公积9,773,752.50元，盈余公积2,713,916.05元，未分配利润11,823,763.95元，共计76,636,116.50元。净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积。

18、资本公积

(1) 2016年1-6月资本公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	9,773,752.50	23,636,116.50	9,773,752.50	23,636,116.50
合 计	9,773,752.50	23,636,116.50	9,773,752.50	23,636,116.50

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价		9,773,752.50		9,773,752.50
合 计		9,773,752.50		9,773,752.50

注：(1) 2015 年 12 月 25 日公司增加注册资本 1,324,684.00 元，股东认缴出资 9,595,000.00 元。其中，实收资本 1,324,684.00 元，资本公积 8,270,316.00 元，经广州广兴会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 31 日出具广兴验字（2015）第 A071 号验资报告验证。

(2) 2015 年公司由原知识产权（软件著作权）出资的股东以货币出资置换原 35,000,000.00 元的知识产权（软件著作权）出资，减少软件著作权原值 35,000,000.00 元、账面价值 33,496,563.50 元，累计摊销 1,503,436.50 元转入资本公积。

(3) 2016 年 2 月 29 日，公司全体股东共同签署《发起人协议》，将公司依法整体变更为恒峰信息技术股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产按 1:0.691579929 比例折股投入，申请登记的注册资本为人民币 5,300 万元，股本总额为 5,300 万股，每股面值 1 元。截止 2015 年 12 月 31 日，公司净资产分别为实收资本 52,324,684.00 元，资本公积 9,773,752.50 元，盈余公积 2,713,916.05 元，未分配利润 11,823,763.95 元，共计 76,636,116.50 元。净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积。

19、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,788,244.77	1,033,168.71	2,713,916.05	1,107,497.43
任意盈余公积				
合 计	2,788,244.77	1,033,168.71	2,713,916.05	1,107,497.43

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	389,887.30	2,398,357.47		2,788,244.77
任意盈余公积				
合 计	389,887.30	2,398,357.47		2,788,244.77

20、未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	12,492,722.43	3,508,985.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,492,722.43	3,508,985.65
加：本期净利润	10,331,687.10	23,983,574.74
减：提取法定盈余公积	1,033,168.71	2,398,357.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,601,480.49
转作股本的普通股股利		
其他	11,823,763.95	
期末未分配利润	9,967,476.87	12,492,722.43

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下：

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,300,037.08	43,486,003.47	139,598,118.63	93,740,852.99	91,078,990.56	67,285,733.55
其他业务						
合 计	64,300,037.08	43,486,003.47	139,598,118.63	93,740,852.99	91,078,990.56	67,285,733.55

(2) 主营业务收入、主营业务成本按业务分类

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入			
系统集成	54,805,678.77	123,736,794.67	86,526,131.07
软件产品销售	8,504,627.57	11,902,735.03	
其他IT收入	989,730.74	3,958,588.93	4,552,859.49
合 计	64,300,037.08	139,598,118.63	91,078,990.56
主营业务成本			
系统集成	42,568,978.76	90,969,465.70	63,377,329.67
软件产品销售			
其他IT成本	917,024.71	2,771,387.29	3,908,403.88
合 计	43,486,003.47	93,740,852.99	67,285,733.55

(3) 2016年1-6月收入前五名客户如下：

客户名称	收入金额	收入占比 (%)
------	------	----------

广州市金税信息系统集成有限公司	18,819,658.06	29.27
广州市白云区教育局信息装备中心	10,396,676.17	16.17
广东石油化工学院	2,542,735.03	3.95
广州市魅讯科技有限公司	1,452,991.48	2.26
广东省惠州监狱	1,442,928.21	2.24
合 计	34,654,988.95	53.89

(4) 2015年收入前五名客户如下:

客户名称	收入金额	收入占比 (%)
广东省电信工程有限公司	6,480,366.64	4.64
广东电网有限责任公司清远供电局	5,458,504.24	3.91
广州中科诺泰技术有限公司	4,950,111.30	3.55
东莞市纺织服装学校	4,543,820.42	3.25
广州市白云区教育局信息装备中心	3,892,102.58	2.79
合 计	25,324,905.18	18.14

(5) 2014年收入前五名客户如下:

客户名称	收入金额	收入占比 (%)
广东兰贝斯信息科技有限公司	13,120,512.90	14.41
广州市财经职业学校	4,738,400.90	5.20
东莞理工学校	3,864,044.54	4.24
浙江同力服装有限公司	3,854,823.20	4.23
国家海洋局南海预报中心	3,342,273.51	3.67
合 计	28,920,055.05	31.75

22、营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税	1,092.40	223,872.50	83,112.47
城市维护建设税	302,055.74	387,654.33	202,880.31
教育费附加	129,419.68	166,312.30	86,948.71
地方教育费附加	86,279.78	110,874.84	57,965.82
合 计	518,847.60	888,713.97	430,907.31

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,988,274.22	4,190,664.98	3,884,808.28

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
办公费	2,874.43	26,113.91	73,851.87
中标服务费	552,467.89	987,134.38	587,265.88
差旅费	40,034.80	182,364.25	181,158.32
业务招待费	77,009.50	427,676.73	211,596.16
交通费	45,129.76	122,188.67	89,640.46
租赁费	138,432.87		
其他	189,544.04	145,676.25	192,974.11
合 计	3,033,767.51	6,081,819.17	5,221,295.08

24、管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,247,888.85	1,923,417.64	1,402,691.34
办公费	97,183.16	70,980.03	118,980.33
租赁费	409,601.01	637,397.16	734,582.07
业务招待费	102,199.04	168,360.50	102,519.60
折旧摊销费	94,312.39	864,533.12	997,672.48
研发费用	3,277,276.57	5,755,526.37	5,157,156.36
税费	39,960.63	94,759.62	139,200.47
咨询费	925,358.49	810,144.77	
财产保险费	40,946.20		
其他	228,255.27	337,027.87	230,285.28
合 计	6,462,981.61	10,662,147.08	8,883,087.93

25、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	57,623.59	336,534.38	575,913.54
减：利息收入	41,008.29	23,375.24	16,801.40
汇兑损失			
减：汇兑收益			
其他	16,119.09	255,661.14	29,245.99
合 计	32,734.39	568,820.28	588,358.13

26、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	105,958.43	-29,940.54	388,651.66

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
合 计	105,958.43	-29,940.54	388,651.66

27、投资收益

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行理财产品收益	7,123.29	2,147.95	8,173.98
合 计	7,123.29	2,147.95	8,173.98

28、营业外收入

项 目	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	1,518,940.12	
赔偿款		
政府补助	53,090.00	53,090.00
其他	9.92	9.92
合 计	1,572,040.04	53,099.92

(续)

项 目	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	574,598.31	
赔偿款		
其他	0.02	0.02
合 计	574,598.33	0.02

(续)

项 目	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
税收返还		
赔偿款	19,000.00	19,000.00
其他	141.60	141.60
合 计	19,141.60	19,141.60

29、营业外支出

项 目	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		
其他	6,171.39	6,171.39
合 计	6,171.39	6,171.39

(续)

项 目	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	222,750.00	222,750.00

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,799.62	17,799.62
合 计	240,549.62	240,549.62

(续)

项 目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		
其他	32.37	32.37
合 计	32.37	32.37

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,916,942.68	4,033,836.52	1,205,921.53
递延所得税费用	-15,893.77	4,491.08	35,559.03
合 计	1,901,048.91	4,038,327.60	1,241,480.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	12,232,736.01	28,021,902.34	8,308,240.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,834,910.40	4,203,285.35	1,246,236.02
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,138.51	38,432.17	74,876.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他-研发加计扣除的税额影响		-203,389.92	-79,632.01
所得税费用	1,901,048.91	4,038,327.60	1,241,480.56

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
往来款	3,211,240.49	4,296,941.34	2,472,424.40
存款利息收入	41,008.29	23,375.24	16,801.40
赔偿款			19,000.00
其他	53,099.92	0.02	140.6
合 计	3,305,348.70	4,320,316.60	2,508,366.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
往来款	1,837,292.35	1,419,444.27	1,069,181.83
保证金	2,975,012.90	2,709,623.41	1,290,152.54
费用支出	6,220,625.42	10,629,883.63	7,763,020.76
手续费	16,119.09	255,661.14	29,245.99
合 计	11,049,049.76	15,014,612.45	10,151,601.12

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
融资服务费		229,368.93	
合 计		229,368.93	

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	10,331,687.10	23,983,574.74	7,066,759.55
加：资产减值准备	105,958.43	-29,940.54	388,651.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,417.19	178,552.72	159,912.69
无形资产摊销	50,310.12	692,756.26	821,945.00
长期待摊费用摊销	70,200.00	140,400.00	140,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	57,623.59	336,534.38	575,913.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,123.29	-2,147.95	-8,173.98

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,893.77	4,491.08	35,559.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	304,669.81	-10,265,234.58	3,380,917.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,622,292.05	-33,460,005.89	-11,278,162.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,112,021.19	22,267,380.36	4,364,328.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-29,702,464.06	3,846,360.58	5,648,051.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年（期）末余额	11,490,947.63	23,378,510.55	4,599,615.51
减：现金的年（期）初余额	23,378,510.55	4,599,615.51	5,594,532.70
加：现金等价物的年（期）末余额			
减：现金等价物的年（期）初余额			
现金及现金等价物净增加额	-11,887,562.92	18,778,895.04	-994,917.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、现金	11,490,947.63	23,378,510.55	4,599,615.51
其中：库存现金	43,434.24	81,013.32	124,266.10
可随时用于支付的银行存款	11,447,513.39	23,282,497.23	4,475,349.41
可随时用于支付的其他货币资金		15,000.00	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	11,490,947.63	23,378,510.55	4,599,615.51
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例（%）		本公司的表决权比例（%）	
			直接	间接	直接	间接

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)		本公司的表决权比例 (%)	
			直接	间接	直接	间接
刘胜坤	主要投资者个人	自然人	32.0846	5.2340	32.0846	5.2340

2、本报告期内，本公司不存在子公司。

3、本报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨天骄	持股 5%以上股东、公司副总经理
沈海红	持股 5%以上股东、公司副总经理
孙殿伟（注 1）	持股 5%以上股东（注 1）
广州市天河区思达教育培训中心	刘胜坤施加重大影响的其他企业
东莞市海德计算机科技有限公司（注 2）	孙殿伟施加重大影响的其他企业
江门新时速网络技术有限公司（注 3）	孙殿伟控制、刘胜坤施加重大影响的其他企业
李良芬	刘胜坤的配偶
刘曲	刘胜坤的父亲
李玉娥	刘胜坤的母亲
区小芳	杨天骄的配偶
俞丽霞	杨天骄的弟媳

注 1：孙殿伟于 2015 年 1 月转让全部股份，之后不再是公司股东。故东莞市海德计算机科技有限公司 2015 年起为公司非关联方。

注 2：东莞市海德计算机科技有限公司现已更名为广东海德信息科技有限公司。

注 3：江门新时速网络技术有限公司已于 2010 年 12 月工商注销，其欠本公司债务于 2015 年结清。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
广东海德信息科技有限公司	技术服务、商品			618,031.77
合计				618,031.77

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳	2,000,000.00	2016-3-22	2019-3-24	否
杨天骄、李良芬、刘胜坤、区小芳	3,000,000.00	2015-12-3	2018-12-2	否
合计	5,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘胜坤				
江门新时速网络技术有限公司				
杨天骄				
东莞市海德计算机科技有限公司				
广州市天河区思达教育培训中心			265,800.00	
合计			265,800.00	

八、承诺及或有事项

1、2016 年 1 月 14 日，中文在线数字出版集团股份有限公司以本公司中标建设的某教育网站涉嫌著作权侵权向广州市天河区人民法院起诉其他两家单位及本公司，索赔共计 38 万元，广州市天河区人民法院已受理。本公司认为涉案软件系向符合资质的公司购买不应承担民事赔偿责任，正积极应诉，预计不会给本公司造成损失。

2、2015 年 12 月 15 日，公司针对广东兰贝斯信息技术有限公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订的合同编号为 GC3357315000090 的《开立保函/备用信用证合同》提供保证金质押担保。担保期限为 1 年，期间为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 12 月 15 日。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益			

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,090.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	7,123.29	2,147.95	8,173.98
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,161.47	-240,549.60	19,109.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	54,051.82	-238,401.65	27,283.21
所得税影响额	8,107.77	-35,760.25	4,092.48
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	45,944.05	-202,641.40	23,190.73