

证券代码：831206

证券简称：尚恩科技

主办券商：首创证券



尚恩科技

NEEQ : 831206

广州尚恩科技股份有限公司

Guangzhou Shine Technology CO.,LTD

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 3 月 9 日，经广州赛宝认证中心服务有限公司评审通过并颁发 ISO/IEC 20000-1:2011 IT 服务管理体系认证证书。

2018 年 3 月 9 日，经广州赛宝认证中心服务有限公司评审通过并颁发 ISO/IEC 27001:2013 信息安全管理体系认证证书。

2018 年 5 月 25 日，经北京中物联联合认证中心评审通过并颁发 ISO 9001:2015 质量管理体系认证证书。

2018 年 6 月，获得广东省企业联合会、广东省企业家协会颁发连续 8 年广东省诚信示范企业证书。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及利润分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	34
第十节 公司治理及内部控制	35
第十一节 财务报告	39
一、 审计意见	39
二、 形成审计意见的基础	39
三、 其他信息	40
四、 管理层和治理层对财务报表的责任	40
五、 注册会计师对财务报表审计的责任	40
一、 公司基本情况	17
二、 本年度合并财务报表范围	17

三、 财务报表编制基础	17
四、 重要会计政策及会计估计	18
五、 税项	38
六、 合并财务报表主要项目注释	39
七、 在其他主体中的权益	53
八、 关联方及关联交易	53
九、 承诺及或有事项	54
十、 母公司财务报表主要项目注释	54
十一、 补充资料	58

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尚恩科技	指	广州尚恩科技股份有限公司
公司章程	指	广州尚恩科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《股东大会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期初、上年期末	指	2018 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日
本期期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
电子政务云	指	电子政务云（E-government cloud）属于政府云，结合了云计算技术的特点，对政府管理和服务职能进行精简、优化、整合，并通过信息化手段在政务上实现各种业务流程办理和职能服务，为政府各级部门提供可靠的基础 IT 服务平台。
云计算	指	云计算（Cloud Computing）是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
行业云	指	行业云（Industry Cloud）是由行业内或某个区域内起主导作用或者掌握关键资源的组织建立和维护，以公开或者半公开的方式，向行业内部或相关组织和公众提供有偿或无偿服务的云平台。
大数据	指	大数据 (Big data, mega data)，或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
地方志	指	志书及与其有关的方志机构、方志编纂、方志工作、方志事业、方志文化等事项或活动的总称，简称“方志”。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊卫、主管会计工作负责人吴如芬及会计机构负责人（会计主管人员）陈卓君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
控股股东不当控制风险	公司实际控制人为朱锦英，持股比例为 60.00%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，给公司持续健康发展带来风险。
行业政策风险	软件信息产业作为国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家对其的发展，施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
市场竞争风险	公司自成立初期，就积极投入到政务、事业单位等领域的信息化建设中，通过承接大型行业应用软件开发及系统集成等项目，积累和沉淀了大量的成熟行业应用产品、完善的解决方案和工程项目实施经验，并培育和发展的诸多优质客户资源。但随着客户群体对软件产品和服务需求的升级，以及软件市场的持续拓展，新进入的市场竞争者将不断增多，行业竞争将进一步加剧。如果公司未来在技术创新和新产品开发等方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临市场占有率下降的风险。

技术进步风险	软件与信息行业属于典型的技术密集型产业，随着产业技术创新加速，软件与网络深入耦合，软件与硬件、应用和服务深度融合，商业模式变革方兴未艾，行业新技术和新业态层出不穷。软件行业的不断发展与迅速变革，要求软件企业加大研发投入，提高创新能力，培育创新产品。相反，若软件企业创新意识不强，创新能力匮乏，落后于产业整体的发展方向和步伐，公司的经营业绩必将受到较大影响，并最终成为企业发展壮大的桎梏。
核心技术人员流失风险	人才是软件行业发展的核心要素，也是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。因此，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。公司通过多年的人力资源开发与人才培养和储备，目前已拥有一大批专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的技术开发人才，其为保持公司的核心技术竞争力和行业领先地位做出了突出贡献。但是，随着软件行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
市场风险	目前公司业务涉入新行业领域，存在行业周期性波动带来的市场风险和公司不能在新行业领域取得竞争优势的经营风险。
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	广州尚恩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Shine Technology CO.,LTD
证券简称	尚恩科技
证券代码	831206
法定代表人	熊卫
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 159 号富星大厦西塔 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴如芬
职务	董事会秘书
电话	020-66352888
传真	020-66311717
电子邮箱	260289651@qq.com
公司网址	www.shine-tech.net
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道西 159 号富星大厦西塔 8 楼； 510620
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 4 日
挂牌时间	2014 年 10 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	大数据智能分析产品及技术解决方案、政务软件的定制、研发和服务；信息系统集成设计、建设和服务；IT 运维专业化服务和信息化设备的供应及服务；并依据四大核心业务向客户提供信息化整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,375,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱锦英
实际控制人及其一致行动人	朱锦英

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	91440101749931843J	否
注册地址	广州市天河区天河软件园高普路 1023 号 529 室	否
注册资本（元）	30,375,000	是

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴秀英、叶茜
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	50,139,156.65	70,648,092.64	-29.03%
毛利率%	66.48%	48.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,429,656.20	12,773,460.20	-26.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,871,825.99	12,813,278.09	-38.57%
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）	21.53%	32.91%	-
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）	17.97%	33.01%	-
基本每股收益	0.31	0.42	-26.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,337,726.54	65,247,238.30	10.87%
负债总计	23,829,009.04	26,168,177.00	-8.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,508,717.50	39,079,061.30	24.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.93	-17.10%
资产负债率%（母公司）	32.48%	40.13%	-
资产负债率%（合并）	32.94%	40.11%	-
流动比率	1.88	1.49	-
利息保障倍数	13.22	20.25	-

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	8,641,790.86	11,849,883.00	-27.07%
应收账款周转率	1.64	2.77	-
存货周转率	4.49	18.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.87%	10.45%	-
营业收入增长率%	-29.03%	-22.51%	-
净利润增长率%	-26.18%	-5.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,375,000	20,250,000	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-21,839.90
计入当期损益的其他收益	1,883,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,418.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	1,832,741.42
所得税影响数	274,911.21
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,557,830.21

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	28,403,189.62	0		

应收票据及应收账款	0	28,403,189.62		
应付账款	7,569,140.13			
应付票据及应付账款		7,569,140.13		
管理费用	18,727,562.66	2,878,638.01		
研发费用		15,848,924.65		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注大数据智能挖掘和语义分析等信息化工具及产品开发。业务范围涵盖了软件研发、系统集成、IT 外包服务、信息安全、安防监控、设备供应等方面。公司核心业务是：大数据智能分析产品和技术解决方案、政务软件的定制、研发和服务；信息系统集成设计、建设和服务；专业化 IT 运维服务；信息化设备的供应及服务。公司主要商业模式是向核心行业客户提供以大数据技术为核心的包含智能挖掘和分析的行业信息化整体解决方案和服务。

公司的客户类型为财政投入的政府机关、事业单位、教育行业、医疗行业 and 一部分大型企业客户。

关键资源是公司在以上行业的信息化建设中，历经十多年的积累，在积累了大量核心客户的同时，也形成了自己特有的核心技术和有竞争力的服务规范。在不少行业中都成为该行业应用系统或服务体系的标杆，例如：广东省人民政府地方志办公室全省地情网应用系统建设、广东省人大议案建议管理系统、广东省金融产业指数及安全信息监测系统、广东省党史研究室党史资源信息库建设、广州市投资项目库信息化平台系统、生僻字库网络化应用引擎、基于 WEB3.0 航桥货代管理系统、体育行业高技能人才终身教育平台、视频监控综合管理平台、数字方志馆、食品方位溯源管理系统平台、跨境电子商务综合服务平台、以超声影像为核心的心脏病远程医疗平台、校史系统、智能党建系统、智能地方志教育系统等等。

公司的销售方式是面向直接用户直接推广为主，建立行业合作伙伴为渠道的销售模式为辅。

收入来源分为几个部分，1、销售自主开发的系统产品；2、承接各类客户的信息系统建设项目；3、为客户提供全方位信息化维护服务所获得的服务费用；4、为特定行业提供行业云平台等系统租赁的收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，尚恩按照年度计划，持续加大对历史文化行业大数据关键技术的投入，完善基于智慧云技术的地情资源信息库系统，利用党史信息库数据资源研发党建机器人，在校史、校友会、校友圈、智慧人大应用系统上做技术研发投入，在语义分析技术和生僻字库网络化应用引擎专利技术上，研发特殊字体、图片搜索等技术。

初步形成历史文化大数据的领域优势，技术和业务拓展到地方志领域以外的新行业。2018 年，公司在依托于地方志行业产生的历史文化大数据平台和地情资源信息库系统技术优势和行业经验，成功完成广东党史研究室党史资源信息库建设项目。在党史资源信息库系统利用数据应用研发党建机器人应用，此外公司与一些历史悠久的学校合作，建立校史馆及校史数据库和平台，已经成功签约广雅校史平台；开发针对专业行业的历史资料数据库和平台，例如体育、工商联等。

其他大数据技术业务领域继续深耕发展。公司基于大数据技术开发的人大议案管理系统和数据采集系统从 2015 年和 2016 年分别在广东省人大和广州市人大使用后，2018 年推广到广州市的各个区人大，如黄埔区人大，天河区人大、从化区人大、白云区人大等。公司基于大数据技术开发的发改系统的重大投资项目全生命周期监测系统，在广州市发改委使用后，2019 年推广到全省的各地市和各区、县等。

2018 年度发生的与经营相关的重大事项主要有：

2018 年对公司业务影响利好政策——《全国地方志事业发展规划纲要（2015-2020 年）》中明确指出：按照统一规划、统一标准、分级建设、资源共享、安全保密的原则，制定全国地方志事业信息化发展意见，充分利用已有信息基础设施和数据资源，加快地方志信息化建设步伐，支持民族地区地方志信息化建设；逐步建立地方志全文数据库；应用现代信息技术，加强对不同载体的地方文献收（征）集、保护和开发利用，推动信息标准化工作；实现国家、省、市、县四级地方志资源共享，面向社会提供优质服务。这对公司利用成熟产品占领行业主要市场分额起到政策支持作用。

2018 年度公司实现收入 50,139,156.65 元，比 2017 年收入 70,648,092.64 同比下降 29.03%，主要原因是公司业务结构调整，减少部分技术含量低、竞争力不强、利润率低的业务。

公司全资子公司肇庆网尚科技有限公司于 2015 年取得的肇庆大旺高新区的 25 亩土地的已经于 2017 年十月份完成填土工程，2018 年完成整体建设设计、报批、整体审计；计划于 2019 年开始项目建设工作。第一期建设主要用于全国地方志华南数据中心（地方志行业方志云平台建设）以及大数据研发中心。

实施进度与计划不符的原因

因公司核心行业和技术主要应用于政府部门，因此部分年初计划的项目因财政政策原因，均推迟了或者是改在了 2019 年。因此导致 2018 年计划与实际出现了差异。

（二） 行业情况

公司所属行业为软件与信息技术服务业，而软件与信息技术服务业的发展和互联网、计算机等 IT 产业的发展密切相关。

一、国家政策环境

2016 年《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出，重点突破大数据和云计算关键技术、自主可控操作系统、高端工业和大型管理软件、新兴领域人工智能技术。2017 年《云计算发展三年行动计划（2017—2019 年）》强调，推动我国云计算产业向高端化、国际化方向发展，全面提升我国云计算产业实力和信息化应用水平。

“十三五”时期，我国电子政务发展将面临前所未有的重大机遇，从全球来看，信息技术的发展及政府治理模式创新为我国电子政务发展提供了有利的外部环境，从国内来看，建立在数十年发展基础上的电子政务又迎来政府深化改革的新契机和国家高度重视电子政务发展的强有力制度保障。

《全国地方志事业发展规划纲要（2015-2020 年）》中明确指出：按照统一规划、统一标准、分级建设、资源共享、安全保密的原则，制定全国地方志事业信息化发展意见，充分利用已有信息基础设施和数据资源，加快地方志信息化建设步伐，支持民族地区地方志信息化建设；逐步建立地方志全文数据库；应用现代信息技术，加强对不同载体的地方文献收（征）集、保护和开发利用，推动信息标准化工作；实现国家、省、市、县四级地方志资源共享，面向社会提供优质服务。这对公司利用成熟产品占领行业主要市场分额起到政策支持作用。

二、国际环境

当前，全球信息技术革命持续演进，电子政务发展所依托的信息技术手段正面临重大飞跃，以云计算、大数据、物联网和移动互联网等为代表的新一轮信息技术变革浪潮风起云涌，不仅对产业发展、商业模式、媒体传播、金融服务等领域产生强烈冲击，同时也深刻改变了信息化发展的技术环境及条件，为电子政务发展提供了更为强有力的科技支撑，为提高政府管理效能、更好地服务于公众提供难得的机遇。应用云计算，政府不仅可以节省资源、减少重复建设，实现电子政务集约化发展，而且可以加强信息资源汇集，提升公共服务的效率和效果。应用大数据技术，创新社会管理方式，可改进行政管理决策，促进政务服务智能化应用，实现精细化管理、科学化决策、智慧化服务。应用移动互联网技术发展移动政务，将为政府日常办公和公众提供随时随地的信息支持。目前，世界电子政务领先国家纷纷采取措施，力争抓住新一轮信息革命快速渗透带来的新机遇，普遍利用云计算技术，大力推进基础设施和共性应用的整合、共享和集约化建设，将移动技术广泛应用于农业、应急救援、教育、医疗卫生等领域，创新公共服务方式和内容，同时发布大数据战略，不断挖掘大数据潜力，助力政府智慧服务和管理。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,357,096.37	8.79%	5,018,782.21	7.69%	26.67%
应收票据与应收账款	32,715,870.23	45.23%	28,403,189.62	43.53%	15.18%
存货	4,836,136.75	6.69%	2,656,957.30	4.07%	82.02%
投资性房地产		-			
长期股权投资		-	-		
固定资产	10,184,819.62	14.08%	11,100,688.63	17.01%	-8.25%
在建工程		-	-		
短期借款	9,490,811.24	13.12%	12,936,545.22	19.83%	-26.64%
长期借款		-	-		
应付票据与账款	8,944,472.80	12.36%	7,569,140.13	11.60%	18.17%
预付款项		-	1,302,207.00	2.00%	-100.00%
开发支出	6,636,389.52	9.18%	3,626,710.44	5.56%	82.99%
长期待摊费用	5,017.92	0.01%	65,232.60	0.10%	-92.31%
其他应付款	235,353.52	0.33%	1,397,626.20	2.14%	-83.16%
无形资产	10,125,459.61	14.00%	11,062,327.57	16.95%	-8.47%
资产总计	72,337,726.54		65,247,238.30		10.87%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期较上年同期增长 26.67%，主要是因为多个项目在年末验收结算收回款项，所以货币资金较上年增长。
2. 应收票据应收账款：本期较上年同期增长 15.18%，主要原因是：客户大多为政府机关、教育或大型

企事业单位，严格按照合同的支付条款，达到合同规定的支付条款后，办理支付手续流程较多，主要是中海石油（中国）有限公司等大额的销售尚未回款，导致应收账款金额增长。

3. 存货：较上年同期增长 82.02%，主要原因是本期增加的中海石油（中国）有限公司项目及中铁二十五局集团电务工程有限公司项目未完工，仍在进行，需要购置存货，导致存货金额增加。

4. 短期借款：本期较上年同期减少 26.64%，本期项目回款率高，公司货币资金充沛，所以本期减少短期借款。

5. 应付票据与应付账款：本期较上年同期增长 18.17%，增加主要原因是：工程收入占总收入比例较大，需要采购的材料、商品、接受劳务服务的增加，同时企业在业内信誉较好，供应商给予较长的付款周期。

6 预付账款：本期较上年同期减少 100.00%，减少的主要原因是：本公司合作供应商基本都是已合作多年的商业伙伴，给予本公司交高的信誉度，不需要先预付款项。

7、开发支出：本期较上年同期增长 82.99%，增加主要原因是：本期增加了可资本化项目互联网数据采集平台（尚恩信息资源采集软件），并为该项目投入了研发费 2,172,928.56 元。

8、其他应付款：本期较上年同期减少 83.16%，减少的主要原因是：本期减少了应付朱锦英往来款 100 万元。

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	50,139,156.65	—	70,648,092.64	—	-29.03%
营业成本	16,806,107.77	33.52%	36,332,522.56	51.43%	-53.74%
毛利率%	66.48%	—	48.57%	—	—
管理费用	3,079,589.52	6.14%	2,878,638.01	4.07%	6.98%
研发费用	19,289,589.53	38.47%	15,848,924.65	22.43%	21.71%
销售费用	599,161.98	1.19%	1,168,265.92	1.65%	-48.71%
财务费用	745,477.75	1.49%	727,783.63	1.03%	2.43%
资产减值损失	2,136,788.37	4.26%	1,186,645.35	1.68%	80.07%
其他收益	1,883,000.00	3.76%	926,820.00	1.31%	103.17%
投资收益	652.35	0.00%			100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	-21,839.90	-0.04%	12,846.59	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	9,137,556.62	18.22%	13,327,869.74	18.87%	-31.44%
营业外收入	11,070.28	0.02%	129,464.95	0.18%	-91.45%
营业外支出	39,488.96	0.08%	189,156.12	0.27%	-79.12%
净利润	9,429,656.20	18.81%	12,773,460.20	18.08%	-26.18%

项目重大变动原因：

1. 营业收入变动原因。报告期内，本期较上年同期营业收入同比下降 29.03%，主要原因是公司业务结构调整，减少了部分技术含量低、竞争力不强、利润率低的业务。如商品销售收入同比下降 96.17%，服务收入降低 12.52%，工程收入同比增长 5.12%。

2. 营业成本变动原因。报告期内，本期较上年同期营业成本同比下降 53.74%，主要原因是公司业务结构调整，总体营业收入同比下降 29.03%，营业成本较高的商品销售业务收入同比下降 96.17%，导致营业成本随之减少。

3. 管理费用变动原因。报告期内，本期较上年同期管理费用同比上升 6.98%，主要原因是随着物价上涨，办公费、中介费等均有上升。

4. 研发费用变动原因。报告期内，本期较上年同期研发费用同比增加 21.71%，主要原因是本期研发项目有所增加导致研发费增加。

5. 销售费用变动原因。报告期内，本期较上年同期销售费用同比下降 48.71%，主要原因是公司业务量下降，销售费用相对应减少。

6. 资产减值损失变动原因。报告期内，本期较上年同期资产减值损失上升了 80.07%，主要原因是北京天瑞派明文化传媒有限公司等公司的账龄上升以及确认了广东吕顺智能科技有限公司 1,190,000.00 元的坏账损失，而广东吕顺智能科技有限公司欠款已确认没法收回，已经作为坏账冲销。

7. 其他收益变动原因。报告期内，本期较上年同期其他收益上升了 103.17%，主要原因是收到科技创新委员会研发补助 600,000.00 元，收到科汇创资（2017）115 号市转 2017 年省研发补助 646,500.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	50,139,156.65	70,648,092.64	-29.03%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	16,806,107.77	36,332,522.56	-53.74%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售商品	832,957.64	1.66%	21,776,391.05	30.83%
服务收入	10,248,899.81	20.44%	11,715,355.32	16.58%
工程收入	39,057,299.2	77.90%	37,156,346.27	52.59%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，公司营业收入较上年同期同比下降 29.03%，具体情况为：本期销售商品收入占比为 1.66%，较上年同期下降 96.17%，服务收入占比为 20.44%，较上年同期下降 12.52%，工程收入占比为 77.90%，较上年同期增长 5.12%，主要原因是公司业务结构调整，减少了部分技术含量低、竞争力不强、利润率低的销售商品及服务业务。同时，在本期新签到多个软硬件系统集成工程项目并实施完毕，且上年同期签订的工程项目在本期完成实施并确认收入，使得工程业务占比相对上期显著提高。

(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	化州市教育局	8,617,858.32	17.19%	否
2	广州医科大学	5,983,104.31	11.93%	否
3	湖州市高新智能终端有限公司	2,805,076.96	5.59%	否
4	北京确信时代信息技术有限公司	2,777,801.71	5.54%	否
5	中铁二十五局集团电务工程有限公司	2,611,110.78	5.21%	否
合计		22,794,952.08	45.46%	-

(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	广东广风隆电子科技有限公司	5,754,785.25	16.31%	否
2	紫光数码（苏州）有限公司	2,070,118.34	5.87%	否
3	广州市增创通信科技有限公司	1,920,794.68	5.44%	否
4	捷德（中国）信息科技有限公司北京分公司	1,889,655.17	5.36%	否
5	山东山大华天软件有限公司	1,791,123.28	5.08%	否
合计		13,426,476.72	38.06%	-

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	8,641,790.86	11,849,883.00	-27.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,156,678.50	-1,138,028.40	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,803,040.11	-12,500,127.66	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因是本期用于购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,018,650.10 元，主要原因是：2018 年度增加了资本化研发项目，从而增加了开发支出互联网数据采集平台（尚恩信息资源采集软件）2,172,928.56 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,697,087.55 元，主要原因是：用于偿还债务支付的现金较上年同期减少 916,294.90，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 10,488,056.84 元，导致筹资活动产生的现金流量净额相对的增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司肇庆网尚科技有限公司于 2014 年 8 月 1 日取得营业执照，注册资本为 500 万元，经营范围为：研发：计算机软件、电子产品、计算机网络设计和技术服务；销售、租赁：计算机网络设备及配件、计算机软件、电子设备及耗材、电子产品、教学仪器设备、实验室仪器设备、体育器材、玩具、通信设备；计算机系统集成及技术咨询；楼宇智能化系统及安全技术防范系统的设计、施工、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

肇庆网尚科技有限公司目前处于建设阶段，尚未开始运营，根据与肇庆高新技术产业开发区招商投资局签署编号为肇高招字[2014]4 号《工业项目投资协议》，肇庆子公司于 2014 年 12 月份支付了 415 万元的购买工业用地 16,820 平方米土地出让金全款，并已取得了土地使用权。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司于 2018 年 9 月购买了短期理财产品-中国工商银行“e 灵通”，涉及购买金额：壹佰万元整，产品于 2018 年 10 月结束，收回人民币壹佰万元整及利息收入。

本次涉及对外投资事项，根据《公司章程》、《对外投资管理制》的相关规定，涉及金额低于公司最近一期经审计总资产的 8%的，履行了总经理审批流程。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(七) 合并报表范围的变化情况

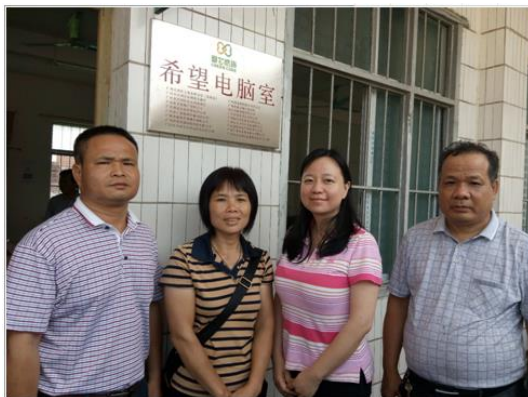
☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

尚恩科技在高速发展的同时，一直注重履行企业的社会责任，以实际行动回馈广大客户，为广东省的信息化建设尽一份绵薄之力。尚恩科技结合自身的专业特点，在 2009 年初，倡导并开展了“贫困地区信息化援助行动”，支援贫困地区的信息化建设。

为了使该公益活动得到更好的效果和更大的社会影响力，在尚恩科技的倡导下，共青团广东省委员会、广东省青年联合会、广东省学生联合会、广东省青少年发展基金会、广东省希望工程办公室在 2009 年 9 月份与尚恩科技共同将“贫困地区信息化援助行动”升级为“希望电脑室”行动，共同成立“希望电脑室”建设办公室，以实现首期为全省 100 间希望小学捐助多媒体教室为目标。目前，该行动在广东省司法厅、广东省委组织部、广东省人民政府地方志办公室等机关单位的大力支持下，已经为六十三多所山区小学建成“希望电脑室”。如：肇庆市德庆县马圩镇浩赠小学、梅州市五华县华城镇新四小学、湛江吴川市樟铺镇车头小学、阳江市海陵岛银海希望小学……尚恩科技深知，广大山区农村是信息化

建设的重要领域，其信息化普及及建设水平直接影响了我国未来信息化发展的广度和高度。



附录——部分已建希望电脑室：

1. 肇庆市德庆县马圩镇浩赠小学；
2. 云浮市新兴县车岗镇樸村村委；
3. 湛江吴川市樟铺镇车头小学；
4. 阳江市海陵岛银海希望小学；
5. 韶关南雄市黄坑镇安簪希望小学；
6. 江门恩平市那湾村小学；
7. 汕尾市陆河县河口镇田墩小学；
8. 云浮市郁南镇迳口村小学；
9. 清远市连山县永和镇希望小学；
10. 云浮市新兴县六祖镇龙庆小学；
11. 汕尾市陆河县东坑小学；
12. 河源市龙川县黎咀镇梅州村小学；
13. 惠州市博罗县石坝镇冷水坑小学；
14. 梅州兴宁市水口镇群兴村；
15. 梅州市五华县华城镇新四小学；
16. 潮州市潮安县文祠镇大丰小学；
17. 惠州市博罗县公庄镇黄陂希望小学；
18. 清远市连南县涡水镇必坑村小学；
19. 恩平西安先梁谢惠芳希望小学；
20. 清远连南县大麦山镇百芒希望小学；
21. 揭西县良田乡中心村希望小学；
22. 揭西县贵竹坑良田乡坪上小学；
23. 清远市连南县三排镇百斤洞希望小学；
24. 梅州市五华县怡亚通长安希望小学；
25. 河源市紫金县龙窝镇罗洞村小学；
26. 韶关市新丰县沙田镇法官羊石希望小学；
27. 肇庆市怀集县大岗镇石群小学；
28. 河源连平县溪山镇中心小学；
29. 惠州市博罗县龙华镇柳良小学；
30. 惠州市龙门县蓝田瑶族乡中心小学；
31. 兴宁大坪镇胜利村小学；
32. 博罗县麻陂镇麻陂中学；
33. 清远市佛冈县水头镇中心小学；
34. 清远市小江镇村委；
35. 英德市石牯塘镇石霞小学；
36. 雷州市东里镇西坡小学；
37. 从化市水南小学；
38. 汕尾市华侨中学；
39. 韶关市回龙镇官坪希望小学；
40. 韶关市新丰县梅坑镇梅南小学；
41. 惠州市龙门县平陵镇光镇小学；
42. 河源市和平县上陵镇江口村律仪慈隆希望小学；
43. 清远阳山山坪小学；
44. 梅州市五华县龙村镇营田小学；
45. 梅州市大埔县高陂镇大塘坝村大塘坝小学；
46. 肇庆市鼎湖区凤凰镇白石坑希望工程小学；
47. 揭阳市揭东县登岗镇浦上小学；
48. 梅州兴宁市黄槐镇下宝龙村红光小学；
49. 河源市紫金县紫城镇衙前小学；
50. 肇庆市广宁县排沙镇春水广发希望小学；
51. 河南省南阳市桐柏县黄岗中心小学；
52. 蓝田希望小学；
53. 河源市江口小学；
54. 韶关市新丰县丰城街道紫城村；
55. 兴宁市罗浮镇塘社小学；
56. 云浮市罗定市朗塘镇振兴小学；
57. 广西省南宁市宾阳县思陇镇昆仑村小学；
58. 揭阳市空港经济区登岗镇埔上小学；
59. 河源市东源县义合镇下屯村啸仙小学；
60. 宁夏盐池高级中学；
61. 梅州市蕉岭县南礞镇

北礪石寨村北礪学校；62.甘肃省天水市武山县沿安乡西沟小学；63. 肇庆市怀集县洽水镇社背小学等。

2018 年，尚恩科技扩大捐赠范围，向广东省少年发展基金会捐赠价值 21,839.90 元的固定资产设备；向广雅教育发展基金会捐款 8,271.60 元；向广东省法律援助基金会捐款 30,000.00 元

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

公司所属的软件与信息技术服务业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

2018 年，“中国软件和信息技术服务业综合发展指数报告（2018 年第 2 届）”（以下简称报告）发布。报告显示，2017 年软件和信息技术服务业全国发展指数 154.6，比上年提升 18.7，指数提升幅度较上年扩大 5.1，显示我国软件和信息技术服务业呈现持续向好发展态势。得益于云计算、大数据、移动互联网、物联网等快速发展和融合创新，先进计算、高端存储、人工智能、虚拟现实等新技术加速突破，软件和信息技术服务业市场需求持续释放，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，有力推动产业蓬勃发展，加速产业提质增效。2017 年我国软件和信息技术服务业实现业务收入 5.5 万亿元，同比增长 14.2%，主营业务利润率为 11.9%。

2017 年国家进一步加大了软件与信息技术服务产业的政策支持力度，出台了《新一代人工智能发展规划》《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的指导意见》《云计算发展三年行动计划（2017—2019 年）》（以下简称《行动计划》）等文件。其中，《行动计划》明确应持续提升关键核心技术能力、加快完善云计算标准体系和深入开展云服务能力测评；重点支持软件企业向云计算转型、加快培育骨干龙头企业和推动产业生态体系建设等，以促进云计算产业进一步提升其发展与应用水平，云计算产业未来发展态势将会更加迅猛。

另一方面，2015 年 8 月，国务院发布《关于印发促进大数据发展行动纲要的通知》，明确提出要通过促进大数据发展，加快建设数据强国，释放技术红利、制度红利和创新红利，提升政府治理能力，推动经济转型升级。《行动纲要》是到目前为止我国促进大数据发展的第一份权威性、系统性文件，从国家大数据发展战略全局的高度，提出了我国大数据发展的顶层设计，是指导我国未来大数据发展的纲领性文件。

信息技术与经济社会的交汇融合引发了数据迅猛增长，数据已成为国家基础性战略资源，运用大数据推动经济发展、完善社会治理、提升政府服务和监管能力正成为趋势。一些地方政府已启动大数据相关工作，大数据应用于电子政务的时机已经成熟。坚持创新驱动发展，加快大数据部署，深化大数据应用，成为稳增长、促改革、调结构、惠民生和推动政府治理能力现代化的内在需要和必然选择。

另外一个大数据平台人大大数据采集汇总了全国各届人大代表所提的议案，与国家立案立法工作息息相关，因此建设意义重大，需大力支持大数据中心的建设形成了庞大的议案和建议库，通过数据统计分析、监控、预警等多种方式全局管理人大代表议案工作。随着大数据热潮的不断升温，未来政府将更加重视和投入人大大数据的建设，市场前景非常广阔。

2019 年继续完善的基于超声图像分析的心脏病预警和诊断大数据平台的市场前景更加广阔，医疗行业更是一个巨大市场，尤其是对信息化和大数据的依赖会越来越高。

2019 年在党史数据库系统基础上建立和完善智能党建系统数据库资源和应用层面，目前党中央非常重视党建工作，全国各行业各地方都将党建的工作放在核心和重要地位，智能党建系统正是助力党建及传播党的知识和优良传统的系统解决方案。

（二） 公司发展战略

公司未来主要发展战略是持续保持历史文化大数据技术优势，深化历史文化产业大数据行业的发展和扩大市场占有率。创新历史数据的应用和专业产品，形成全产品链。从原来地方志领域推展到党史、体育、校史、博物馆等新的行业，开发针对历史文化产业的独特产品，如字库、字体等。

同时，以跨系统整合、大数据智能分析为技术发展方向，对已经完成其他优势的政府机关系统进行行业深度开发，形成新的核心行业。

继续拓展其他新的领域（如医疗、金融、公安、物流、影视文化、公共服务等）的大数据智能分析业务，并形成相关系列的专利技术。

围绕大数据的智能分析技术和业务，公司将开发跨平台数据整合、数据云存储、数据云安全、云服务平台等一系列新产品。为实现新产品的开发和应用，公司将投资建设大数据应用的数据中心和数据存储基地。

（三） 经营计划或目标

一、2019 年经营目标

公司管理层制定的 2019 年度经营目标为实现销售收入 8000 万元（非财务盈利预测数据，不构成对投资者的承诺）。

二、实现经营目标的相应措施

1、持续的研发投入。

以现有技术为依托，公司将继续增加大数据领域的新技术开发和产品开发力度。公司将开发跨平台数据整合、不同载体的数据云存储、云安全、云平台等一系列新产品。公司计划和特定行业合作成立行业信息化研究院。

2、巩固现有客户群体，拓展新领域客户。

公司主要客户涉及的行业领域为地方志、党史、人大、发改委等政府机关单位。2019 年，公司将对上述客户群体进行深化拓展。在地方志领域，在 2018 增加了 2 个省级地方志客户的基础上，覆盖至全国更多的省市，继续巩固全国行业的市场占有率龙头地位。党史系统实现广东省及其他部分省份的业务覆盖，人大和发改委系统实现广东省从省、市、县（区）的业务布局。

在新行业领域，公司利用优势行业积累的大数据智能分析技术，为体育、医疗、教育等领域提供针对这些行业特色的大数据服务平台。

公司将继续根据市场变化和客观规律，不断推陈出新，探索行业规律，在尚恩智慧云基础上形成针对具体行业的智慧云。

3、开拓新的业务盈利模式。

根据对现有业务的深度理解、市场发展情况和客户需求调研，公司位于广东省肇庆大旺高新区的全

国地方志行业云计算服务中心项目已于 2017 年 10 月完成填土平整工作，2018 年完成整体建设设计、报批、整体审计；计划于 2019 年开始项目建设工作。第一期项目主要用于建造全国地方志华南数据中心（地方志行业方志云平台建设）以及大数据研发中心。

4、以上的研发投入和市场拓展主要资金来自企业自有资金和银行贷款资金。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、控股股东不当控制风险

控股股东不当控制风险，请参见“重大风险提示章”章节第一条。

风险应对措施：针对公司股权高度集中，控股股东不当控制风险，公司章程里明确了“投资者管理制度”，公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司控股股东的的不当控制。

2、行业政策风险

行业政策风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第二条。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，在公司发展战略的指引下，公司通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，保持已有的产品结构，同时通过销售经典项目扩大知名度，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

3、市场竞争风险

市场竞争风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第三条。

应对措施：公司坚持以科技为先导、以市场为依据，在加大技术研发投入的同时，积极与大专院校和科研单位合作，对公司原有的软件产品和服务进行改进，使产品质量和技术档次进一步得到提升。同时，公司根据市场波动的实际情况，及时调整发展战略，加大对具有前瞻性的产品研发投入。

4、技术进步风险

技术进步风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第四条。

应对措施：公司持续强化品牌建设力度，大力宣传自主创新精神，培养创新意识，激发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发上的积极性。

5、核心技术人员流失风险

技术进步风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第五条。

应对措施：公司为核心技术员工创造弹性工作制。让核心技术人员可以去选择自由的工作时间和工作场所，比如说可以在家办公，流动办公，从而减少固定的场所和时间对核心技术人员思维的束缚。这样不仅能提高其工作效率，还能提升工作质量。加强对核心技术人员研发扶持力度以及技术人员的引进培养工作。与此同时，公司也努力提高自身的经济效益，提升公司的知名度，让公司自身变得更加强大，只有这样才能最大限度提高核心技术人才的归属感、成就感和荣誉感，从而令核心技术人员对公司产生更多的依赖，促进企业和人才双赢，促进公司的良性发展。

6、市场风险

市场风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”节第六条。

应对措施：针对行业进行分析和市场调研，尽量做到投入的准确性和有效性。进行阶段性的总结和

分析，理性判断在新行业的投入及回报。依赖公司传统行业积累的技术实力和优势，在进入新行业就有一个较高的起点，降低投入失败风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	2,804,626.93
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	17,200,000.00
6. 其他	0	

日常性关联交易说明：

公司实际控制人朱锦英、股东熊卫向公司贷款提供抵押担保、保证，金额为：贰仟万元整。

实际发生抵押担保、保证金额为：壹仟柒佰贰拾万元整。

(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱锦英	股东为公司向工商银行借款提供连带责任保证担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年3月19日	公告编号：2018-003
朱锦英、熊卫	股东为公司向中国邮政储蓄银行借款提供连带责任保证和提供抵押担保	2,800,000	已事前及时履行	2018年3月19日	公告编号：2018-003
广州仓廩实企业管理有限公司	向公司提供财务资助	781,500.00	尚未履行	2019年4月18日	公告编号：2019-009

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：

因公司为补充流动资金而向工商银行、中国邮政储蓄银行申请授信额度。股东为公司提供实际控制的企业房产抵押担保及个人连带责任保证担保，有利于授信的顺利申请，同时有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益。

广州仓廩实企业管理有限公司为公司实际控制人朱锦英和法定代表人熊卫控制的公司，为公司提供财务资助，有助于缓解公司资金压力，上述关联交易未经董事会和股东大会及时审议并披露，事后公司已经董事会审议并披露，同时提交 2018 年年度股东大会审议。

公司与关联方的上述交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事长朱锦英在公司申请挂牌时承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，控股股东、实际控制人、董事长朱锦英正常履行上述承诺，未进行股份转让。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在公司挂牌前已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的业务和活动，并承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员正常履行上述承诺，未从事或参与同业竞争业务。

3、公司及主要股东朱锦英、熊卫在公司挂牌前出具了未来减少关联交易的承诺函，关联交易事项严格执行公司已制定的关联交易制度。

报告期内，公司及主要股东朱锦英、熊卫正常履行了此项承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房屋建筑物：ABC房（房产证编号：0950121382）；D房（房产证编号0950091386）；E房（房产证编号0950091382）；F房（房产证编号0950130869）。	抵押	8,941,062.84	12.26%	为公司借款提供抵押担保
银行保证金	冻结	378,754.38	0.52%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
总计	-	9,319,817.22	12.78%	-

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	5,062,500	25.00%	2,531,250	7,593,750	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,037,500	15.00%	1,518,750	4,556,250	15%
	董事、监事、高管	2,025,000	10.00%	683,437	2,708,437	8.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,187,500	75.00%	7,593,750	22,781,250	75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,112,500	45.00%	4,556,250	13,668,750	45%
	董事、监事、高管	6,075,000	30.00%	2,050,312	8,125,312	26.75%
	核心员工					
总股本		20,250,000	-	10,125,000	30,375,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱锦英	12,150,000	6,075,000	18,225,000	60.00%	13,668,750	0
2	熊卫	7,222,500	3,611,249	10,833,749	35.67%	8,125,312	0
3	熊兵	877,500	438,751	1,316,251	4.33%	987,188	0
合计		20,250,000	10,125,000	30,375,000	100.00%	22,781,250	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第二大股东熊卫与第三大股东熊兵为兄弟关系，两人合计持有公司 40%的股份。除此之外，本公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东和实际控制人为朱锦英女士，持有公司 18,225,000 股股份，占总股本的 60%。

朱锦英女士，任公司董事长，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。主要从业经历如下：1996 年 8 月至 2001 年 10 月于广东省物价局任科员；2002 年 1 月至 2002 年 8 月就职于雅芳（中国）有限公司；2003 年 7 月至 2012 年 7 月于广州尚恩科技有限公司任监事，2012 年 7 月至今于广州尚恩科技股份有限公司任董事长。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行	24,158,225.60	5.45%	一年期（存在提前还款）	否
银行贷款	邮政银行	2,800,000.00	6.2205%	一年期（存在提前还款）	否
合计	-	26,958,225.60	-	-	-

公司 2018 年度累计向中国工商银行新借银行贷款 24,158,225.60 元，截止上年度期末未归还银行贷款 4,797,482.50 元，合计 28,955,708.10 元，本期融资金额中 19,464,896.86 元已于本年度内提前还款，期末银行借款余额为 9,490,811.24 元。公司 2018 年度累计向中国邮政银行新借银行贷款 2,800,000.00 元，截止上年度期末未归还银行贷款 0.00 元，合计 2,800,000.00 元，本期融资金额中 2,800,000.00 元已于本年度内还款，期末银行借款余额为 0.00 元。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 22 日	-	5	-
合计	-	5	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱锦英	董事长	女	1973 年 5 月	博士	2018.7—2021.7	是
熊卫	总经理、董事	男	1971 年 2 月	硕士	2018.7—2021.7	是
吴如芬	董事、董事会秘书和财务总监	女	1985 年 9 月	大专	2018.7—2021.7	是
刘稳汉	董事	男	1975 年 2 月	专科	2018.7—2021.7	是
张矢宇	董事	女	1969 年 2 月	博士	2018.7—2021.7	否
熊家燕	监事会主席	女	1951 年 12 月	高中	2018.7—2021.7	否
王福	监事	男	1981 年 11 月	大专	2018.7—2021.7	是
张润华	监事	女	1995 年 12 月	专科	2018.7—2021.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事、监事、高级管理人员中，除熊卫与张矢宇是叔嫂关系，熊卫与熊家燕是姑侄关系外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
朱锦英	董事长	12,150,000	6,075,000	18,225,000.00	60.00%	0
熊卫	董事、总经理	7,222,500	3,611,249	10,833,749.00	35.67%	0
合计	-	19,372,500	9,686,249	29,058,749.00	95.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张润华	-	换届	监事	换届
刘德文	监事	换届	-	换届

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

公司于 2018 年 07 月 11 日发布了司董事会、监事会换届选举的公告，任命张润华女士为公司第三届监事会监事。任期至本届监事会届满。公司于 2018 年第二次临时股东大会决议通过了该任免议案。 张润华女士简历：1995 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历，身份证号：44011119951204****。主要工作经历为：2016 年 11 月至今，于广州尚恩科技股份有限公司任财务助理，2018 年 7 月至今任尚恩科技监事。
--

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员及行政人员	8	8
销售人员	9	6
技术研发人员	44	47
财务人员	4	3
员工总计	65	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	16	17
专科	40	39
专科以下	7	5
员工总计	65	64

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动 在 2018 年度，公司的核心人员没有发生重大变化，其他普通岗位增加人员。公司未有离退休职工。 2、人员培训 （1）公司一直很重视对每个员工的培训工作，培训是提升每个员工自身能力的重要途径，鼓励每个员工积极参加公司安排的相关培训。 （2）所有新入职员工应当经过新员工培训，行政人事部将根据入职人员情况安排新员工自学或以

课堂授课等形式进行该类培训。

(3) 社会公开培训，由公司各部门根据工作需要和年度培训计划提出申请，经公司领导批准后派员参加。员工参加公司指定的外部培训，公司将负责全部的培训费用（包括学费、差旅费、交通费及相关的补贴等），培训期间发放全额工资（补贴除外）。外训员工应与公司签订《培训协议》，约定服务期。

(4) 公司鼓励员工在不影响本职工作的前提下，利用业余时间进行更高学历的学习。

(5) 定期会根据上游厂家的培训计划，安排员工参与相应的商务或产品技术培训。

3、人才引进和招聘奖励

公司在人才引进方面，除了委托第三方招聘机构进行人才招聘外，公司更鼓励员工推荐与举荐一些有技术实力及有工作经验的人才。公司正式员工介绍人员来公司面试，成功录用并通过试用期成为公司正式员工的，以该新录用员工转正后基本工资的 50%，给予介绍人作为奖励。（涉及个人所得税的，按照国家规定执行）

4、公司福利政策

(1) 公司员工之薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与有关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(2) 除正常绩效考核之外，公司制定各部门的提成或奖励方案，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

(3) 公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

5、公司暂未有离退休人员，所以不需要承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

核心员工刘稳汉为公司董事，同时是公司公开转让说明书披露的核心技术人员。2016 年 3 月 26 日公司召开了 2016 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名及认定公司核心员工的议案》，认定刘稳汉为公司的核心员工。

刘稳汉先生，现任副总经理兼历史文化事业部总经理，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。主要从业经历：1997 年至 2000 年就职于石龙中大千里信息有限公司，任开发工程师；2000 年至 2012 年就职于广东开普信息科技有限公司，任网系部总监；2012 年 7 月至今就职于广州尚恩科技股份有限公司，任董事、副总经理兼历史文化事业部总经理。

报告期内核心员工无变化。

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开及表决符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

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

公司的股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司对于公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行未分配利润转增股本和增加公司经营范围，公司总股本由原 20,250,000 股增加至 30,375,000 股；原有的经营范围内再增加以下经营范围：档案管理服务；档案管理技术服务；档案馆；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；数字医学影像软件的技术开发与技术服务；文史典籍保护技术开发；博物馆展品、藏品保护的技术研究、技术咨询；医学影像数据传输设备的技术开发与技术服务；展台设计服务；模型设计服务；美术图案设计服务；送变电工程专业承包，电工机械专用设备制造；电气机械制造；电气机械设备销售；电气机械检测服务；电力输送设施安装工程服务；电工仪器仪表制造；仪器仪表修理；仪器仪表批发；完成权益分派和增加经营范围后，公司对公司章程中注册资本和经营范围部分进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、 审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申 请贷款的议案》；《关于关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款提供担保的议案》；《关于公司向招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行 申请贷款的议案》；《关于关联方为公司向招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行申请贷款提供担保的议案》；《关于公司向中国邮政储蓄银行广州市荔湾支行申请贷 款的议案》；《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行广州市荔湾支 公告编号：2018-001 4 行申请贷款提供担保的议案》；《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、 审议通过《关于<公司 2017 年度总经理工作报告>的议案》；《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<公司 2017 年年度报告及摘要>的议案》；《关于制定<公司 2017 年度财务决算报告>的议案》；《关于制定<公司 2018 年财务预算报告>的议案》；《关于会计师出具的 2017 年度<审计报告>的议案》；《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；《关于<2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》；《关于申请增设经营场所备案的议案》；《关于修订<广州尚恩科技股份有限公司章程>的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次权益分派相关事宜的方案》；《关于会计政策变更的议案》；《关于提请召开广州尚恩科技股份有限公司 2017 年度股东大会的议案》。 3、 审议通过《关于选举熊卫为公司第三届董事会董事》的议案；《关于选举朱锦英为公司第三届董事会董事》的议案；《关于选举刘稳汉为公司第三届董事会董事》的议案；《关于选举吴如芬为公司第三届董事会董事》的议案；《关于选举张矢宇为公司第三届董事会董事》的议案；《关于公司董事、监事报酬》的议案；《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会会议》的议案。 4、 审议通过《关于审议公司<2018 年半年度报告>》议案；《关于选举朱锦英为公司第三届董事会董事长》议案；《关于聘任熊卫为公司总经理》议案；《关于聘任吴如芬为公司董事会秘书兼财务总监》议案。 5、 审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款》议案；《关于关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申 请贷款提供担保》议案；《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会会议》议案。 6、 审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款》议案；《关于公司及关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款提供担保》议案；《关于增加公司经营范围》议案；《关于修订公司章程》议案；《提请股东大会授权董事会办理工商变更登记事宜》议案；《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会会议》议案。
监事会	3	1、 审议通过《关于<公司2017年度监事会工作报告>的议案》；《关于<公

		司2017年度监事会工作报告>的议案》；《关于制定<公司2017年度财务决算报告>的议案》；《关于制定<公司2018年财务预算报告>的议案》；《关于<2017年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》；《关于续聘2018年度审计机构的议案》；《关于会计政策变更的议案》。 2、审议通过《关于选举熊家燕为公司第三届监事会股东代表监事》议案；《关于选举张润华为公司第三届监事会股东代表监事》议案；《关于公司董事、监事报酬》议案。 3、审议通过《关于审议公司<2018年半年度报告>》议案；《关于选举公司第三届监事会主席》议案。
股东大会	4	1、审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款的议案》；《关于关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款提供担保的议案》；《关于公司向招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行申请贷款的议案》；《关于关联方为公司向招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行申请贷款提供担保的议案》；《关于公司向中国邮政储蓄银行广州市荔湾支行申请贷款的议案》；《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行广州市荔湾支行申请贷款提供担保的议案》。 2、审议通过《关于<公司2017年度董事会工作报告>的议案》；《关于<公司2017年度监事会工作报告>的议案》；《关于<公司2017年年度报告及摘要>的议案》；《关于制定<公司2017年度财务决算报告>的议案》；《关于制定<公司2018年财务预算报告>的议案》；《关于制定<公司2018年财务预算报告>的议案》；《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；《关于<2017年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》；《关于申请增设经营场所备案的议案》；《关于修订<广州尚恩科技股份有限公司章程>的议案》；《关于修订<广州尚恩科技股份有限公司章程>的议案》；《关于会计政策变更的议案》。 3、审议通过《关于选举熊卫为公司第三届董事会董事》议案；《关于选举朱锦英为公司第三届董事会董事》议案；《关于选举刘稳汉为公司第三届董事会董事》议案；《关于选举吴如芬为公司第三届董事会董事》议案；《关于选举张矢宇为公司第三届董事会董事》议案；《关于公司董事、监事报酬》议案；《关于选举熊家燕为公司第三届监事会股东代表监事》议案；《关于选举张润华为公司第三届监事会股东代表监事》议案。 4、审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款》议案；《关于关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款提供担保》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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理与《公司法》和中国证监会以及全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司报告期内未引入新的职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、网站、邮件、面谈等途径，在遵循信息披露相关规定的基础上与潜在投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能保证独立性、并具有自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，本制度建立后报告期内运行正常有效。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	[2019]京会兴审字第 69000114 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	吴秀英、叶茜
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 69000114 号

广州尚恩科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州尚恩科技股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

6、就贵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，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

此页无正文【此页为广州尚恩科技股份有限公司[2019]京会兴审字第 69000114 号审计报告签署页】

北京兴华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴秀英
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 叶 茜
二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一)

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	6,357,096.37	5,018,782.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	32,715,870.23	28,403,189.62
其中：应收票据			
应收账款		32,715,870.23	28,403,189.62
预付款项	六（三）		1,302,207.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	785,391.25	1,640,115.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	4,836,136.75	2,656,957.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,694,494.60	39,021,252.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产			
固定资产	六（六）	10,184,819.62	11,100,688.63
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（七）	10,125,459.61	11,062,327.57
开发支出	六（八）	6,636,389.52	3,626,710.44
商誉			
长期待摊费用	六（九）	5,017.92	65,232.60

递延所得税资产	六（十）	691,545.27	371,027.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,643,231.94	26,225,986.25
资产总计		72,337,726.54	65,247,238.30
流动负债：			
短期借款	六（十一）	9,490,811.24	12,936,545.22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十二）	8,944,472.80	7,569,140.13
其中：应付票据			
应付账款		8,944,472.80	7,569,140.13
预收款项	六（十三）	239,950.90	45,785.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	434,013.35	458,559.26
应交税费	六（十五）	4,484,407.23	3,760,520.69
其他应付款	六（十六）	235,353.52	1,397,626.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,829,009.04	26,168,177.00
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			
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		23,829,009.04	26,168,177.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	30,375,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十八）	553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十九）	4,450,517.15	3,457,981.63
一般风险准备			
未分配利润	六（二十）	13,130,160.40	14,818,039.72
归属于母公司所有者权益合计		48,508,717.50	39,079,061.30
少数股东权益			
所有者权益合计		48,508,717.50	39,079,061.30
负债和所有者权益总计		72,337,726.54	65,247,238.30

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,332,729.99	4,969,869.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十（一）	32,715,870.23	28,403,189.62
其中：应收票据			
应收账款		32,715,870.23	28,403,189.62
预付款项			1,302,207.00
其他应收款	十（二）	785,391.25	1,640,115.92
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		4,836,136.75	2,656,957.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,670,128.22	38,972,339.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,184,819.62	11,100,688.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,204,700.15	7,063,534.78
开发支出		6,636,389.52	3,626,710.44
商誉			
长期待摊费用		5,017.92	65,232.60
递延所得税资产		691,545.27	371,027.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,722,472.48	27,227,193.46
资产总计		73,392,600.70	66,199,533.24
流动负债：			
短期借款		9,490,811.24	12,936,545.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,944,472.80	7,569,140.13
其中：应付票据		0	0
应付账款		8,944,472.80	7,569,140.13
预收款项		239,950.90	45,785.50
应付职工薪酬		434,013.35	458,559.26
应交税费		4,451,287.50	3,760,520.69
其他应付款		273,853.52	1,796,126.20
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,834,389.31	26,566,677.00
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			
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		23,834,389.31	26,566,677.00
所有者权益：			
股本		30,375,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,450,517.15	3,457,981.63
一般风险准备			
未分配利润		14,179,654.29	15,371,834.66
所有者权益合计		49,558,211.39	39,632,856.24
负债和所有者权益合计		73,392,600.70	66,199,533.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（二十一）	50,139,156.65	70,648,092.64
其中：营业收入	六（二十一）	50,139,156.65	70,648,092.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,863,412.48	58,259,889.49
其中：营业成本	六（二十一）	16,806,107.77	36,332,522.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十二）	206,697.56	117,109.37
销售费用	六（二十三）	599,161.98	1,168,265.92
管理费用	六（二十四）	3,079,589.52	2,878,638.01

研发费用	六（二十五）	19,289,589.53	15,848,924.65
财务费用	六（二十六）	745,477.75	727,783.63
其中：利息费用		701,064.22	689,121.06
利息收入		11,816.80	14,189.24
资产减值损失	六（二十七）	2,136,788.37	1,186,645.35
加：其他收益	六（二十八）	1,883,000.00	926,820.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六（二十九）	652.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-21,839.90	12,846.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,137,556.62	13,327,869.74
加：营业外收入	六（三十）	11,070.28	129,464.95
减：营业外支出	六（三十一）	39,488.96	189,156.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,109,137.94	13,268,178.57
减：所得税费用	六（三十二）	-320,518.26	494,718.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,429,656.20	12,773,460.20
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）	六（三十三）	9,429,656.20	12,773,460.20
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,429,656.20	12,773,460.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,429,656.20	12,773,460.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,429,656.20	12,773,460.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.42

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	50,139,156.65	70,648,092.64
减：营业成本	十（四）	16,806,107.77	36,332,522.56
税金及附加		173,577.83	117,109.37
销售费用		599,161.98	1,168,265.92
管理费用		2,617,865.43	2,716,865.39
研发费用		19,289,589.53	15,848,924.65
财务费用		744,622.62	726,984.59
其中：利息费用		701,064.22	689,121.06
利息收入		11,751.93	14,107.48
资产减值损失		2,136,788.37	1,186,645.35
加：其他收益		1,883,000.00	926,820.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十（五）	652.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,839.90	10,881.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,633,255.57	13,488,476.20
加：营业外收入		11,070.28	129,464.95
减：营业外支出		39,488.96	189,030.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,604,836.89	13,428,910.46
减：所得税费用		-320,518.26	494,718.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,925,355.15	12,934,192.09
（一）持续经营净利润		9,925,355.15	12,934,192.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,925,355.15	12,934,192.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,827,485.30	59,589,322.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,320.82	12,493.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	4,696,450.06	3,478,594.14
经营活动现金流入小计		56,533,256.18	63,080,410.99
购买商品、接受劳务支付的现金		21,414,379.31	32,677,791.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,588,029.21	5,875,865.14
支付的各项税费		756,240.24	1,545,401.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	19,132,816.56	11,131,469.75
经营活动现金流出小计		47,891,465.32	51,230,527.99
经营活动产生的现金流量净额		8,641,790.86	11,849,883.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		652.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,839.90	51,540.77
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		1,022,492.25	51,540.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,179,170.75	1,189,569.17
投资支付的现金		1,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,179,170.75	1,189,569.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,156,678.50	-1,138,028.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,958,225.60	30,006,205.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）	1,343,758.09	68,889.00
筹资活动现金流入小计		28,301,983.69	30,075,094.10
偿还债务支付的现金		30,403,959.58	31,320,254.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,064.22	11,189,121.06
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			65,846.22
筹资活动现金流出小计		31,105,023.80	42,575,221.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,803,040.11	-12,500,127.66
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		2,682,072.25	-1,788,273.06
加：期初现金及现金等价物余额		3,296,269.74	5,084,542.80
六、期末现金及现金等价物余额		5,978,341.99	3,296,269.74

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,827,485.30	59,589,322.99
收到的税费返还		9,320.82	12,493.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,696,450.06	3,478,512.38
经营活动现金流入小计		56,533,256.18	63,080,329.23
购买商品、接受劳务支付的现金		21,414,379.31	32,677,791.97
支付给职工以及为职工支付的现金		6,588,029.21	5,875,865.14
支付的各项税费		752,349.48	1,528,677.40
支付其他与经营活动有关的现金		19,112,161.43	11,155,045.74
经营活动现金流出小计		47,866,919.43	51,237,380.25
经营活动产生的现金流量净额		8,666,336.75	11,842,948.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	—
取得投资收益收到的现金		652.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,839.90	10,881.39
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		1,022,492.25	10,881.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,179,170.75	1,188,189.17
投资支付的现金		1,000,000.00	—
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		4,179,170.75	1,188,189.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,156,678.50	-1,177,307.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,958,225.60	30,006,205.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,343,758.09	68,889.00
筹资活动现金流入小计		28,301,983.69	30,075,094.10
偿还债务支付的现金		30,403,959.58	31,320,254.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,064.22	11,189,121.06
支付其他与筹资活动有关的现金			65,846.22
筹资活动现金流出小计		31,105,023.80	42,575,221.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,803,040.11	-12,500,127.66
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		2,706,618.14	-1,834,486.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,247,357.47	5,081,843.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,953,975.61	3,247,357.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所 有 者 权 益
一、上年期末余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		14,818,039.72	39,079,061.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		14,818,039.72	39,079,061.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,125,000.00								992,535.52	－	－1,687,879.32	－
（一）综合收益总额											9,429,656.20	9,429,656.20
（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								992,535.52	-	-11,117,535.52	-	-10,125,000.00	
1. 提取盈余公积								992,535.52		-992,535.52		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,125,000.00		-10,125,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	10,125,000.00											10,125,000.00	
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	10,125,000.00											10,125,000.00	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,375,000.00				553,039.95			4,450,517.15	-	13,130,160.40	-	48,508,717.50	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				553,039.95				2,164,562.42		19,087,998.73		36,805,601.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				553,039.95				2,164,562.42		19,087,998.73		36,805,601.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,250,000.00								1,293,419.21		-4,269,959.01		2,273,460.20
（一）综合收益总额											12,773,460.20		12,773,460.20
（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									1,293,419.21		-17,043,419.21		-15,750,000.00

1. 提取盈余公积								1,293,419.21		-1,293,419.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,750,000.00		-15,750,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	5,250,000.00											5,250,000.00
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	5,250,000.00											5,250,000.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,250,000.00				553,039.95			3,457,981.63		14,818,039.72		39,079,061.30

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		15,371,834.66	39,632,856.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		15,371,834.66	39,632,856.24
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	10,125,000.00								992,535.52		-1,192,180.37	9,925,355.15
(一) 综合收益总额											9,925,355.15	9,925,355.15
(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									992,535.52		-11,117,535.52	-10,125,000.00
1. 提取盈余公积									992,535.52		-992,535.52	-
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-10,125,000.00	-10,125,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	10,125,000.00										10,125,000.00
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	10,125,000.00										10,125,000.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	30,375,000.00				553,039.95				4,450,517.15	14,179,654.29	49,558,211.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				553,039.95				2,164,562.42		19,481,061.78	37,198,664.15

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				553,039.95				2,164,562.42		19,481,061.78	37,198,664.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,250,000.00								1,293,419.21		-4,109,227.12	2,434,192.09
(一) 综合收益总额											12,934,192.09	12,934,192.09
(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									1,293,419.21		-17,043,419.21	-15,750,000.00
1. 提取盈余公积									1,293,419.21		-1,293,419.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,750,000.00	-15,750,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,250,000.00											5,250,000.00
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	5,250,000											5,250,000
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		15,371,834.66	39,632,856.24

—

广州尚恩科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

广州尚恩科技股份有限公司（以下简称尚恩科技、公司、本公司），其前身为广州市尚恩电子技术有限公司，系由熊卫和胡明共同出资组建的有限公司，统一社会信用代码：91440101749931843J；注册地址：广州市天河区天河软件园高普路 1023 号 529 室；法定代表人：熊卫。

截止到 2017 年 12 月 31 日，公司股东出资情况及股权结构如下：

股东姓名	期初金额	本期增加	期末金额	比例
朱锦英	9,000,000.00	3,150,000.00	12,150,000.00	60.00%
熊 卫	5,350,000.00	1,872,500.00	7,222,500.00	35.67%
熊 兵	650,000.00	227,500.00	877,500.00	4.33%
合 计	15,000,000.00	5,250,000.00	20,250,000.00	100.00%

2018 年 5 月 2 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有 20,250,000.00 为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 2 日，除权除息日为：2018 年 6 月 22 日。2018 年 08 月 23 日广州市工商行政管理局准予变更登记，同日领取最新营业执照。

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司股东出资情况及股权结构如下：

股东姓名	期初金额	本期增加	期末金额	比例
朱锦英	12,150,000.00	6,075,000.00	18,225,000.00	60.00%
熊 卫	7,222,500.00	3,611,250.00	10,833,750.00	35.67%
熊 兵	877,500.00	438,750.00	1,316,250.00	4.33%
合 计	20,250,000.00	10,125,000.00	30,375,000.00	100.00%

公司经营范围：研究、开发：计算机软件、电子产品；计算机网络设计及技术服务；销售、租赁、技术服务：计算机网络设备及配件、计算机软件、文化办公设备及耗材、电子产品、教学仪器设备、实验室仪器设备、体育器材、玩具、通信设备（国家专营专控商品除外）；计算机系统集成及技术咨询。楼宇智能化系统及安全技术防范系统设计、施工、维修。零售：图书。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定

(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后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,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投

资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工

具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单户余额占期末总额 5.00% 以上且金额在 100.00 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按账龄组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备及其他、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	不动产权证
专利技术	10.00	专利技术证书

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的

阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

公司销售主要产品为信息化软件产品、信息系统集成、信息软硬件运维服务。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

1、信息化软件产品收入

信息化软件产品主要包括尚恩股份智能视频会议系统、尚恩股份安全私密空间管理软件。

公司在已将信息化软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的信息化软件产品实施有效控制；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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

2、信息系统集成收入

信息系统集成业务主要围绕大型综合性信息化、电子化系统的软、硬件集成，以政府机关、行政事业单位为主要服务对象，提供信息应用平台、计算机网络 系统集成、信息安全、智能化建筑、多媒体等软、硬件应用的完整解决方案和集成服务。

公司在已将信息系统集成产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的信息系统集成产品实施有效控制；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，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

3、信息软硬件运维服务收入

信息软硬件运维服务主要报告 IT 运维外包、设备外包、网络运维外包等服务。

公司在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

具体是公司在劳务已经提供，收到价款或取得验收单时，确认劳务收入，跨年度的，按合同约定或工作进度分期确认。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体

相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大

影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-19,289,589.53
	研发费用	19,289,589.53
根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	32,715,870.23
	应收票据	
	应收账款	-32,715,870.23
根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	8,944,472.80
	应付票据	
	应付账款	-8,944,472.80
根据《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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	701,064.22
	利息收入	11,751.93

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00%、11.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%

税种	计税依据	税率或征收率
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

纳税主体名称	所得税税率（%）
广州尚恩科技股份有限公司	15.00%
肇庆网尚科技有限公司	25.00%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月 10 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，期间享受高新技术企业 15.00% 企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,421.57	1,042.44
银行存款	5,971,920.42	3,295,227.30
其他货币资金	378,754.38	1,722,512.47
合计	6,357,096.37	5,018,782.21

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	378,754.38	1,722,512.47

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	32,715,870.23	28,403,189.62
合计	32,715,870.23	28,403,189.62

（2）其他说明：

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,380,000.00	100.00	2,380,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,885,341.36	100.00	2,169,471.13	6.22	32,715,870.23
其中：账龄组合	34,885,341.36	100.00	2,169,471.13	6.22	32,715,870.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,265,341.36	100.00	4,549,471.13	12.21	32,715,870.23

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62
其中：账龄组合	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,882,144.46	298,821.44	1.00
1—2 年	2,904,496.90	290,449.69	10.00
2—3 年	119,000.00	23,800.00	20.00
3—4 年	91,200.00	45,600.00	50.00
4—5 年	1,888,500.00	1,510,800.00	80.00
合计	34,885,341.36	2,169,471.13	6.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 262,849.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
化州市教育局	非关联方	9,996,715.65	1 年内	26.83
中海石油 (中国) 有限公司	非关联方	2,825,500.00	1 年内	7.58
东软集团股份有限公司	非关联方	2,369,700.00	1 年内、1-2 年	6.36

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州傲云网络科技有限公司	非关联方	2,317,711.21	1 年内	6.22
北京天瑞派明文化传媒有限公司	非关联方	1,800,000.00	4-5 年	4.83
合计	--	19,309,626.86	--	51.82

(三) 预付款项

预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			1,302,207.00	100.00

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	785,391.25	1,640,115.92
合计	785,391.25	1,640,115.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25
其中：账龄组合	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,681,308.35	100.00	41,192.43	2.45	1,640,115.92
其中：账龄组合	1,681,308.35	100.00	41,192.43	2.45	1,640,115.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,681,308.35	100.00	41,192.43	2.45	1,640,115.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	419,905.93	4,199.06	1.00
1—2 年	406,315.98	40,631.60	10.00
4—5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	846,221.91	60,830.66	7.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,200.00	70,418.03
保证金	727,785.00	1,558,302.00
押金	25,530.98	25,530.98
备用金	23,705.93	27,057.34
合计	846,221.91	1,681,308.35

(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 27,638.23 元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广东省人民政府地方志办公室	保证金	236,875.00	1-2 年	27.99	23,687.50
茂名城光房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1 年内	23.63	2,000.00
广东省司法厅	保证金	59,920.00	1-2 年	7.08	5,992.00
华润守正招标有限公司	保证金	50,000.00	1 年内	5.91	500.00
河南省伟信招标管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.91	5,000.00
合计	/	596,795.00	/	70.52	37,179.50

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,836,136.75		4,836,136.75			
发出商品				2,656,957.30		2,656,957.30
合计	4,836,136.75		4,836,136.75	2,656,957.30		2,656,957.30

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,184,819.62	11,100,688.63

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	13,110,302.78	1,272,504.87	973,846.53	15,356,654.18
2.本期增加金额			169,491.67	169,491.67
购置			169,491.67	169,491.67
3.本期减少金额			76,795.82	76,795.82
处置或报废			76,795.82	76,795.82
4.期末余额	13,110,302.78	1,272,504.87	1,066,542.38	15,449,350.03
二、累计折旧				
1.期初余额	3,546,500.54	445,515.69	263,949.32	4,255,965.55
2.本期增加金额	622,739.40	222,345.16	218,436.22	1,063,520.78
计提	622,739.40	222,345.16	218,436.22	1,063,520.78
3.本期减少金额			54,955.92	54,955.92
处置或报废			54,955.92	54,955.92
4.期末余额	4,169,239.94	667,860.85	427,429.62	5,264,530.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,941,062.84	604,644.02	639,112.76	10,184,819.62
2.期初账面价值	9,563,802.24	826,989.18	709,897.21	11,100,688.63

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	尚恩私密 安全管理 系统	土地使用权	深信服 VPN 网关 管理软件 系统	尚恩议案建 议信息管理 软件	尚恩信息资 源采集软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	104,000.00	4,261,512.46	20,512.82	3,974,916.12	3,885,853.30	12,246,794.70
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部研 发						
3.本期减少 金额						
4.期末余额	104,000.00	4,261,512.46	20,512.82	3,974,916.12	3,885,853.30	12,246,794.70
二、累计摊销						
1.期初余额	67,600.04	262,719.69	2,564.11	430,615.85	420,967.44	1,184,467.13
2.本期增加 金额	10,400.00	138,339.73	2,051.29	397,491.61	388,585.33	936,867.96
(1) 计提	10,400.00	138,339.73	2,051.29	397,491.61	388,585.33	936,867.96
3.本期减少 金额						
4.期末余额	78,000.04	401,059.42	4,615.40	828,107.46	809,552.77	2,121,335.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
3.本期减少 金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	25,999.96	3,860,453.04	15,897.42	3,146,808.66	3,076,300.53	10,125,459.61
2.期初账面 价值	36,399.96	3,998,792.77	17,948.71	3,544,300.27	3,464,885.86	11,062,327.57

(八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无 形资产	转入当期损 益	
生僻字库网络化 应用引擎	3,626,710.44	613,243.48			4,239,953.92
互联网数据采集 平台		44,599.46			44,599.46
广州市人民政府 地方志办公室地 情资料数据库和 网上升级		47,235.17			47,235.17
互联网数据采集 平台（尚恩信息		2,172,928.56			2,172,928.56

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
资源采集软件)					
人大议案系统		131,672.41			131,672.41
合计	3,626,710.44	3,009,679.08	-	-	6,636,389.52

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	65,232.60		60,214.68		5,017.92
合计	65,232.60		60,214.68		5,017.92

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,610,301.79	691,545.27	2,473,513.42	371,027.01

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	9,490,811.24	12,936,545.22

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,944,472.80	7,569,140.13
合计	8,944,472.80	7,569,140.13

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,189,692.32	6,370,614.83
1-2 年	493,879.30	1,020,275.30
2-3 年	260,901.18	161,250.00
3 年以上		17,000.00
合计	8,944,472.80	7,569,140.13

(2) 应付账款金额大的前五名单位

单位名称	应付账款 期末余额	占应付账款总 额的比例 (%)	款项 内容	账龄
广东广风隆电子科技有限公司	2,559,290.00	28.61	货款	1 年以内
捷德（中国）信息科技有限公司 北京分公司	2,192,000.00	24.51	货款	1 年以内
航天云宏技术贵州有限公司	1,392,500.00	15.57	货款	1 年以内
广州市增创通信科技有限公司	703,598.00	7.87	货款	1 年以内
广东思索科技有限公司	588,488.64	6.58	货款	1 年以内
合计	5,244,113.97	58.64		

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	239,950.90	45,785.50

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	458,559.26	6,191,083.62	6,215,629.53	434,013.35
二、离职后福利-设定 提存计划		372,399.68	372,399.68	
合计	458,559.26	6,563,483.30	6,588,029.21	434,013.35

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	458,559.26	5,421,481.20	5,446,027.11	434,013.35
二、职工福利费		388,829.29	388,829.29	
三、社会保险费		296,112.15	296,112.15	
其中：医疗保险费		262,594.91	262,594.91	
工伤保险费		3,387.08	3,387.08	
生育保险费		30,130.16	30,130.16	
四、住房公积金		84,660.98	84,660.98	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	458,559.26	6,191,083.62	6,215,629.53	434,013.35

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		364,269.36	364,269.36	
2.失业保险费		8,130.32	8,130.32	
合计		372,399.68	372,399.68	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,138,314.99	2,446,998.96

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,139,978.32	1,139,978.32
城市维护建设税	28,798.23	37,466.08
城镇土地使用税	33,554.25	
教育费附加	20,570.17	26,750.97
房产税	106,063.65	106,048.96
印花税及防洪基金等	17,127.62	3,277.40
合计	4,484,407.23	3,760,520.69

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	235,353.52	1,397,626.20
合计	235,353.52	1,397,626.20

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	201,500.00	1,000,000.00
往来款	33,853.52	397,626.20
合计	235,353.52	1,397,626.20

(十七) 股本

股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,250,000.00		10,125,000.00			10,125,000.00	30,375,000.00

(十八) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	553,039.95			553,039.95

(十九) 盈余公积

盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,457,981.63	992,535.52		4,450,517.15

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,818,039.72	19,087,998.73
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	14,818,039.72	19,087,998.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,429,656.20	12,773,460.20
减：提取法定盈余公积	992,535.52	1,293,419.21
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,500,000.00
转作股本的普通股股利	10,125,000.00	5,250,000.00
期末未分配利润	13,130,160.40	14,818,039.72

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	50,139,156.65	16,806,107.77	70,648,092.64	36,332,522.56
合计	50,139,156.65	16,806,107.77	70,648,092.64	36,332,522.56

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,550.03	57,983.11
教育费附加	13,950.01	24,849.90
地方教育费附加	9,300.02	16,566.60
房产税	105,860.64	
土地使用税	33,119.76	1,303.56
印花税	11,557.10	15,846.20
车船税	360.00	560.00
合计	206,697.56	117,109.37

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	299,400.63	620,125.03
办公费	62,194.01	31,436.79
差旅费	13,118.65	19,261.89
交通费	4,020.90	11,598.33
折旧及摊销费	74,775.96	124,140.10
中标服务费	101,512.15	309,162.01
广告及业务宣传费	44,115.68	52,530.18
其他	24.00	11.59
合计	599,161.98	1,168,265.92

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,226,218.64	1,338,610.07
培训费、通讯费	51,737.46	11,367.21
办公费	235,917.29	92,023.83

项目	本期发生额	上期发生额
租赁、水电费	51,771.42	6,615.20
折旧及摊销费	1,096,093.13	1,153,586.93
业务招待费		1,638.70
中介服务费	171,898.59	125,134.60
其他	236,639.59	125,475.66
房屋装修费摊销	9,313.40	21,997.81
餐费		2,188.00
合计	3,079,589.52	2,878,638.01

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	349,593.40	245,100.40
薪酬	4,262,767.64	4,150,645.69
水电费	29,468.24	10,137.13
差旅费	137,656.97	202,520.71
折旧及摊销	719,812.63	718,306.95
服务费	7,122,544.16	7,431,848.94
设备及耗材	6,611,787.75	2,915,931.90
通讯费	14,001.48	32,362.00
交通费	31,130.39	94,674.43
其他	10,826.87	47,396.50
合计	19,289,589.53	15,848,924.65

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	701,064.22	689,121.06
减：利息收入	11,816.80	14,189.24
利息净支出	689,247.42	674,931.82
手续费支出	53,930.33	52,851.81
其他	2,300.00	
合计	745,477.75	727,783.63

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,136,788.37	1,186,645.35

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产权补贴		420.00	
高新技术企业资质认定补贴专项经费	600,000.00	600,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费补助		54,400.00	
研究开发省级财政补助资金	236,500.00	272,000.00	与收益相关
收到科技创新委员会研发补助			
收到科汇创资(2017)115号市转	646,500.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年省研发补助			
收到企业研发机构建设专项款	400,000.00		与收益相关
合计	1,883,000.00	926,820.00	/

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	652.35	

(三十) 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
流动资产债务重组利得			
政府补助	11,063.95	108,059.54	11,063.95
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	6.33	21,405.41	6.33
合计	11,070.28	129,464.95	11,070.28

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业保险补贴金	5,940.44	6,565.68	与收益相关
著作权补贴		5,000.00	
个税返还	5,123.51	12,493.86	与收益相关
高新补贴		4,000.00	
两化同和试点示范补贴		80,000.00	

(三十一) 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
对外捐赠	38,271.60	184,434.07	38,271.60
罚款及滞纳金	1,217.36	4,722.05	1,217.36
合计	39,488.96	189,156.12	39,488.96

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		672,715.17
递延所得税费用	-320,518.26	-177,996.80
合计	-320,518.26	494,718.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	91,09,137.94

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,366,370.69
子公司适用不同税率的影响	-49,569.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,980.57
研发费用加计扣除	-2,083,299.62
所得税费用	-320,518.26

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	9,429,656.20	9,429,656.20	12,773,460.20	12,773,460.20
终止经营净利润				
合计	9,429,656.20	9,429,656.20	12,773,460.20	12,773,460.20

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	6.33	108,059.54
利息收入	11,816.80	14,189.24
往来款变动产生的现金流	2,801,626.93	2,429,525.36
其他收益	1,883,000.00	926,820.00
合计	4,696,450.06	3,478,594.14

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
支付费用的现金流	16,374,983.58	10,458,127.72
银行手续费	53,930.33	52,851.81
营业外支出	61,328.86	4,722.05
往来款变动产生的现金流	2,642,573.79	615,768.17
合计	19,132,816.56	11,131,469.75

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金有关的现金	1,343,758.09	68,889.00
合计	1,343,758.09	68,889.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,429,656.20	12,773,460.20
加：资产减值准备	2,136,788.37	1,186,645.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	1,063,520.78	1,141,709.38

补充资料	本期金额	上期金额
生物资产折旧		
无形资产摊销	936,867.96	884,013.35
长期待摊费用摊销	60,214.68	60,214.70
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）	21,839.90	-12,846.59
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）	701,064.22	689,121.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-652.35	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-320,518.26	-177,996.80
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）	-2,179,179.45	2,451,320.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,400,578.91	-11,839,111.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,192,767.72	4,693,353.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,641,790.86	11,849,883.00
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：		
现金的期末余额	5,978,341.99	3,296,269.74
减：现金的期初余额	3,296,269.74	5,084,542.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,682,072.25	-1,788,273.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,978,341.99	3,296,269.74
其中：库存现金	6,421.57	1,042.44
可随时用于支付的银行存款	5,971,920.42	3,295,227.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,978,341.99	3,296,269.74
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		

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	378,754.38	见本附注六、（一）
房屋及建筑物	8,941,062.84	借款抵押物

七、在其他主体中的权益

（一）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	
肇庆网尚科技有限公司	肇庆	肇庆高新区北江大道 18 号富民大厦十六楼东翼 自编 1604I 号	研发	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱锦英	董事长
熊卫	董事、总经理
吴如芬	董事、财务总监、董事会秘书
刘稳汉	董事
张矢宇	董事
张润华	监事
熊家燕	监事
王福	监事

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）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
朱锦英、熊卫	2,800,000.00	2018/3/19	2021-5-8	否
朱锦英	3,000,000.00	2018/3/19	2019-4-8	否
朱锦英	4,200,000.00	2018/4/11	2019-4-8	否
朱锦英、熊卫	5,500,000.00	2018/10/25	2019-4-8	否
朱锦英	7,500,000.00	2018/12/1	2019-4-8	否

2、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
朱锦英	20,000.00	2018/4/30	2018/5/30	已结清、无息
朱锦英	45,000.00	2018/7/31	2018/8/31	已结清、无息
朱锦英	191,876.93	2018/9/30	2018/12/31	已结清、无息
朱锦英	290,000.00	2018/10/31	2018/12/31	已结清、无息
朱锦英	37,750.00	2018/11/30	2018/12/31	已结清、无息
朱锦英	2,200,000.00	2018/12/1	2018/12/31	已结清、无息
广州仓康实企业管理 有限公司	600,000.00	2018/4/30	2019/4/30	已结清、无息
广州仓康实企业管 理有限公司	181,500.00	2018/4/30	2019/4/30	无息
熊卫	20,000.00	2018/5/31	2019/5/31	无息

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	朱锦英		1,000,000.00
其他应付款	广州仓康实企业管理有 限公司	181,500.00	
其他应付款	熊卫	20,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司于 2019 年 4 月 17 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年年度权益分派预案》议案。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税）（如适用），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准（如适用）。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	32,715,870.23	28,403,189.62
合计	32,715,870.23	28,403,189.62

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,380,000.00	100.00	2,380,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,885,341.36	100.00	2,169,471.13	6.22	32,715,870.23
其中：账龄组合	34,885,341.36	100.00	2,169,471.13	6.22	32,715,870.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,265,341.36	100.00	4,549,471.13	12.21	32,715,870.23

续表；

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62
其中：账龄组合	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,835,510.61	100.00	2,432,320.99	7.89	28,403,189.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,882,144.46	298,821.44	1.00
1—2 年	2,904,496.90	290,449.69	10.00
2—3 年	119,000.00	23,800.00	20.00
3—4 年	91,200.00	45,600.00	50.00
4—5 年	1,888,500.00	1,510,800.00	80.00
合计	34,885,341.36	2,169,471.13	6.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
化州市教育局	非关联方	9,996,715.65	1 年内	26.83
中海石油 (中国) 有限公司	非关联方	2,825,500.00	1 年内	7.58
东软集团股份有限公司	非关联方	2,369,700.00	1 年内、1-2 年	6.36

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州傲云网络科技有限公司	非关联方	2,317,711.21	1 年内	6.22
北京天瑞派明文化传媒有限公司	非关联方	1,800,000.00	4-5 年	4.83
合计	--	19,309,626.86	--	51.82

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	785,391.25	1,640,115.92
合计	785,391.25	1,640,115.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25
其中：账龄组合	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	846,221.91	100.00	60,830.66	7.19	785,391.25

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,681,308.35	100.00	41,192.43	2.45	1,640,115.92
其中：账龄组合	1,681,308.35	100.00	41,192.43	2.45	1,640,115.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	419,905.93	4,199.06	1.00
1—2 年	406,315.98	40,631.60	10.00
4—5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	846,221.91	60,830.66	4.69

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,200.00	70,418.03
保证金	727,785.00	1,558,302.00
押金	25,530.98	25,530.98
备用金	23,705.93	27,057.34
合计	846,221.91	1,681,308.35

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
广东省人民政府地方志办公室	保证金	236,875.00	1-2 年	27.99	23,687.50
茂名城光房地产开发有限公司	保证金	200,000.00	1 年内	23.63	2,000.00
广东省司法厅	保证金	59,920.00	1-2 年	7.08	5,992.00
华润守正招标有限公司	保证金	50,000.00	1 年内	5.91	500.00
河南省伟信招标管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.91	5,000.00
合计	/	596,795.00	/	70.52	37,179.50

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇庆网尚科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

表附注

(四) 营业收入和营业成本**1、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	50,139,156.65	16,806,107.77	70,648,092.64	36,332,522.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	652.35	

(六) 其他**十一、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,839.90	
计入当期损益的其他收益	1,883,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,418.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,832,741.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	274,911.21	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,557,830.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	21.53%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.97%	0.26	0.26

广州尚恩科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

公司董事会秘书办公室