

证券代码：833557

证券简称：中诺思

主办券商：金元证券

**NOS 中诺思**  
股票代码：833557

**中诺思**  
NEEQ:833557

**深圳市中诺思科技股份有限公司**

Shenzhen NOS China Information Technology Co.,Ltd



**年度报告**

**2018**

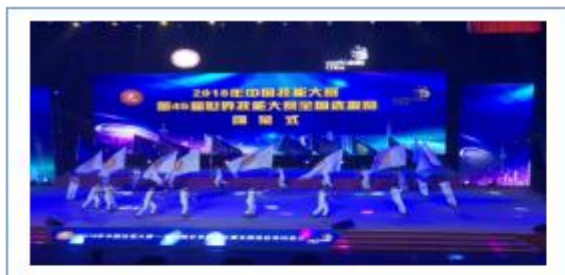
## 年度大事记



2018 年 4 月 12 日，四川科技职业学院与深圳市中诺思科技股份有限公司校企合作办学正式签约，双方合作共建中诺思物流学院。



2018 年 5 月 10 日，2018 年全国职业院校技能大赛高职组（中诺思杯）智慧物流作业方案设计与实施赛项隆重召开，中诺思作为该项赛事的技术支持单位。



2018 年 6 月 12 日，2018 年中国技能大赛——第 45 届世界技能大赛全国选拔赛开幕式 12 日在上海举行，深圳市中诺思科技股份有限公司成为赛事合作伙伴。



2018 年 10 月 19-21 日，第十七届全国高校物流专业教学研讨会在宁波香格里拉大酒店隆重举行。中诺思携手怡亚通共同助力本次大会提供技术支持。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目		释义
公司	指	深圳市中诺思科技股份有限公司
公司章程	指	深圳市中诺思科技股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市中诺思科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中诺思科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中诺思科技股份有限公司监事会
宇辉投资	指	新余市宇辉投资管理有限公司，系公司股东
佳焰投资	指	新余市佳焰投资管理有限公司，系公司股东
中诺投资	指	新余市中诺投资管理中心（有限合伙），系公司股东
智德投资	指	深圳市智德投资发展有限公司，系公司股东
力合融通	指	深圳力合融通创业投资有限公司，系公司股东
语辰财务	指	深圳市语辰财务顾问有限公司，系公司股东
盛景投资	指	深圳市盛景投联投资有限公司，系公司股东
高新投	指	深圳市高新投创业投资有限公司，系公司股东
融通资本	指	融通资本-杭州银行-融通资本凤博新三板 1 号资产管理计划，系公司股东
力合智汇	指	深圳力合智汇创新基金管理有限公司-共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
三盛智慧教育	指	广东三盛智慧教育投资有限公司，系公司股东
登科投资	指	河源市登科投资管理有限公司，系公司股东
七芯物联	指	无锡市七芯物联科技有限公司，系公司控股子公司
武汉中诺思	指	中诺思信息技术（武汉）有限公司，系公司控股子公司
杭州中诺思	指	杭州中诺思信息技术有限公司，系公司控股子公司
成都中诺思	指	成都中诺思科技有限公司，系公司控股子公司
沈阳艾杜	指	沈阳艾杜科技有限公司，系公司控股子公司
慧工坊	指	慧工坊（北京）科技有限公司，系公司参股联营公司
上海船训	指	上海船训自动化系统有限公司，系公司控股子公司
约克教育	指	约克教育咨询（深圳）有限公司，系公司控股子公司
江西中诺思	指	江西中诺思教育科技有限公司，系公司全资子公司
西安中诺思	指	西安中诺思信息科技有限公司，系公司控股子公司
安和教育	指	深圳市安和教育文化有限公司，系公司控股子公司
互联时代创客	指	互联时代创客（深圳）科技有限公司，系公司全资子公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
新会计准则	指	财政部于 2006 颁布的《企业会计准则》及其修订、会计准则解释和应用指南
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本年度	指	2018 年度



## 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。

公司负责人王建宇、主管会计工作负责人黄丽琴及会计机构负责人（会计主管人员）陈林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司具备设计、研发、销售、服务一体化的综合服务能力，作为目前行业的优势企业，公司在战略眼光、市场份额、销售与服务能力等方面与目前国内竞争对手相比具有相对的竞争优势。但随着国家政策红利的不断释放，越来越多的上市公司跨界进入职业教育领域，一旦公司不能保持技术的先进性和成本优势，不能及时在技术研发、销售与服务能力、融资能力等方面进一步增强实力，全面地提高市场竞争力，未来将面临一定的竞争风险，从而对公司的业绩增长产生不利的影响。
税收政策变化的风险	根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号），本公司享受软件企业增值税超过3%部分即征即退政策。如果国家关于软件企业的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。
应收账款的回收风险	公司2018年期末应收账款账面价值80,400,600.42元，占报告期末总资产的47.01%，较去年同比上升20.06%。公司客户

	<p>主要为高职院校，应收款项主要来源于政府财政资金，但也存在不能收回的风险。</p>
<p>销售模式的风险</p>	<p>公司是以“直销为主、分销为辅”的销售模式，两种销售模式结合有利于对客户直接服务，满足客户对解决方案的各类要求，但同时也提高了销售成本、延后了售后服务的及时响应，对进一步提高全国市场的市场占有率带来不利的影响。</p>
<p>政府补助变化的风险</p>	<p>随着公司整体实力的增强，公司享受的政府补助的专项资金、科研经费逐年递增。公司享受政府补助对公司近几年的快速发展起到了一定的积极作用，但由于政府补助具有偶发性，若未来国家产业政策发生调整，公司未来获得的政府补助减少，公司经营发展可能会受到一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市中诺思科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen NOS China Information Technology Co.,Ltd
证券简称	中诺思
证券代码	833557
法定代表人	王建宇
办公地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A3 栋 8 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄丽琴
职务	董事会秘书
电话	0755-26638811
传真	0755-26953980
电子邮箱	hlq@ns-china.net
公司网址	<a href="http://www.ns-china.net">http://www.ns-china.net</a>
联系地址及邮政编码	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A3 栋 8 楼 邮政编码：518055
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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 12 月 30 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 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	物流教育软件、物流教育服务、物流教育培训
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,701,341
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王建宇
实际控制人及其一致行动人	王建宇、李文黎

#### 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	91440300757622725A	否
注册地址	深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A3 栋 8 楼	否
注册资本（元）	40,701,341	否

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	丘运良、吴健东
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

#### 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	126,293,036.51	125,189,293.33	0.88%
毛利率%	43.59%	42.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,089,679.56	13,041,775.30	15.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,206,902.52	11,381,947.24	16.03%
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）	15.48%	18.68%	-
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）	13.55%	16.30%	-
基本每股收益	0.3707	0.3283	12.92%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	171,032,171.19	156,278,063.31	9.44%
负债总计	60,950,544.64	62,491,220.03	-2.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,036,416.43	89,951,937.09	16.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.21	16.77%
资产负债率%（母公司）	36.43%	39.57%	-
资产负债率%（合并）	35.64%	39.99%	-
流动比率	2.57	2.45	4.90%
利息保障倍数	23.88	28.38	-15.86%

#### 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	-8,871,797.64	-3,055,568.51	190.35%
应收账款周转率	1.71	1.76	-
存货周转率	8.62	10.84	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.44%	12.16%	-
营业收入增长率%	0.88%	-4.32%	-
净利润增长率%	16.65%	-8.46%	-

#### 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	40,701,341.00	40,701,341.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,157.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,268,748.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,012,450.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,218,140.13</b>
所得税影响数	324,971.65
少数股东权益影响额（税后）	10,391.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,882,777.04</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	66,967,361.59		

应收票据	-	-		
应收账款	66,967,361.59	-		
其他应收款	12,243,381.84	12,243,381.84		
应收利息	-	-		
应收股利	-	-		
固定资产	2,209,553.45	2,209,553.45		
固定资产清理	-	-		
工程物资	-	-		
在建工程	-	-		
应付票据及应付账款	-	18,592,859.71		
应付票据	-	-		
应付账款	18,592,859.71	-		
其他应付款	823,364.72	823,364.72		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
专项应付款	-	-		
长期应付款	-	-		
管理费用	22,414,787.44	11,890,623.76		
研发费用		10,524,163.68		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司一直专注高校人才培养服务体系，协助推动教学改革，在教育部的指导下，公司连续四年参与制定全国高校物流专业教学标准，制定人才培养方案。

公司积极响应“以赛促教”倡导，从 2010 年开始连续六届为教育部主办的“全国职业院校技能大赛”高职组物流赛项提供技术支持，从 2013 年开始连续五届和中国连锁经营协会举办“中国零售新星大赛”，和国家邮政总局技能鉴定中心举办“互联网+快递”全国大赛，和全国交通教育指导委员会举办“互联网+交通创新创业大赛”，每年参与以上大赛的学校近千所。2018 年公司成为人力资源社会保障部主办的 43 届世界技能大赛中国赛区的官方合作伙伴，积极推动货运代理赛项的发展。

商业模式：通过参与制定专业教学标准以及“以赛促教”，公司给高校提供完整的人才培养服务，包括实验室实训室建设，课程资源建设，师资培训、合作办学等。

公司坚持以客户服务为中心，通过对客户需求的发掘及引导，整合公司内外资源，给客户提供的整体解决方案，提升客户满意度。2019 年公司将进一步完善全国的销售和服务网络，加快全国各省市自治区办事处的建设；协调物流、快递、连锁、大数据、互联网+交通等大赛的统筹和实施；推动各区域根据市场情况，拓展新的市场赛道，形成资源共享，市场深挖的发展趋势。

截至本报告期末，公司的商业模式与上年度比较未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司进一步推动“T00”战略布局，公司以智慧职业教育业务生态为核心，通过以赛促教，聚职业教育整体服务平台的核心业务，提升职业人才教育培训解决方案的能力，强化现有优势，不断拓展专业群建设，加强师资培训，实行差异化竞争，整合行业资源，形成核心竞争力，积极把握市场机会，较好完成各项经营目标。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 171,032,171.19 元，负债总额 60,950,544.64 元；全年实现营业收入 126,293,036.51 元，实现净利润 15,209,783.27 元。

#### (1) 公司治理规范完善与人才队伍建设统筹规划

报告期内，公司进一步规范管理制度，完善公司治理。公司坚持以人为本，进一步建立并完善招聘培训体系、薪酬管理体系、绩效考核体系等人才管理体系，公司改善办公环境，通过多种渠道引进多名满足公司日益发展需要的各类优秀人才。报告期内，公司（含全资和控股子公司）优化人才结构，加大培训力度提升员工素质，为研发部门及营销部门引进优秀人才，强化研发队伍与营销队伍建设，提升了人力资源管理效率，规范了公司用人管理制度，为公司发展储备了优秀人才。

#### (2) 积极利用新技术完善公司产品，追逐客户个性需求

本年度公司产品逐渐向 SAAS 云转型，提出了“云+数据+服务”模式，开发模式形成了 Devops 研发运维一体化，在购置多台阿里云服务的基础上部署了多套软件，节省了运维技术成本，缩短了技术运维周期，提升了用户满意度；同时通过互联网的方式，吸纳了用户对产品的改进意见，形成了小步快跑，快速迭代；通过云端产生了大量用户数据，秉着取之于民，用之于民开放思想，对今后 AI 人工智能研究打下了夯实基础。不断完善公司 3D/VR/AR、数字资源产品线，形成多元化、多层次、多种类的内容，特别对基础核心课程、专业核心课程针对不同院校用户采用定制化、精品化路线；新兴专业则勇于突破，大胆尝试边缘计算技术，取得了良好的优势。物联网方面针对智慧物流基础研究，在物流信息技术、冷链物流、绿色物流等领域课程体系化起到了有力的支撑。

公司产品不断加强与院校之间的产教融合、校企合作，在教育部“校企协同育人”政策倡导下，去年度项目顺利落地后，本年度公司再投入资金先后与多所院校签署了课程体系开发、产品开发，真正达到产学合作，无论是在数量上还是质量上都实现了快速发展，打造了多主体协同育人的长效机制，构建了产教融合、校企合作的良好生态。

#### (3) 积极布局开拓全国市场

报告期内，公司在全国各区域设立全资、控股及参股公司共计 12 家，新增了 9 个共计 15 个办事处，积极拓展营销网络，推动服务网络下沉。公司围绕“T00 战略”智慧教育产业布局，进一步构建职业教育业务生态圈。基于公司现有资源能力的升级，公司建设了通过提供一体化专业教育建设解决方案，持续优化和提升核心资源与能力，扩大公司市场占有率，进一步培育公司新的利润增长点。

(4) 全面落地全国各省市物流大赛、快递大赛、连锁大赛，互联网+交通大赛，积极布局供应链大赛、货运代理大赛、航空物流大赛等。

报告期内，公司依托多年大赛技术服务经验，在全国高校及各行业协会的大力支持下，在广东、广西、海南、湖北、湖南、河南、江西、福建、四川、重庆、云南、贵州、江苏、浙江、安徽、上海、北京、天津、河北、内蒙古、陕西、新疆、吉林、辽宁、黑龙江等全国 20 多个省市、自治区、直辖市成功举办了全国物流大赛、全国互联网+交通大学生创新创业大赛、中国零售新星大赛，全国快递大赛，塑造了“中诺思”品牌影响力，奠定了行业领先地位；同时公司积极布局、筹备供应链大赛、货运代理大赛、航空物流大赛等。

(5) 积极加强师资培训、拓展合作办学市场

报告期内，公司加大了师资培训的支持力度，先后举办了“智慧快递”、“智慧物流”、“创新创业教育能力”、“教师入企实践”等师资培训，通过 2+1 培训模式、积极和苏宁、顺丰、DHL 等知名企业合作创新培训模式，极大的提升了师资培训的效果。同时公司与四川科技职业学院合作共建智慧物流产业学院—中诺思智慧物流学院，物流管理专业被列为四川省高校重点特色专业。公司按照校企合作、定向对接、工学合作、分段培养的能力递进式人才培养模式，积极与企业等建立良好的合作关系，取得了资源共享、合作共赢的良好效果。

## (二) 行业情况

2018 年 2 月 5 日国家发改委等 6 部门联合下发了《职业学校校企合作促进办法》，办法中指出校企合作和产教融合是职业教育的一个基本办学模式，是培养高素质劳动者和技术技能人才的内在要求，也是办好职业教育的关键所在。主要包括明确了校企合作是指中、高等职业学校和企业实施职业教育过程中通过共同育人、合作研究、共建机构、共享资源等方式实施的合作活动；提出了要建立校企主导、政府推动、行业指导、学校企业双主体实施的合作机制，规定了校企合作组织形式、主体资质、合作形式、各方权责、协议内容、过程管理等内容；明确了校企可以结合实际，在人才培养、技术创新、就业创业、社会服务、文化传承等方面开展 7 种形式合作；明晰了国家在促进跨区域校企合作方面的职责、



地方政府的职责以及教育、财税、用人和分配等方面的具体政策；提出了政府和社会资本合作、购买服务、落实财税用地、职业教育集团以及支持产教融合型企业试点、促进教师和企业人员双向流动、保护学生权益、建设服务体系等具体措施；规定了教育和相关部门的监督检查职责和违法行为的惩处机制等内容，规定了国家、地方、行业企业各层面的校企合作管理运行机制和职权分工。

2019 年 2 月 13 日，国务院印发了《国务院关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》，通知指出 7 个方面的实施重点，包括完善国家职业教育制度体系；构建职业教育国家标准；促进产教融合校企“双元”育人；建设多元办学格局；完善技术技能人才保障政策；加强职业教育办学治理督导评价；做好改革组织实施工作。公司将在国家政策红利的支持下加大师资培训，1+X 证书、混合所有制办学等方面的实施力度。

### (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	39,846,930.74	23.30%	56,537,730.36	36.18%	-29.52%
应收票据与应收账款	80,400,600.42	47.01%	66,967,361.59	42.85%	20.06%
预付款项	13,622,689.89	7.96%	6,131,115.68	3.92%	122.19%
其他应收款	13,827,477.52	8.08%	12,243,381.84	7.83%	12.94%
存货	6,569,717.77	3.84%	7,898,600.32	5.05%	-16.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	2,007,987.98	1.17%	1,874,609.51	1.20%	7.12%
固定资产	5,605,409.85	3.28%	2,209,553.45	1.41%	153.69%
在建工程	2,422,421.25	1.42%			
无形资产	4,686,662.44	2.74%	132,671.93	0.08%	3,432.52%
短期借款	30,400,000.00	17.77%	26,670,000.00	17.07%	13.99%
应付票据与应付账款	17,050,691.98	9.97%	18,592,859.71	11.90%	-8.29%
预收账款	177,904.90	0.10%	2,322,727.50	1.49%	-92.34%
应付职工薪酬	2,955,690.97	1.73%	2,846,251.98	1.82%	3.85%
应交税费	8,706,998.55	5.09%	10,224,374.12	6.54%	-14.84%
其他应付款	1,047,616.24	0.61%	823,364.72	0.53%	27.24%
长期借款	-	-	-	-	0.00%
资产总计	171,032,171.19	100.00%	156,278,063.31	100.00%	9.44%

### 资产负债项目重大变动原因：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总计 171,032,171.19 元，较期初增加 14,754,107.88 元，增长 9.44%。其中：

报告期末，公司预付款项 13,622,689.89 元，比期初数增加 7,491,574.21 元，增长比例为 122.19%，主要原因为公司预付供应商江苏优为智造系统集成有限公司、深圳市众泰兄弟科技发展有限公司、上海企想信息技术有限公司货款备货；公司预付供应商广州蜂云验证码网络科技有限公司外包服务费进行委外软件开发；子公司互联时代为 19 年运营商业市场推广支付供应商广州流量圈通信科技有限公司预付款等导致。

报告期末，公司无形资产 4,686,662.44 元，比期初数增加 4,553,990.51 元，增长比例为 3,432.52%，主要原因为报告期内公司新增 13 款软件开发，达到可使用状态确认为无形资产导致。

报告期末，公司预收款项 177,904.90 元，比期初数减少 2,144,822.60 元，下降比例为 92.34%，主要原因为：1、报告期内，公司积极推动项目验收确认收入，预收款项已冲减对应项目应收账款。2、客户对于项目验收及付款的管控加强，项目预付款项的情况及比例减少。

报告期末，公司固定资产期末数是 5,605,409.85 元，比期初数增加 3,395,856.4 元，增长比例为 153.69%，主要原因为报告期内公司与四川科技职业学院签订合作办学协议，共建国内第一所智慧物流产业学院，公司投入建设智能仓储中心、智能拣选中心、物联网环控中心、虚拟现实教学中心四大实训中心，截至 2018 年 12 月 31 日，物联网环控中心、虚拟现实教学中心已完工验收，结转固定资产导致。智能仓储中心、智能拣选中心未完工，预计 2019 年 2 月底完工。

## 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	126,293,036.51	100.00%	125,189,293.33	100.00%	0.88%
营业成本	71,237,329.84	56.41%	71,933,859.18	57.46%	-0.97%
毛利率%	43.59%	-	42.54%	-	-
管理费用	11,544,957.32	9.14%	11,890,623.76	9.50%	-2.91%
研发费用	10,462,935.66	8.28%	10,524,163.68	8.41%	-0.58%
销售费用	18,459,880.66	14.62%	16,433,779.04	13.13%	12.33%
财务费用	1,256,493.46	0.99%	1,328,501.48	1.06%	-5.42%
资产减值损失	740,936.78	0.59%	797,152.55	0.64%	-7.05%
其他收益	5,649,550.58	4.47%	4,722,493.83	3.77%	19.63%

投资收益	133,378.47	0.11%	-38,031.40	-0.03%	450.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-38,157.32	-0.03%	-26,513.56	-0.02%	43.92%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,422,826.27	13.80%	16,090,235.80	12.85%	8.28%
营业外收入	28,179.73	0.02%	58,682.34	0.05%	-51.98%
营业外支出	1,012,450.58	0.80%	909,891.37	0.73%	11.27%
净利润	15,209,783.27	12.04%	13,038,524.22	10.42%	16.65%

#### 项目重大变动原因：

##### 一、营业收入与营业成本

报告期内，公司营业收入 126,293,036.51 元，比上年同期增加 1,103,743.18 元。报告期内，公司营业成本 71,237,329.84 元，比上年同期减少 696,529.34 元，主要原因为营收结构变化：软件收入及信息咨询及软件开发销售占比上升。

##### 二、毛利率

报告期内，公司毛利率为 43.59%，较去年上升了 1.05 个百分点。主要原因为营收结构变化导致毛利率的上升。

##### 三、销售费用

报告期内，公司销售费用 18,459,880.66 元，比上年同期增加 2,026,101.62 元。主要原因如下：1、为加快市场布局，报告期内新设立北京、吉林、新疆、云南、广西等办事处及机构，人工成本及房租成本增加；2、以客户为中心，提高客户服务品质，服务费支出同比增加 154.79 万。

##### 四、研发费用

报告期内，公司研发费用 10,462,935.66 元，占营业收入比重达 8.28%，与去年同期基本持平。报告期内，公司集中力量研发和完善智慧物流教学云平台、技能大赛系列产品、仿真系列产品、TISL 自主学习平台、ARVR 系列产品、高端数字资源系列产品、双创教育整体解决方案等核心平台、软件和服务。

##### 五、其他收益

报告期内，公司其他收益 5,649,550.58 元，同比去年增加 927,056.75 元，同比上升 19.63%，主要原因为报告期内公司实际收到的软件退税款同比增加 58.55 万元。

## 六、投资收益

报告期内，公司投资收益 133,378.47 元。主要原因为公司参股公司慧工坊报告期内扭亏为赢，公司确认投资收益导致。

## 七、资产处置收益

报告期内，公司资产处置收益-38,157.32 元，主要原因为公司处置固定资产别克商务车净损失导致。

## 八、营业外收入

报告期内，公司营业外收入 28,179.73 元，同比去年减少 30,502.61 元，同比下降 51.98%，主要原因为公司 2017 年度收到 15 年的稳岗补贴 18,562.50 元及收到 2017 年计算机软件著作权资助 16,200.00 元，2018 年计算机软件著作权资助已申请暂未收到导致。

## 九、净利润

报告期内，公司净利润 15,209,783.27 元，比上年同期增加 2,171,259.05 元。主要原因为报告期内产品毛利率的提升、其他收益及投资收益的增加以及子公司享受小微企业税收优惠政策，所得税额的减少等。

### (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	126,293,036.51	125,189,293.33	0.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	71,237,329.84	71,933,859.18	-0.97%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
配套硬件收入	62,796,573.78	49.72%	66,447,296.33	53.08%
软件收入	34,252,152.84	27.12%	33,254,438.79	26.56%
信息咨询及软件开发	27,035,483.80	21.41%	24,310,303.02	19.42%
其他（服务）	2,208,826.09	1.75%	1,177,255.19	0.94%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司配套软硬件收入为 62,796,573.78 元，占营业收入比例 49.72%，比上年同期减少 3,650,722.55 元，占营业收入比重同比减少 3.36 个百分点。公司软件收入为 34,252,152.84 元，占营业收入比例 27.12%，比上年同期增加 997,714.05 元，占营业收入比重同比增长 0.56 个百分点；信息咨询及软件开发收入 27,035,483.80 元，占营业收入比例 21.41%，比上年同期增加 2,725,180.78 元，占营业收入比重同比增加 1.99 个百分点；其他（服务）收入为 2,208,826.09 元，占营业收入比例 1.75%，比上年同期增加 1,031,570.9 元，占营业收入比重同比增加 0.81 个百分点。

报告期内，公司软件收入、信息咨询及软件开发及其他（服务）收入销售占比呈上升趋势，主要原因为公司紧密围绕“T00”战略，开发了智慧物流产品线、物联网产品线、数字资源产品线、移动互联网产品线、AR/VR 教育产品线，产品开发模式不断创新，同时公司依托多年积累的全国大中专院校客户资源、优势技术服务经验及物流教育行业协会的鼎力支持，公司产品深受市场认可。

### (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	兰州华双机械设备有限公司	15,176,317.51	12.02%	否
2	江苏企想科技有限公司	6,350,000.00	5.03%	否
3	深圳市云蜂智慧传媒有限公司	5,063,276.31	4.01%	否
4	广西领航动力信息系统有限公司	3,987,931.03	3.16%	否
5	柳州职业技术学院	3,444,827.59	2.73%	否
合计		34,022,352.44	26.95%	-

### (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	无锡优之为物流智控自动化系统有限公司	7,591,277.84	10.66%	否
2	北京伍强科技有限公司	7,088,108.24	9.95%	否
3	深圳飓风传媒科技有限公司	3,992,484.91	5.60%	否
4	广州市宇杰科技有限公司	3,602,114.76	5.06%	否
5	广州流量圈通信科技有限公司	3,000,396.23	4.21%	否
合计		25,274,381.98	35.48%	-

### 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	-8,871,797.64	-3,055,568.51	190.35%
投资活动产生的现金流量净额	-10,452,376.93	-1,925,399.30	442.87%

筹资活动产生的现金流量净额	2,633,374.95	19,027,101.50	-79.91%
---------------	--------------	---------------	---------

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-8,871,797.64 元，同比上年减少 5,816,229.13 元。主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比上年减少 17,890,614.2 元，公司兰州公共实训基地项目及南京交通职业技术学院项目合计应收账款近 900 万因学校年底封账延后至 19 年 1 月份回款导致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 -10,452,376.93 元，同比上年减少 8,526,977.63 元。主要原因为报告期内公司与四川科技职业学院合作办学固定资产投入及公司新开发软件支付供应商外包服务费导致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 3,823,374.95 元，同比上年减少 15,203,726.55 元。主要原因为 2017 年实现股权融资 13,649,990.60 元，报告期内公司未进行股权融资。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 公司控股子公司无锡市七芯物联科技有限公司 2012 年 9 月 19 日成立并完成工商登记，本公司持股 61%，主营物联网业务。报告期内，无锡市七芯物联科技有限公司实现营业收入 3,465,040.81 元，净利润-81,548.94 元。

2. 公司控股子公司中诺思信息技术（武汉）有限公司 2015 年 3 月 13 日成立并完成工商登记，本公司持股 62%，主营物流、快递、连锁、院校双创等行业教育综合服务。报告期内，中诺思信息技术（武汉）有限公司实现营业收入 7,410,340.71 元，净利润 35,714.52 元。

3. 公司控股子公司成都中诺思科技有限公司 2015 年 5 月 6 日成立并完成工商登记，本公司持股 57%，主营物流、快递、连锁、院校双创等行业教育综合服务。报告期内，成都中诺思科技有限公司实现营业收入 2,985,776 元，净利润 325,338.18 元。

4. 公司控股子公司杭州中诺思信息技术有限公司 2016 年 4 月 12 日成立并完成工商登记，本公司持股 76%，主营物流、快递、连锁、院校双创等行业教育综合服务。报告期内，杭州中诺思信息技术有限公司实现营业收入 7,585,656.2 元，净利润 422,946.29 元。

5. 公司控股子公司沈阳艾杜科技有限公司 2016 年 3 月 30 日成立并完成工商登记，本公司持股 68%，主营物流、快递、连锁、院校双创等行业教育综合服务。报告期内，沈阳艾杜科技有限公司实现营业收入 1,416,125.81 元，净利润-545,377.99 元。

6. 公司控股子公司约克教育咨询（深圳）有限公司 2016 年 4 月 27 日成立并完成工商登记，本公司



持股 51%，主营国际化教育业务。报告期内，约克教育咨询（深圳）有限公司实现营业收入 0 元，净利润-77,079.6 元。

7. 公司控股子公司上海舶训自动化系统有限公司 2016 年 8 月 8 日成立并完成工商登记，本公司持股 51%，主营自动化系统、技术开发业务。报告期内，上海舶训自动化系统有限公司实现营业收入 2,722,702.49 元，净利润-4,809.11 元。

8. 公司参股公司慧工坊（北京）科技有限公司 2016 年 7 月 8 日成立并完成工商登记，本公司持股 25%，主营 STEM 教育业务。报告期内，慧工坊（北京）科技有限公司实现营业收入 12,139,741.36 元，净利润 533,513.87 元。

9. 公司控股子公司江西中诺思教育科技有限公司 2016 年 12 月 28 日成立并完成工商登记，本公司持股 100%，主营教育咨询、教育软件的研究与开发等业务。报告期内，江西中诺思教育科技有限公司实现营业收入 2,673,794.1 元，净利润 227,887.62 元。

10. 公司控股子公司深圳市安和教育文化有限公司 2017 年 1 月 5 日成立并完成工商登记，本公司持股 69%，主营计算机信息系统集成的技术开发与销售，物联网产品的技术开发及产品销售，物联网产品的技术开发等业务。报告期内，深圳市安和教育文化有限公司实现营业收入 1,013,988.47 元，净利润 -168,223.32 元。

11. 公司全资子公司互联时代创客（深圳）科技有限公司 2017 年 2 月 28 日成立并完成工商登记，本公司持股 100%，主营科技企业孵化、技术开发、技术服务；软件开发、应用软件服务等业务。报告期内互联时代创客（深圳）科技有限公司实现营业收入 16,875,669.38 元，净利润 773,707.82 元。

12. 公司控股子公司西安中诺思信息科技有限公司 2017 年 3 月 7 日成立并完成工商登记，本公司持股 68%，主营计算机系统集成及技术开发，物流技术开发，物联网产品的技术开发及销售等业务。报告期内，西安中诺思信息科技有限公司实现营业收入 2,115,921.17 元，净利润 416,644.7 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	适用
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 10,462,935.66 元，上期金额 10,524,163.68 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	适用

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

2018 年 6 月 22 日，深圳市中诺思科技股份有限公司承办由深圳物联网智能技术应用协会发起的“智慧教育产业教育扶贫项目落地研讨会”，会议主要围绕两个主题“1. 如何变输血为造血，通过教育扶贫激发贫困地区内生动力。2. 产业共建，扶贫项目落地模式探讨。”会议一致认同将智慧教育产业教育扶贫项目落实到实处。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司规范法人治理，健全组织结构，经营管理层稳定，公司经营业务未发生重大变化，经营状况持续稳定，营业收入、营业利润等保持较好水平，且不存在导致对公司未来持续经营产生重大影响的事项或情况。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

2019 年 2 月 13 日，国务院印发了《国家职业教育改革实施方案的通知》。通知中具体提出：到 2022 年，职业院校教学条件基本达标，一大批普通本科高等学校向应用型转变，建设 50 所高水平高等职业学校和 150 个骨干专业（群）。建成覆盖大部分行业领域、具有国际先进水平的中国职业教育标准体系。企业参与职业教育的积极性有较大提升，培育数以万计的产教融合型企业，打造一批优秀职业教育培训评价组织，推动建设 300 个具有辐射引领作用的高水平专业化产教融合实训基地。职业院校实践性教学课时原则上占总课时一半以上，顶岗实习时间一般为 6 个月。“双师型”教师（同时具备理论教学和实践教学能力的教师）占专业课教师总数超过一半，分专业建设一批国家级职业教育教师教学创新团队。从 2019 年开始，在职业院校、应用型本科高校启动“学历证书+若干职业技能等级证书”制度试点（以下称 1+X 证书制度试点）工作。这些规划充分体现出国家对于职业教育的重视与投入，极大的推动我国职业教育高质量的快速发展，为社会经济发展提供强大的保障与支持。

### (二) 公司发展战略

#### 1、公司“T00”战略目标内涵

公司通过产融互动理念及“T00 战略”，突破专业壁垒、规模、商业模式等多重限制，打造一个中诺思智慧教育集团（覆盖整体或核心生态功能）。

“T00 战略”是为公司未来 5 年规划制定的战略。具体是指 2 大核心业务平台、1 个国际化教育平台、1 个教育产业投资平台。即高举教育国际化的大旗，聚焦系统提升教育整体服务平台与企业人才服务平台两大平台的核心业务，形成关于人才教育培训的一整套教育、培训解决方案。在强化现有优势的基础上，对主要竞争对手实行“先贴近后差异化超越”的基本思路，同时通过职教育产业投资平台对行业资源的并购整合，形成以就业为核心的高等教育、职业教育业务生态。

#### 2、核心业务平台

##### “T00 战略”教育整体服务平台

中诺思教育整体服务平台聚焦于高等教育、职业教育市场，主要为学校提供教育教学整体解决方案，重点突出 TOB 整体解决方案子平台和 TOC 产品运营服务子平台两块业务。

##### TOB 整体解决方案子平台

主要为学校客户提供一体化专业建设与智慧校园建设解决方案。

#### TOC 产品运营服务子平台

主要是对直接面对学校用户（教师、学生）提供产品化服务。

#### 企业人才服务平台

中诺思企业人才服务平台聚焦于教育后市场，主要包括职通车服务子平台和企业人才培训子平台。

#### 职通车服务子平台

职通车服务子平台主要聚焦解决高等院校、职业院校及企业人才需求痛点，通过建立企业和学校之间的人才供需对接平台。

#### 企业人才培训子平台

企业人才培训子平台聚焦企业培训市场，为企业人才培训提供服务支撑。

#### 1 个国际化教学平台

公司在“一带一路”政策的指引下，中诺思秉持着“走出去，引进来”的思路，引进国际资源及导入先进教育理念来搭建国际化教学平台，并将国内先进的资源和理念、人才输出国外。这是公司在业内特有的风格与特色，也是顺应国家政策取向、中国教育发展的中长期趋势、形成公司差异化竞争力的、与国际高等教育、职业教育大趋势保持连通的重要一级，也是公司中长期利润的主要贡献者之一，具有重要的战略意义，必须长期高举职教国际化的大旗。

#### 1 个教育产业投资平台

中诺思通过教育产业投资平台对行业资源的并购整合，孵化跨专业教育发展生态圈。这是公司业绩的加速器与放大器，是公司未来高等教育、职业教育生态的重要构建者，帮助公司迅速突破专业壁垒、占领赛道、提前布局的关键。

### 3、“T00”战略目标实现路径

“T00”战略目标中，“TOB 教学整体解决方案”作为整个生态业务规模及利润的主要贡献者，优先发展，并不断优化和提升；中长期利润的主要贡献者之一是教育国际化平台、TOC 产品运营服务；职通车服务平台和企业服务子平台营收与利润在短期内并非重点，更多的是形成品牌效应，不断反哺、优化、提升现有核心业务“TOB 教学整体解决方案”，逐渐形成中诺思的远景定位“高等/职业教育服务+企业人才服务”的智慧教育综合运营集团。

### （三） 经营计划或目标

公司将积极推进落实“T00 战略”，扎实推进各项关键工作任务，2019 年预计达成公司营收 1.8 亿，净利润 2000 万的目标。本次披露的计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提请各位投资者对此保

持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

公司“T00 战略”的实施，业务模式进行了升级，对公司内生管理水平以及核心岗位人才的要求更高，特别是优化现有管控体系以及配套支撑的组织架构、服务与支持能力等；企业人才服务平台目前还处于不断完善之中，需要不断提供适合企业的人才需求解决方案，企业岗前培训、岗位专业培训等；职教国际化除了导入职教发达国家的师资及课程资源外，还跟国家“一带一路”教育输出、援助等政策有关；这些存在一些不确定的因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

公司具备设计、研发、销售、服务一体化的综合服务能力，作为目前行业的优势企业，公司在战略眼光、市场份额、销售与服务能力等方面与目前国内竞争对手相比具有相对的竞争优势。但随着国家政策红利的不断释放，越来越多的上市公司跨界进入职业教育领域，一旦公司不能保持技术的先进性和成本优势，不能及时在技术研发、销售与服务能力、融资能力等方面进一步增强实力，全面地提高市场竞争力，未来将面临一定的竞争风险，从而对公司的业绩增长产生不利的影响。

应对措施：根据公司“T00 战略”逐步落实，通过 2 大核心业务平台、1 套国际化职业教学解决方案、1 个职业教育产业投资平台构建互联网智慧教育综合运营集团，具体包括产品创新（比如 AI 产品及方案）、各类大赛的组织与实施、师资培训、1+X 证书实施等。

##### 2、税收政策变化的风险

根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号），本公司享受软件企业增值税超过 3%部分即征即退政策。如果国家关于软件企业的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。

应对措施：根据国家税收政策的调整，及时调整公司产品销售结构模式。

##### 3、应收账款的回收风险

公司 2018 年期末应收账款账面价值 80,400,600.42 元，占报告期末总资产的 47.01%，较去年同比

上升 20.06%。公司客户主要为高职院校，应收款项主要来源于政府财政资金，但也存在不能收回的风险。

应对措施：（1）提高产品市场竞争力。从源头控制，充分发挥企业自身优势，不断开发新产品，开辟新的市场，拉开与其它同类企业产品间的档次，增强市场竞争能力，使自己的产品成为畅销品，变被动为主动，以减少资金在应收账款上的占用，最大限度降低应收账款；（2）建立应收账款的监控体系、预警机制。财务部门做好对应收账款的分析管理、应收账款跟踪管理服务；（3）发挥内部审计的监督作用。不断完善监控体系，改善内控制度；检查内控制度的执行情况，检查有无异常应收账款现象，有无重大差错、玩忽职守、内部舞弊、故意不收回账款等情况，确保应收账款的回收。

#### 4、销售模式的风险

公司是以“直销为主、分销为辅”的销售模式，这种销售模式有利于对客户直接服务，满足客户对解决方案的各类要求，但同时也提高了销售成本、延后了售后服务的及时响应，对进一步提高全国市场的市场占有率带来不利的影响。

应对措施：以用户为中心，积极提高用户体验，尊重市场发展趋势，尊重用户建议，同时强化服务功能体系，通过培育新的业务模式和增长点来支撑公司对市场变化需求。

#### 5、政府补助变化的风险

随着公司整体实力的增强，公司享受的政府补助的专项资金、科研经费逐年递增。公司享受政府补助对公司近几年的快速发展起到了一定的积极作用，但由于政府补助具有偶发性，若未来国家产业政策发生调整，公司未来获得的政府补助减少，公司经营发展可能会受到一定影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，提高项目盈利能力，从而降低政府补助对公司业绩的影响。

### （二） 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	1,500,000.00	405,174.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	1,500,000.00	405,174.52

注:2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 公司因业务需要, 向参股公司慧工坊进行采购, 全年采购金额合计为 405,174.52 元, 公司向关联方采购商品均参照市场价格执行, 作价公允, 不存在通过关联交易损害公司及股东利益的情形。公司于 2018 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于预计 2018 年度公司拟向关联方慧工坊(北京)科技有限公司采购商品关联交易的议案》, 在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《关于预计 2018 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2018-020), 于 2018 年 5 月 16 日提交 2017 年度股东大会审议通过。

### (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
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 1)	5,000,000	已事前及时履行	2017 年 4 月 25 日	2017-020
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 2)	10,000,000	已事前及时履行	2017 年 4 月 25 日	2017-020
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 3)	6,000,000	已事前及时履行	2017 年 8 月 10 日	2017-048
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅、黄丽琴	为公司贷款提供反担保(注 4)	8,000,000	已事前及时履行	2017 年 11 月 7 日	2017-059
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 5)	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-020
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 6)	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 13 日	2018-033
王建宇	为公司贷款提供反担保(注 7)	6,100,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 13 日	2018-033
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 8)	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 23 日	2018-020
王建宇、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 9)	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-013
王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保(注 10)	4,000,000	已事前及时履行	2018 年 9 月 28 日	2018-039

王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅	为公司贷款提供反担保（注11）	8,000,000	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-020
----------------	-----------------	-----------	---------	------------	----------

**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：**

**注 1:**2017 年 6 月 29 日，公司与交通银行深圳分行营业部签订流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日，深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。公司以其名下有处分权的一项计算机软件著作权和 500 万应收账款与深圳市力合科技融资担保有限公司签订反担保质押合同，质押物清单如下：

序号	类别	专有技术名称	证书号	登记号
1	计算机软件著作权	“诺思快递管理软件”【简称 快递管理 V1.0】	软著登字第 0343328 号	2011SR079654
序号	类别	金额(元)	应收账款债务人	质押率
1	应收账款	5,000,000.00	所有应收账款债务人	100%

该笔银行贷款于 2018 年 6 月 28 日到期还款。

**注 2:** 2017 年 9 月 15 日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 1000 万元，借款期限为 2017 年 9 月 15 日至 2018 年 9 月 14 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。公司以其名下有处分权的一项计算机软件著作权与深圳市高新投融资担保有限公司签订反担保质押合同，质押物清单如下：

序号	类别	专有技术名称	证书号	登记号
1	计算机软件著作权	中诺思物联网农产品冷链物流综合管理平台软件 V1.0	软著登字第 0730747 号	2014SR061503

该笔银行贷款于 2018 年 9 月 14 日到期还款。

**注 3:** 2017 年 9 月 29 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山区支行签订流动资金借款合同，借款金额 600 万元，借款期限为 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 28 日，瀚华担保股份有限公司深圳分公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。该笔银行贷款于 2018 年 9 月 28 日到期还款。

**注 4:** 2017 年 11 月 28 日，公司与上海浦东发展银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 800 万元，借款期限为 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅、黄丽琴提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。该笔银行贷款于 2018 年 11 月 27 日到期还款。

**注 5:** 2018 年 6 月 26 日，公司与交通银行深圳分行营业部签订流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 7 月 31 日，深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。公司以其 500 万应收账款与深圳市力合科技融资担保有限公司签订反担保质押合同，质押物清单如下：

序号	类别	金额(元)	应收账款债务人	质押率
1	应收账款	5,000,000.00	所有应收账款债务人	100%

**注 6:** 2018 年 7 月 23 日，公司与深圳龙岗中银富登村镇银行有限责任公司签订流动资金借款合同，借款金额 500 万元，借款期限为 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 25 日，深圳市力合科技融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。

**注 7:** 2018 年 7 月 12 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额 610 万元，借款期限为 2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 13 日，王建宇提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的连带责任保证。

**注 8:** 2018 年 9 月 26 日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 1000 万元，借款期限为 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 17 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。

**注 9:** 2018 年 8 月 10 日，公司子公司互联时代与北京银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 100 万元，借款期限为 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 23 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。

**注 10:** 2018 年 9 月 27 日，公司与中国银行深圳东门支行签订流动资金借款合同，借款金额 400 万元，借款期限为 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 11 日，深圳市中小微企业融资再担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保

证。

**注 11：**2018 年 12 月 10 日，公司与上海浦东发展银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 800 万元，借款期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 18 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、闫姝、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。

上述关联交易为公司偶发性关联交易。上述关联交易的发生有助于公司从银行取得借款补充流动资金，是公司正常经营所需，是合理、必要、真实的，有助于公司促进业务发展。公司每年度依据业务需求，向银行申请短期贷款，都会发生上述偶发性关联交易，具有可持续性，不会对公司生产经营及股东权益造成不利影响。

报告期内，公司子公司互联时代与北京银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额 100 万元，借款期限为 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 11 日，深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证，王建宇、李文黎、欧春梅提供无条件的、不可撤销的、无限连带责任的反担保保证。公司已于第二届董事会第七次会议对该事项进行了追认，并于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露《关于追认关联方为公司子公司银行贷款提供担保关联交易公告》（公告编号：2019-013）。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司股东及其董监高自愿作出了以下声明及承诺：

（一）公司于挂牌前，公司股东做出了《公司股东规范关联交易的承诺函》，承诺规定股东及股东控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业）将尽量避免与中诺思及其子公司发生关联交易。股东将履行作为中诺思股东的义务，不利用相关权利影响中诺思的独立性、故意促使中诺思及其子公司对与股东及股东控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使中诺思及其子公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。公司股东在报告期内严守上述承诺，未有违背承诺事项。

（二）公司于挂牌前，公司股东做出了《关于股份无代持、无质押、无冻结及转让限制的说明及承诺》，承诺规定股东持有中诺思的股份为本人真实持有，未以任何方式代第三方持有，亦不存在第三方代本人持有中诺思的股份的情形；股东持有的中诺思的股份未设置质押担保，该等股份亦未被司法机关依法冻结，且基于该等股份依法行使股东权利无任何法律障碍，不存在纠纷或潜在纠纷。

（三）公司于挂牌前，公司控股股东及实际控制人做出了关于本次挂牌前持有中诺思股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别

为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年，且股份转让行为符合《公司法》及全国中小企业股份转让系统关于股权转让的其他要求。报告期内，各股东严格履行承诺规定的义务，未有违背承诺事项。

（四）公司于挂牌前，公司股东及董监高人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺规定将不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动。报告期内，股东及董监高人员均严格履行了承诺义务，未有违背承诺事项发生。

**（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
“诺思快递管理软件” 【简称快递管理 V1.0】	质押			2017 年 6 月公司向交通银行深圳分行借款提供计算机软件著作权质押。2018 年 8 月已解除质押。
应收账款	质押	5,000,000	2.92%	2017 年 6 月公司向交通银行深圳分行借款提供应收账款质押。2018 年 6 月已到期解除质押。
中诺思物联网农产品冷链物流综合管理平台软件 V1.0	质押			2017 年 9 月公司向北京银行深圳分行借款提供计算机软件著作权质押。2018 年 11 月已解除质押。
应收账款	质押	5,000,000	2.92%	2018 年 6 月公司向交通银行深圳分行借款提供应收账款质押。
<b>总计</b>	-	<b>10,000,000</b>	<b>5.84%</b>	-



## 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	21,029,552	51.67%	6,009,825	27,039,377	66.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,324,687	13.08%	3,712,963	9,037,650	22.20%
	董事、监事、高管	5,156,403	12.67%	-223,345	2,922,953	7.18%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,671,789	48.33%	-6,009,825	13,661,964	33.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,834,278	31.53%	-2,503,196	10,331,082	25.38%
	董事、监事、高管	9,885,589	24.29%	-1,116,726	8,768,863	21.54%
	核心员工					
总股本		40,701,341	-	0	40,701,341.00	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王建宇	8,739,609	0	8,739,609	21.47%	6,554,707	2,184,902
2	宇辉投资	8,739,609	0	8,739,609	21.47%	2,913,203	5,826,406
3	李文黎	3,350,176	0	3,350,176	8.23%	-	3,350,176
4	佳焰投资	3,350,176	0	3,350,176	8.23%	1,116,726	2,233,450
5	黄丽琴	2,621,912	0	2,621,912	6.44%	1,966,434	655,478
合计		26,801,482	0	26,801,482	65.84%	12,551,070	14,250,412

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、王建宇持有新余市宇辉投资管理有限公司 100%的股权；
- 2、王建宇为新余市中诺投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、李文黎持有新余市佳焰投资管理有限公司 100%的股权；
- 4、王建宇、李文黎为一致行动人；

除此之外，上述股东之间无关联关系。



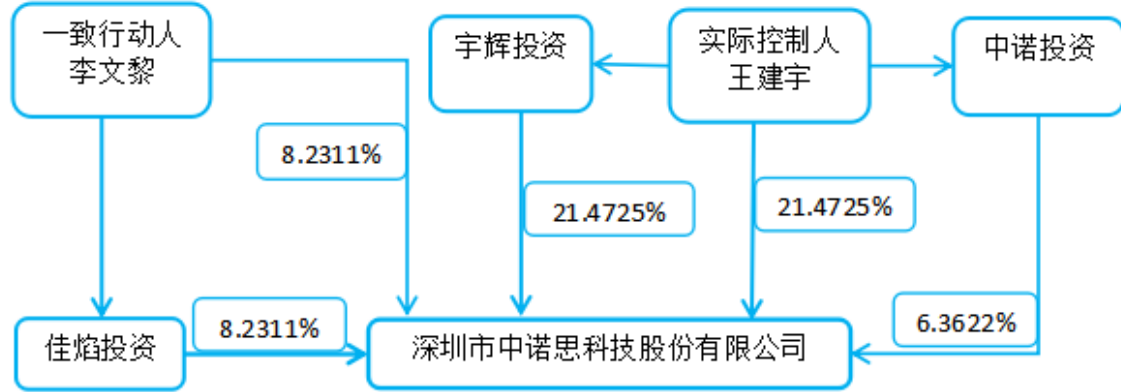
## 二、 优先股股本基本情况

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



王建宇直接持有公司 8,739,609 股股份，占公司股本总额的 21.4725%；通过宇辉投资间接持有公司 8,739,609 股股份，占公司股本总额的 21.4725%；通过中诺投资间接控制公司 2,589,514 股股份，占公司股本总额的 6.3622%，王建宇合计实际控制公司 49.3072% 的股份，为公司第一大股东，因此，王建宇为公司的控股股东、实际控制人。

王建宇先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年出生，硕士研究生学历。2001 年 7 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日，就职于清华同方股份有限公司，任职软件事业部项目经理；2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 30 日，就职于中海物流深圳有限公司，任职咨询部项目经理；2003 年 12 月 31 日至 2015 年 1 月 20 日，就职深圳市中诺思资讯科技有限公司（中诺思股份改制前身），任职总经理；2015 年 1 月 20 日至 2017 年 3 月 13 日任职于深圳市中诺思科技股份有限公司总经理；2015 年 1 月 20 日至今，任职于公司董事、董事长。

2018 年 3 月 5 日王建宇、李文黎续签了《一致行动协议》，约定：“自协议签订日起，双方一致同意在就公司章程规定需董事会、股东大会审议批准的重大事项时保持一致行动，协议有效期为自协议签署之日起满三年”。王建宇直接控制公司 49.3072% 的股份，李文黎直接控制 16.4622% 股份，一致行动协议期内王建宇实际可控制公司 65.7694% 的股份，因此王建宇为公司的实际控制人。

公司的控股股东和实际控制人一致，在报告期内未发生变化。

李文黎先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年出生，大学本科学历。1994 年至 1998 年，桂林电子工业大学计算机及应用专业毕业，1998 年 7 月至 2002 年 3 月，就职于四川长虹电子集团有限公司，任职信息管理科科长；2002 年 4 月至 2004 年 3 月，就职于深圳市中海资讯科技有限公

司，任职项目经理；2004 年 4 月至 2015 年 1 月 20 日，就职深圳市中诺思资讯科技有限公司（中诺思股份改制前身），任职副总经理；2015 年 1 月 20 日至 2017 年 3 月 13 日任职于深圳市中诺思科技股份有限公司董事、副总经理；现担任中诺思智慧物流学院高级工程师&专家顾问。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月7日	2017年9月29日	8.20	1,664,633	13,649,990.60	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司 2017 年度发行股票募集资金的使用用途为公司业务发展和补充公司流动资金，截至 2017 年 12 月 31 日，2017 年度发行股票募集资金总额 13,649,990.60 元，募集资金余额 1,101,394.88 元；截至 2018 年 1 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金 13,649,990.60 元全部使用完毕。公司本次募集资金实际使用情况如下：

#### 2017 年发行股票募集资金的实际使用情况

(单位：元)

项目	截至 2017 年 12 月 31 日累计使用金额	截至 2018 年 1 月 31 日累计使用金额
募集资金总额	13,649,990.60	13,649,990.60
加：利息收入	16,630.51	16,630.51
募集资金使用	12,565,226.23	13,666,621.11
其中：1. 工资	1,881,402.46	1,881,402.46
2. 税费	2,313,551.77	3,414,946.65
3. 项目采购投入	8,369,912.00	8,369,912.00
4. 手续费	360.00	360.00
募集资金余额	1,101,394.88	

## 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	交通银行股份有限公司深圳分行(注 1)	5,000,000.00	5.87%	2017-06-29 至 2018-06-28	否
银行贷款	北京银行股份有限公司深圳分行（注 2）	10,000,000.00	5.92%	2017-09-15 至 2018-09-14	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行（注 3）	6,000,000.00	5.44%	2017-09-29 至 2018-09-28	否
银行贷款	上海浦东发展银行深圳龙华支行（注 4）	8,000,000.00	5.66%	2017-11-28 至 2018-11-27	否
银行贷款	交通银行深圳分行（注 5）	5,000,000.00	5.66%	2018-6-26 至 2019-6-26	否
银行贷款	深圳龙岗中银富登村镇银行有限责任公司（注 6）	5,000,000.00	7.00%	2018-7-23 至 2019-7-23	否
银行贷款	深圳前海微众银行股份有限公司（注 7）	6,100,000.00	10.80%	2018-8-13 至 2019-8-13	否
银行贷款	北京银行股份有限公司深圳分行（注 8）	10,000,000.00	5.66%	2018-9-26 至 2019-9-25	否
银行贷款	北京银行股份有限公司深圳分行（注 9）	1,000,000.00	5.66%	2018-8-23 至 2019-8-23	否
银行贷款	中国银行深圳东门支行（注 10）	4,000,000.00	5.17%	2018-9-27 至 2019-9-27	否
银行贷款	上海浦东发展银行深圳分行（注 11）	8,000,000.00	6.09%	2018-12-18 至 2019-12-18	否

合计	-	68,100,000.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

注 1:2017 年 6 月 29 日公司与交通银行深圳分行签订借款合同，借款金额 500 万元，2018 年 6 月 28 日到期，报告期内已经还清。

注 2:2017 年 9 月 15 日公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 1000 万元，2018 年 9 月 14 日到期，报告期内已经还清。

注 3: 2017 年 9 月 29 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳南山支行签订借款合同，借款金额 600 万元，2018 年 9 月 28 日到期，报告期内已经还清。

注 4:2017 年 11 月 28 日公司与上海浦东发展银行深圳分行签订借款合同，借款金额 800 万元，2018 年 11 月 27 日到期，报告期内已经还清。

注 5: 2018 年 6 月 26 日公司与交通银行深圳分行签订借款合同，借款金额 500 万元，报告期内已还款 50 万元，截至报告期末，剩余 450 万元未到还款期。

注 6: 2018 年 7 月 23 日公司与深圳龙岗中银富登村镇银行有限责任公司签订借款合同，借款金额 500 万元，报告期内已还款 100 万元，截至报告期末，剩余 400 万元未到还款期。

注 7: 2018 年 7 月 12 日公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 610 万元，报告期内已还款 610 万元，截至报告期末，剩余 0 万元未到还款期。

注 8:2018 年 9 月 26 日公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 1000 万元，报告期内已还款 70 万元，截至报告期末，剩余 930 万元未到还款期。

注 9: 2018 年 8 月 10 日公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额 100 万元，报告期内已还款 20 万元，截至报告期末，剩余 80 万元未到还款期。

注 10: 2018 年 9 月 27 日公司与中国银行深圳东门分行签订借款合同，借款金额 400 万元，报告期内已还款 20 万元，截至报告期末，剩余 380 万元未到还款期。

注 11: 2018 年 12 月 10 日公司与上海浦东发展银行深圳分行签订借款合同，借款金额 800 万元，报告期内已还款 0 万元，截至报告期末，剩余 800 万元未到还款期。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王建宇	董事长、总经理	男	1978 年 5 月	硕士	2018-03-09 至 2021-03-09	是
张勇	董事、副总经理	男	1978 年 9 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	是
黄丽琴	董事、副总经理、董事会秘书	女	1958 年 11 月	大专	2018-03-09 至 2021-03-09	是
陈松	董事、副总经理	男	1978 年 7 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	是
彭震	董事	男	1976 年 8 月	硕士	2018-03-09 至 2021-03-09	否
张辉	董事	男	1984 年 12 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	否
陈林	财务总监	男	1987 年 6 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	是
赵志伟	监事会主席	男	1976 年 9 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	否
魏春燕	监事	女	1962 年 3 月	本科	2018-03-09 至 2021-03-09	否
王晓红	职工代表监事	女	1968 年 11 月	大专	2018-03-09 至 2021-03-09	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

- 1、董事、监事及高级管理人员相互之间无关联关系；
- 2、董事王建宇为公司控股股东、实际控制人、董事长；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

王建宇	董事长、总经理	8,739,609	-	8,739,609	21.47%	
张勇	董事、副总经理	-	-	-	-	
黄丽琴	董事、副总经理、董事会秘书	2,621,912	-	2,621,912	6.44%	
陈松	董事、副总经理	-	-	-	-	
彭震	董事	-	-	-	-	
张辉	董事	-	-	-	-	
陈林	财务总监	-	-	-	-	
赵志伟	监事会主席	-	-	-	-	
魏春燕	监事	330,295	-	330,295	0.81%	
王晓红	职工代表监事	-	-	-	-	
合计	-	11,691,816	0	11,691,816	28.72%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建宇	董事长	换届	董事长、总经理	工作调整
张勇	董事、总经理	换届	董事、副总经理	工作调整
黄丽琴	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	换届	董事、副总经理、董事会秘书	工作调整
陈林	财务经理	新任	财务总监	工作调整

#### 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

<p>陈林，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年7月至2014年4月，任富泰华工业（深圳）有限公司全球账务管理处会计主管；2014年4月至2016年4月，任深圳市鑫汇科股份有限公司财务部财务经理；2016年4月至2018年3月16日，任深圳市中诺思科技股份有限公司财务经理；2018年3月16日至今，任深圳市中诺思科技股份有限公司财务总监。</p>
--



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	41	38
生产人员	31	28
销售人员	59	51
技术人员	69	53
财务人员	10	12
员工总计	210	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	105	93
专科	88	70
专科以下	8	8
员工总计	210	182

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：

无

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

公司目前已经制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，报告期内制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》。公司结合自身实际情况，逐步建立健全公司法人治理结构，制定适合公司现阶段发展的内部管理制度，已得到切实有效执行。

##### 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

公司保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理机制注重给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规和《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均已严格履行《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据公司董事会和股东大会的决议，于 2018 年 6 月 22 日对《公司章程》进行了修订，并在深圳市市场监督管理局进行了工商登记备案。

因公司 4 名发起人股东名称发生变更，2018 年 6 月 22 日股东大会因审议通过了《关于公司股东名称变更及修改相应公司章程的议案》，对《公司章程》第三章第十六条相应公司发起人名称进行修改。公司股东/发起人：“深圳市中宇辉投资发展有限公司”名称变更为“新余市宇辉投资管理有限公司”；“深圳市佳焰投资发展有限公司”名称变更为“新余市佳焰投资管理有限公司”；“深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业（有限合伙）”名称变更为“新余市中诺投资管理中心（有限合伙）”；“深圳力合融通投资有限公司”名称变更为“深圳力合融通创业投资有限公司”。

### （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	审议通过了《关于董事会换届选举王建宇为第二届董事会董事候选人的议案》《关于选举公司董事会董事长的议案》《关于审议公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于审议公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司股东名称变更及修改相应公司章程的议案》、《关于深圳市中诺思科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》等 42 项议案。
监事会	4	审议通过了《关于监事会选举赵志伟为第二届监事会监事候选人的议案》、《关于深圳市中诺思科技股份有限公司第二届监事会主席选举的议案》、《关于审议 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于深圳市中诺思科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》等 11 项议案。
股东大会	5	审议通过了《关于董事会换届选举王建宇为第二届董事会董事候选人的议案》、《关于审议公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于审议公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于审议公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议公司 2017 年关联方资金占用专项审计报告的议案》、《关于公司股东名称变更及修改相应公司章程的议案》、《关于公司拟向深圳龙岗中银富登村镇银行有限责任公司申请贷款的议案》、《关于公司拟向中国银行股份有限公司

深圳东门支行申请借款的议案》等 34 项议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的法人治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等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，切实有效履行应尽职责和义务，公司治理符合相关法律法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件，并在主办券商及全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权。公司根据实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

### (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

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、公司业务独立

公司的主营业务为智慧物流教育、物联网教育、双创教育等综合服务，公司建立了一套独立完整的业务流程，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立开展业务。

#### 2、公司资产独立

公司拥有独立的经营场所，对于设施设备、商标、软件著作权等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司资产独立于公司的股东，公司不存在资金、资产被公司的控股股东占用的情形。

#### 3、公司机构独立

公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，设有产品研发部、技术部、客户部、工程部、市场部、采购部、财务部、人事行政部等，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

#### 4、公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪酬的情形。公司与员工签订了劳动合同，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

#### 5、公司财务独立

公司建立了独立的财务结算中心，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对已经建立的一套会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度进行了完善，使其得到有效地执行，满足公司经营发展的需要，以其来保障公司健康平稳运行。

#### (一) 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，有效的结合自身实际情况，规范会计核算的具体制度，严格按照要求进行公司财务的独立核算，保证公司正常开展会计核算体系的建设 and 相关工作，切实有效的保护了投资者的利益。

## （二）财务管理

报告期内，公司严格遵守国家的法律法规及规章政策，各项财务制度、管理办法得到严格贯彻和落实，做到严格管理、强化实施，继续完善公司财务管理体系。

## （三）风险控制

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算提醒、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，相关年报编制人员严格执行《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，积极履行职责，有序开展信息披露工作，确保年报信息真实、准确及完整。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZI10219 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	丘运良、吴健东
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10219 号

深圳市中诺思科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市中诺思科技股份有限公司（以下简称中诺思）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中诺思 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，我们独立于中诺思，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

中诺思管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中诺思 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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，管理层负责评估中诺思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中诺思的财务报告过程。

### 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，就可能导致对中诺思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中诺思不能持续经营。

(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) 就中诺思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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丘运良

中国注册会计师：吴健东

中国·上海

2019 年 4 月 22 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	39,846,930.74	56,537,730.36
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	五、（二）	80,400,600.42	66,967,361.59
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	13,622,689.89	6,131,115.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	13,827,477.52	12,243,381.84
其中：应收利息		-	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	6,569,717.77	7,898,600.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	603,503.98	679,140.77
<b>流动资产合计</b>		<b>154,870,920.32</b>	<b>150,457,330.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	2,007,987.98	1,874,609.51
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	5,605,409.85	2,209,553.45
在建工程	五、（九）	2,422,421.25	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	4,686,662.44	132,671.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	752,216.48	943,505.53

递延所得税资产	五、(十二)	686,552.87	660,392.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,161,250.87</b>	<b>5,820,732.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,032,171.19</b>	<b>156,278,063.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	30,400,000.00	26,670,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	17,050,691.98	18,592,859.71
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十五)	177,904.90	2,322,727.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,955,690.97	2,846,251.98
应交税费	五、(十七)	8,706,998.55	10,224,374.12
其他应付款	五、(十八)	1,047,616.24	823,364.72
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>60,338,902.64</b>	<b>61,479,578.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	611,642.00	1,011,642.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>611,642.00</b>	<b>1,011,642.00</b>

<b>负债合计</b>		60,950,544.64	62,491,220.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	40,701,341.00	40,701,341.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	11,946,906.66	11,952,106.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	5,246,608.18	3,857,067.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	47,141,560.59	33,441,422.12
归属于母公司所有者权益合计		105,036,416.43	89,951,937.09
少数股东权益		5,045,210.12	3,834,906.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,081,626.55</b>	<b>93,786,843.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>171,032,171.19</b>	<b>156,278,063.31</b>

法定代表人：王建宇

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：陈林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,377,133.62	51,242,037.94
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	十四、（一）	68,379,089.77	54,965,260.49
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		10,302,055.76	4,133,093.92
其他应收款	十四、（二）	14,325,068.75	11,212,642.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,979,111.45	5,180,711.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>131,362,459.35</b>	<b>126,733,745.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	16,521,987.98	15,703,609.51
投资性房地产			
固定资产		4,467,204.95	2,044,490.86
在建工程		2,422,421.25	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,686,662.44	132,671.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		752,216.48	943,505.53
递延所得税资产		580,904.02	597,814.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,431,397.12</b>	<b>19,422,092.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,793,856.47</b>	<b>146,155,837.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,600,000.00	26,670,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,530,468.38	16,987,605.74
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		9,200.00	756,500.00
应付职工薪酬		1,586,308.13	1,462,816.23
应交税费		6,545,683.12	7,112,159.15
其他应付款		688,829.91	3,828,800.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,960,489.54</b>	<b>56,817,881.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		611,642.00	1,011,642.00
递延所得税负债			



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		611,642.00	1,011,642.00
<b>负债合计</b>		58,572,131.54	57,829,523.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,701,341.00	40,701,341.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,985,361.89	11,985,361.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,264,893.11	3,875,352.02
一般风险准备			
未分配利润		44,270,128.93	31,764,259.13
<b>所有者权益合计</b>		102,221,724.93	88,326,314.04
<b>负债和所有者权益合计</b>		160,793,856.47	146,155,837.89

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		126,293,036.51	125,189,293.33
其中：营业收入	五、(二十四)	126,293,036.51	125,189,293.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		114,614,981.97	113,757,006.40
其中：营业成本	五、(二十四)	71,237,329.84	71,933,859.18
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	五、(二十五)	912,448.25	848,926.71
销售费用	五、(二十六)	18,459,880.66	16,433,779.04
管理费用	五、(二十七)	11,544,957.32	11,890,623.76
研发费用	五、(二十八)	10,462,935.66	10,524,163.68
财务费用	五、(二十九)	1,256,493.46	1,328,501.48

其中：利息费用		718,372.22	556,676.03
利息收入		67,210.27	92,631.83
资产减值损失	五、(三十)	740,936.78	797,152.55
加：其他收益	五、(三十一)	5,649,550.58	4,722,493.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	133,378.47	-38,031.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,378.47	-38,031.40
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）	五、(三十三)	-38,157.32	-26,513.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,422,826.27	16,090,235.80
加：营业外收入	五、(三十四)	28,179.73	58,682.34
减：营业外支出	五、(三十五)	1,012,450.58	909,891.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,438,555.42	15,239,026.77
减：所得税费用	五、(三十六)	1,228,772.15	2,200,502.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,209,783.27	13,038,524.22
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：	-	15,209,783.27	13,038,524.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	15,209,783.27	13,041,775.30
1.少数股东损益		120,103.71	-3,251.08
2.归属于母公司所有者的净利润		15,089,679.56	13,041,775.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,209,783.27	13,038,524.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,089,679.56	13,041,775.30
归属于少数股东的综合收益总额		120,103.71	-3,251.08
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.3707	0.3283
(二)稀释每股收益（元/股）		0.3707	0.3283

法定代表人：王建宇

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：陈林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	97,543,824.23	98,798,841.13
减：营业成本	十四、(四)	52,938,262.74	55,324,382.14
税金及附加		689,905.67	679,444.66
销售费用		17,128,085.18	14,791,894.87
管理费用		6,810,684.62	7,493,422.07
研发费用		8,200,641.25	9,742,463.36
财务费用		1,201,213.68	1,321,983.68
其中：利息费用		700,771.04	556,676.03
利息收入		58,576.25	81,167.74
资产减值损失		286,904.48	687,051.28
加：其他收益		5,463,520.72	4,534,593.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	163,378.47	-38,031.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,378.47	-38,031.40
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）		-38,157.32	-24,855.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,876,868.48	13,229,906.08
加：营业外收入		20,210.40	49,176.54
减：营业外支出		998,520.13	886,871.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,898,558.75	12,392,211.25
减：所得税费用		1,003,147.86	1,088,048.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,895,410.89	11,304,163.11
（一）持续经营净利润		13,895,410.89	11,304,163.11
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,895,410.89	11,304,163.11

<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,672,617.96	147,563,232.16
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		2,540,670.16	1,823,495.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,974,347.83	1,204,891.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>136,187,635.95</b>	<b>150,591,619.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,576,396.56	94,924,914.34
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		21,475,138.43	19,989,927.32
支付的各项税费		10,937,693.87	11,811,264.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	26,070,204.73	26,921,081.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>145,059,433.59</b>	<b>153,647,188.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,871,797.64</b>	<b>-3,055,568.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	-15,775.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,000.00</b>	<b>-15,775.63</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,622,376.93	909,623.67
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,622,376.93</b>	<b>1,909,623.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,452,376.93</b>	<b>-1,925,399.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,190,000.00	13,914,990.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,190,000.00	
取得借款收到的现金		38,900,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	-	1,833,975.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,090,000.00</b>	<b>44,748,966.21</b>
偿还债务支付的现金		35,205,000.00	24,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,593,272.22	1,381,864.71
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	五、（三十七）	658,352.83	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>37,456,625.05</b>	<b>25,721,864.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,633,374.95</b>	<b>19,027,101.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（三十八）	<b>-16,690,799.62</b>	<b>14,046,133.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十八）	56,537,730.36	42,491,596.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（三十八）	<b>39,846,930.74</b>	<b>56,537,730.36</b>

法定代表人：王建宇

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：陈林

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,494,656.78	118,825,834.23
收到的税费返还		2,375,520.72	1,823,495.83
收到其他与经营活动有关的现金		3,641,686.65	1,524,344.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>103,511,864.15</b>	<b>122,173,674.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,542,187.71	74,526,912.63
支付给职工以及为职工支付的现金		12,841,864.59	13,511,940.55
支付的各项税费		7,431,738.51	8,555,439.12
支付其他与经营活动有关的现金		26,249,265.78	21,693,426.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,065,056.59</b>	<b>118,287,718.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,553,192.44</b>	<b>3,885,955.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		90,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		230,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,612,499.33	809,242.02
投资支付的现金		745,000.00	7,445,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,357,499.33	8,254,242.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,127,499.33	-8,254,242.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	13,649,990.60
取得借款收到的现金		38,100,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,833,975.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,100,000.00	44,483,966.21
偿还债务支付的现金		35,170,000.00	24,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,575,671.04	1,381,864.71
支付其他与筹资活动有关的现金		538,541.51	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,284,212.55	25,721,864.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		815,787.45	18,762,101.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		(17,864,904.32)	14,393,815.47
加：期初现金及现金等价物余额		51,242,037.94	36,848,222.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,377,133.62	51,242,037.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	40,701,341.00				11,952,106.88				3,857,067.09		33,441,422.12	3,834,906.19	93,786,843.28
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	40,701,341.00				11,952,106.88				3,857,067.09		33,441,422.12	3,834,906.19	93,786,843.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,200.22				1,389,541.09		13,700,138.47	1,210,303.93	16,294,783.27
（一）综合收益总额											15,089,679.56	120,103.71	15,209,783.27
（二）所有者投入和减少资本					-5,200.22							1,090,200.22	1,085,000.00
1. 股东投入的普通股												1,085,000.00	1,085,000.00
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				-5,200.22						5,200.22	
(三) 利润分配							1,389,541.09	-1,389,541.09			
1. 提取盈余公积							1,389,541.09	-1,389,541.09			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,701,341.00</b>			<b>11,946,906.66</b>			<b>5,246,608.18</b>	<b>47,141,560.59</b>	<b>5,045,210.12</b>	<b>110,081,626.55</b>	

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	22,950,000.00				16,086,712.29				2,726,650.78		21,530,063.13	3,539,902.26	66,833,328.46
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	22,950,000.00				16,086,712.29				2,726,650.78		21,530,063.13	3,539,902.26	66,833,328.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,751,341.00				-4,134,605.41				1,130,416.31		11,911,358.99	295,003.93	26,953,514.82
（一）综合收益总额											13,041,775.30	-3,251.08	13,038,524.22
（二）所有者投入和减少资本	1,664,633.00				11,952,102.59							298,255.01	13,914,990.60
1. 股东投入的普通股	1,664,633.00				11,985,357.60							265,000.00	13,914,990.60
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					-33,255.01							33,255.01	

(三) 利润分配								1,130,416.31	-1,130,416.31		
1. 提取盈余公积								1,130,416.31	-1,130,416.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	16,086,708.00			-16,086,708.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,086,708.00			-16,086,708.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,701,341.00</b>			<b>11,952,106.88</b>				<b>3,857,067.09</b>	<b>33,441,422.12</b>	<b>3,834,906.19</b>	<b>93,786,843.28</b>

法定代表人：王建宇

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：陈林

(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	40,701,341.00				11,985,361.89				3,875,352.02		31,764,259.13	88,326,314.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,701,341.00				11,985,361.89				3,875,352.02		31,764,259.13	88,326,314.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,389,541.09		12,505,869.80	13,895,410.89
（一）综合收益总额											13,895,410.89	13,895,410.89
（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									1,389,541.09		-1,389,541.09	
1. 提取盈余公积									1,389,541.09		-1,389,541.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,701,341.00</b>				<b>11,985,361.89</b>				<b>5,264,893.11</b>		<b>44,270,128.93</b>	<b>102,221,724.93</b>

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	22,950,000.00				16,086,712.29				2,744,935.71		21,590,512.33	63,372,160.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>22,950,000.00</b>				<b>16,086,712.29</b>				<b>2,744,935.71</b>		<b>21,590,512.33</b>	<b>63,372,160.33</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,751,341.00				-4,101,350.40				1,130,416.31		10,173,746.80	24,954,153.71
(一) 综合收益总额											11,304,163.11	11,304,163.11
(二)所有者投入和减少资本	1,664,633.00				11,985,357.60							13,649,990.60
1. 股东投入的普通股	1,664,633.00				11,985,357.60							13,649,990.60
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									1,130,416.31		-1,130,416.31	
1. 提取盈余公积									1,130,416.31		-1,130,416.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	16,086,708.00				-16,086,708.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	16,086,708.00				-16,086,708.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>40,701,341.00</b>				<b>11,985,361.89</b>				<b>3,875,352.02</b>		<b>31,764,259.13</b>	<b>88,326,314.04</b>

法定代表人：王建宇

主管会计工作负责人：黄丽琴

会计机构负责人：陈林



## 深圳市中诺思科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳市中诺思科技股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)原名为深圳市中诺思资讯科技有限公司,2016年4月19日,公司完成三证合一,统一社会信用代码为91440300757622725A。

本公司成立时注册资本为50万元,由深圳市华鹏会计师事务所有限责任公司出具华鹏验字[2003]A928号验资报告,股东为王建宇、李文黎、赵明星,各占35%、32.5%、32.5%的股权。

2006年6月5日,公司新增加注册资本250万元,注册资本增加至300万元,股东李文黎、欧春梅、赵明星、王建宇分别出资55.75万元、60万元、13.75万元、120.5万元,由深圳市亚太会计师事务所有限公司出具深亚会验字[2006]242号验资报告,公司股权架构变更为李文黎24%、欧春梅20%、赵明星10%、王建宇46%;

2010年3月,公司股东欧春梅将所持股权20%转让给李文黎,公司股东赵明星将所持股权8%、1%、1%分别转让给黄丽琴、李文黎、王建宇,公司股权架构变更为王建宇47%、李文黎45%、黄丽琴8%;

2010年10月25日,公司新增注册资本205万元,注册资本增加至505万元,股东王建宇、李文黎、黄丽琴分别出资96.35万元、92.25万元、16.4万元,由深圳思杰会计师事务所(普通合伙)出具思杰验资(2010)第20211号验资报告,公司股权架构保持不变;

2011年3月1日,公司新增注册资本500万元,注册资本增加至1,005万元,公司股东王建宇、李文黎、黄丽琴分别出资235万元、225万元、40万元,由深圳思杰会计师事务所(普通合伙)出具思杰验资(2011)第20225号验证,公司股权架构保持不变。

2014年8月,公司股东王建宇将所持股权30%转让给深圳市中宇辉投资发展有限公司,公司股东李文黎将所持股权13%、11.5%、1%、5%、3%分别转让给王建宇、深圳市佳焰投资发展有限公司、黄丽琴、袁锋莉、朱朝波,公司股权架构变更为王建宇30%、深圳市中宇辉投资发展有限公司30%、李文黎11.5%、深圳市佳焰投资发

展有限公司 11.5%、黄丽琴 9%、袁锋莉 5%、朱朝波 3%；

2014 年 10 月 22 日，公司新增注册资本 111.666 万元，注册资本增加至 1,116.666 万元，新增注册资本分别由深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业（有限合伙）认缴 89.333 万元、深圳市语辰财务顾问有限公司认缴 22.333 万元，由深圳道勤会计师事务所出具深道勤所（内）验字[2014]19 号验资报告验证；

2014 年 10 月 24 日，公司新增注册资本 22.789 万元，注册资本增加至 1,139.455 万元，新增注册资本分别由深圳市盛景投联投资有限公司认缴 11.3945 万元、魏春燕认缴 11.3945 万元，由深圳道勤会计师事务所出具深道勤所（内）验字[2014]21 号验资报告验证；

2014 年 12 月 01 日，公司新增注册资本 72.7312 万元，注册资本增加至 1,212.1862 万元，新增注册资本分别由深圳市智德投资发展有限公司认缴 36.3656 万元、深圳力合融通投资有限公司认缴 36.3656 万元，由深圳道勤会计师事务所出具深道勤所（内）验字[2014]29 号验资报告验证；

上述事项，均已办理工商变更登记。

根据本公司 2015 年 1 月 5 日的股东会决议及发起人协议，以 2014 年 11 月 30 日为基准日，将深圳市中诺思资讯科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 12,500,000.00 元。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 11 月 30 日深圳市中诺思资讯科技有限公司的净资产为人民币 24,994,850.29 元，按 1: 0.5001 的比例折合股份总额 1,250 万股，每股 1 元，共计股本人民币 12,500,000.00 元，大于股本部分为人民币 12,494,850.29 元计入资本公积。变更后股东出资和股权比例为：王建宇 24.87%、深圳市中宇辉投资发展有限公司 24.87%、李文黎 9.53%、深圳市佳焰投资发展有限公司 9.53%、黄丽琴 7.46%、深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业（有限合伙）7.37%、袁锋莉 4.15%、深圳市智德投资发展有限公司 3%、深圳力合融通投资有限公司 3%、朱朝波 2.49%、深圳市语辰财务顾问有限公司 1.84%、深圳市盛景投联投资有限公司 0.94%、魏春燕 0.94 %。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 310049 号《验资报告》验证。本公司已办理了工商变更登记手续。

2015 年 1 月 9 日，本公司变更名称为深圳市中诺思科技股份有限公司并办理相关工商信息变更，领取注册号为 440301103337367 的营业执照。

根据本公司 2015 年 8 月 7 日的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司拟发行股份 1,000,000 股（含 1,000,000 股），每股价格为人民币 10.5 元，预计募集资金总额不超过 10,500,000.00 元（含 10,500,000.00 元），实际募集资金 10,500,000.00 元。

变更后股东出资和股权比例为：王建宇 23.03%、深圳市中宇辉投资发展有限公司 23.03%、李文黎 8.83%、深圳市佳焰投资发展有限公司 8.83%、黄丽琴 6.91%、深圳

市中诺瑞银投资发展合伙企业（有限合伙）6.82%、袁锋莉 3.84%、深圳市智德投资发展有限公司 2.78%、深圳力合融通投资有限公司 2.78%、朱朝波 2.30%、深圳市语辰财务顾问有限公司 1.71%、深圳市盛景投联投资有限公司 0.87%、魏春燕 0.87%、张亮 0.52%、张礼惠 0.37%、陈叔群 0.37%、深圳市高新投创业投资有限公司 1.48%、深圳市红塔资产管理有限公司 2.81%、深圳市融通资本财富管理有限公司 1.85%。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 310766 号《验资报告》验证。本公司已办理了工商变更登记手续。

2015 年 10 月 19 日，经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于即日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：中诺思，证券代码：833557。

根据本公司 2016 年 1 月 4 日的 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，以 2015 年 12 月 17 日公司总股本 13,500,000 股为基数转增股本，以资本公积 5,908,137.30 元每 10 股转增 4.376398 股，以未分配利润 3,541,862.70 元每 10 股送 2.623602 股，累计转增 9,450,000.00 股。转增前公司总股本为 13,500,000.00 股，转增后总股本增至 22,950,000.00 股。转增完成后，股东出资和股权比例为：王建宇 23.03%、深圳市中字辉投资发展有限公司 23.03%、李文黎 8.83%、深圳市佳焰投资发展有限公司 8.83%、黄丽琴 6.91%、深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业(有限合伙)6.82%、袁锋莉 3.84%、深圳市智德投资发展有限公司 2.78%、深圳力合融通投资有限公司 2.78%、朱朝波 2.30%、深圳市语辰财务顾问有限公司 1.71%、深圳市盛景投联投资有限公司 0.87%、魏春燕 0.87%、张亮 0.52%、张礼惠 0.37%、陈叔群 0.37%、深圳市高新投创业投资有限公司 1.48%、深圳市红塔资产管理有限公司 2.81%、深圳市融通资本财富管理有限公司 1.85%。

根据本公司 2017 年 6 月 22 日的 2017 年第二次临时股东大会决议，公司拟发行股份 1,664,633 股，发行价格为人民币 8.20 元/股，募集资金总额为 13,649,990.60 元，实际募集资金 13,649,990.60 元。变更后股东出资和股权比例为：王建宇 21.47%、深圳市中字辉投资发展有限公司 21.47%、李文黎 8.23%、深圳市佳焰投资发展有限公司 8.23%、黄丽琴 6.44%、深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业（有限合伙）6.36%、袁锋莉 3.58%、深圳力合智汇创新基金管理有限公司-共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业（有限合伙）2.72%、深圳市智德投资发展有限公司 2.59%、深圳力合融通创业投资有限公司 2.59%、广东汇冠教育投资有限公司 2.44%、朱朝波 2.15%、融通资本-杭州银行-融通资本凤博新三板 1 号资产管理计划 1.73%、深圳市语辰财务顾问有限公司 1.59%、深圳市高新投创业投资有限公司 1.38%、深圳市盛景投联投资有限公司 0.81%、魏春燕 0.81%、河源市登科投资管理有限公司 0.61%、北京凤博汇鑫投资中心（有限合伙）0.99%、张亮 0.48%、张礼惠 0.35%、陈叔群 0.35%、深圳市红塔资产管理有限公司 2.62%。公司总股本由 22,950,000 股增加至 24,614,633 股。

上述出资已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的苏公 W[2017]B112 号《验资报告》验证。本公司已办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2017 年 11 月 2 日 2017 年第四次临时股东大会决议, 审议通过《关于<深圳市中诺思科技股份有限公司资本公积金转增股本预案>的议案》, 以 2017 年 11 月 27 日公司总股本 24,614,633 股为基数转增股本, 以资本公积金 16,086,712.29 元每 10 股转增 6.535425 股, 其中股本溢价形成的资本公积每 10 股转增 3.859492 股, 以其他资本公积每 10 股转增 2.675933 股。累计转增 16,086,708 股, 其中限售流通股 7,775,034 股, 无限售流通股 8,311,674 股。公司总股本由 24,614,633 股增加至 40,701,341 股。转增股本完成后, 股东出资和股权比例为: 王建宇 21.47%、深圳市中宇辉投资发展有限公司 21.47%、李文黎 8.23%、深圳市佳焰投资发展有限公司 8.23%、黄丽琴 6.44%、深圳市中诺瑞银投资发展合伙企业(有限合伙) 6.36%、袁锋莉 3.58%、深圳力合智汇创新基金管理有限公司-共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙) 2.72%、肖嵘 2.62%、深圳市智德投资发展有限公司 2.59%、深圳力合融通创业投资有限公司 2.59%、广东汇冠教育投资有限公司 2.44%、朱朝波 2.15%、融通资本-杭州银行-融通资本凤博新三板 1 号资产管理计划 1.73%、深圳市语辰财务顾问有限公司 1.59%、深圳市高新投创业投资有限公司 1.38%、龙小艳 0.99%、樊晓娜 0.83%、深圳市盛景投联投资有限公司 0.81%、魏春燕 0.81%、河源市登科投资管理有限公司 0.61%、刘丽丽 0.35%。本公司已办理了工商变更登记手续。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司股东持股情况:

股东	持股金额	持股比例 (%)
王建宇	8,739,609.00	21.47
新余市宇辉投资管理有限公司	8,739,609.00	21.47
李文黎	3,350,176.00	8.23
新余市佳焰投资管理有限公司	3,350,176.00	8.23
黄丽琴	2,621,912.00	6.44
新余市中诺投资管理中心(有限合伙)	2,589,514.00	6.36
袁锋莉	1,456,601.00	3.58
深圳力合智汇创新基金管理有限公司-共青城力合智汇壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,109,082.00	2.72
肖嵘	1,068,188.00	2.62
深圳市智德投资发展有限公司	1,054,133.00	2.59
深圳力合融通创业投资有限公司	1,054,133.00	2.59
广东三盛智慧教育投资有限公司	992,126.00	2.44
朱朝波	873,947.00	2.15

融通资本-杭州银行-融通资本凤博新三板 1 号资产管理计划	702,756.00	1.73
深圳市语辰财务顾问有限公司	647,378.00	1.59
深圳市高新投创业投资有限公司	562,204.00	1.38
龙小艳	403,302.00	0.99
樊晓娜	337,323.00	0.83
深圳市盛景投联投资有限公司	330,295.00	0.81
魏春燕	330,295.00	0.81
河源市登科投资管理有限公司	248,031.00	0.61
刘丽丽	140,551.00	0.35
合计	40,701,341.00	100.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,070.13 万股，注册资本为 4,070.13 万元，公司实际控制人为王建宇。

本公司经营范围：信息咨询；计算机软件、机电一体化产品、网络设备的技术开发与销售；计算机信息系统集成的技术开发与销售；物流信息咨询（不含道路运输及其它限制项目）；物流技术开发；物联网产品的技术开发及销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

总部办公地：深圳市南山区学苑大道 1001 号南山智园 A3 栋 8 楼

公司法定代表人：王建宇

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡市七芯物联科技有限公司（以下简称“七芯物联”）
中诺思信息技术（武汉）有限公司（以下简称“武汉中诺思”）
成都中诺思科技有限公司（以下简称“成都中诺思”）
杭州中诺思信息技术有限公司（以下简称“杭州中诺思”）
沈阳艾杜科技有限公司（以下简称“沈阳艾杜”）
约克教育咨询（深圳）有限公司（以下简称“约克教育”）
上海舶训自动化系统有限公司（以下简称“上海舶训”）
江西中诺思教育科技有限公司（以下简称“江西中诺思”）

---

西安中诺思信息科技有限公司（以下简称“西安中诺思”）

---

互联时代创客（深圳）科技有限公司（以下简称“互联时代”）

---

深圳市安和教育文化有限公司（以下简称“安和教育”）

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包



括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

#### (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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收账款余额 200 万元(含)以上款项，其他应收款 100 万元(含)以上款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	以交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

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—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品和发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

公司在承租开始日，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。

## (十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## (十七) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

## (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
软件	5 年	合同约定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

### **(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老保险）”还是“企业年金”。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

#### (二十二) 预计负债

提示：根据公司实际情况披露。

#### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

## 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 3、 确认提供劳务收入的依据

- (1) 收入的金额能够可靠地计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入本公司。
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定。
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

## 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收



入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司在完成软件、硬件产品的安装调试，软件、硬件设备运行状况良好，并取得客户验收单时可认为已转移相关的风险与收益，此时根据合同约定确认收入。

## 5、 具体原则

- （1） 本公司为客户提供硬件和软件相结合的系统集成服务，并提供相应的安装、调试，培训和售后服务，根据项目验收单确认收入；
- （2） 本公司为客户提供游戏和流量推广服务，分为 CPA 和 CPS 两种结算形式，根据平台数据及月结单确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## **(二十七) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	适用
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理	调减“管理费用”本期金额

费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	10,462,935.66 元，上期金额 10,524,163.68 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	适用

## 2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	17.00、16.00、6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、20.00

其他说明：

- (1) 西安中诺思是小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%。
- (2) 企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中诺思	15%
其他子公司	20%

### (二) 税收优惠

#### 1、 增值税税收优惠

(1) 《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税〔2017〕76 号) 规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元(含本数)至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。但是还要注意，

如果开具了增值税专用发票(代开或者部分试点行业小规模纳税人自行开具),这部分销售额不计入免税销售额,应当按适用税率计算缴纳增值税。

(2)《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》规定,增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产的销售。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元),销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元(按季纳税 9 万元)的,自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

## 2、 企业所得税税率

(1) 2014 年 9 月 30 日,本公司被认定为高新技术企业,有效期 3 年。2016 年 3 月 23 日,本公司收到深圳市南山区国家税务局—深国税南减免备案[2016]0125 号税收优惠登记备案通知书,本公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的经营所得税享受高新技术企业税收优惠政策,企业所得税税率为 15.00%。2017 年 8 月 17 日,本公司被继续认定为高新技术企业,国高证书编号 GR201744201040,有效期 3 年。

(2)《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、 软件退税

本公司根据《深圳市国家税务局税务资格备案通知书》深国税南备案[2016]0042 号,本公司为一般纳税人,销售其自行开发生产的软件产品,按 17% 法定税率征收增值税,对实际税负超过 3% 的部分即征即退,有效期从 2015 年 1 月 1 日开始。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	23,416.46	21,256.73
银行存款	39,823,514.28	56,516,473.63

合计	39,846,930.74	56,537,730.36
其中：存放在境外的款项总额	---	---

本期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	---	---
应收账款	80,400,600.42	66,967,361.59
合计	80,400,600.42	66,967,361.59

### 1、 应收票据

- (1) 期末不存在应收票据
- (2) 期末公司不存在已质押的应收票据
- (3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	83,208,889.21	100.00	2,808,288.79	3.37	80,400,600.42	65,718,480.85	94.68	2,447,424.26	3.72	63,271,056.59
组合 2	---	---	---	---	---	3,696,305.00	5.32	---	---	3,696,305.00
合计	83,208,889.21	100.00	2,808,288.79	3.37	80,400,600.42	69,414,785.85	100.00	2,447,424.26	3.53	66,967,361.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	83,208,889.21	100.00	2,808,288.79	3.37	80,400,600.42	69,414,785.85	100.00	2,447,424.26	3.53	66,967,361.59



期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合 1 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	59,589,701.71	---	---
1 至 2 年	14,847,100.24	742,355.01	5.00
2 至 3 年	6,149,782.76	614,978.28	10.00
3 至 4 年	932,042.50	186,408.50	20.00
4 至 5 年	851,430.00	425,715.00	50.00
5 年以上	838,832.00	838,832.00	100.00
合计	83,208,889.21	2,808,288.79	3.37

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 360,864.53 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
兰州华双机械设备有限公司	9,380,000.00	11.27	---
河南新世纪拓普电子技术有限公司	5,301,000.00	6.37	177,300.00
广西领航动力信息系统有限公司	3,238,200.00	3.89	---
济南华峻科技有限公司	2,719,415.00	3.27	143,220.50
柳州职业技术学院	2,570,000.00	3.09	---
合计	23,208,615.00	27.89	320,520.50

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,165,588.26	96.64	6,077,996.49	99.13
1 至 2 年	416,447.63	3.06	48,615.00	0.80
2 至 3 年	40,654.00	0.30	4,504.19	0.07
合计	13,622,689.89	100.00	6,131,115.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
江苏优为智造系统集成有限公司	2,636,834.45	19.36
深圳市众泰兄弟科技发展有限公司	1,794,871.75	13.18
上海企想信息技术有限公司	1,668,450.00	12.25
广州流量圈通信科技有限公司	1,242,273.35	9.12
广州蜂云验证码网络科技有限公司	1,155,000.00	8.48
合计	8,497,429.55	62.39

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	13,827,477.52	12,243,381.84
合计	13,827,477.52	12,243,381.84

1、本期末不存在应收利息

2、本期末不存在应收股利

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	12,701,612.01	87.36	712,349.49	5.61	11,989,262.52	12,858,097.32	99.55	672,465.48	5.23	12,185,631.84
组合 2	1,838,215.00	12.64	---	---	1,838,215.00	57,750.00	0.45	---	---	57,750.00
合计	14,539,827.01	100.00	712,349.49	4.90	13,827,477.52	12,915,847.32	100.00	672,465.48	5.21	12,243,381.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	14,539,827.01	100.00	712,349.49	4.90	13,827,477.52	12,915,847.32	100.00	672,465.48	5.21	12,243,381.84

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合 1 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	7,327,397.97	---	---
1 至 2 年	2,288,451.90	114,422.60	5.00
2 至 3 年	2,150,245.37	215,024.54	10.00
3 至 4 年	637,886.77	127,577.35	20.00
4 至 5 年	84,610.00	42,305.00	50.00
5 年以上	213,020.00	213,020.00	100.00
合计	12,701,612.01	712,349.49	5.61

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,584.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,756.14 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,944.45

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	12,179,231.12	11,193,573.40
往来款	1,316,147.49	808,825.03
备用金	998,023.92	571,249.35
其他	46,424.48	342,199.54
合计	14,539,827.01	12,915,847.32

(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
南京交通职业技术学院	押金及保证金	1,480,570.00	1 年以内， 1-2 年	10.18	19,824.00
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金及保证金	750,000.00	1 年以内	5.16	---

成都工业职业技术学院	押金及保证金	601,475.00	2-3 年	4.14	60,147.50
广州磊鑫网络科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	3.44	---
贵州省电子商务学校	押金及保证金	485,188.00	1 年以内	3.34	---
合计		3,817,233.00		26.26	79,971.50

(6) 本期末不涉及政府补助的应收款项

(7) 本期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(9) 本期末其他应收关联方款项详见“九、(六) 关联方应收应付项目”

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	973,181.91	---	973,181.91	753,788.50	---	753,788.50
库存商品	2,936,391.90	623,024.39	2,313,367.51	1,994,834.44	285,420.60	1,709,413.84
发出商品	3,283,168.35	---	3,283,168.35	5,435,397.98	---	5,435,397.98
合计	7,192,742.16	623,024.39	6,569,717.77	8,184,020.92	285,420.60	7,898,600.32

### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	---	---	---	---	---	---
库存商品	285,420.60	337,603.79	---	---	---	623,024.39
发出商品	---	---	---	---	---	---
合计	285,420.60	337,603.79	---	---	---	623,024.39

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	600,134.54	679,140.77
预缴企业所得税	3,369.44	---
合计	603,503.98	679,140.77

注 1: 待抵扣进项税系本期末尚未抵扣的增值税进项税额

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
慧工坊（北京）科技有限公司（以下简称“慧工坊”）	1,874,609.51	---	---	133,378.47	---	---	---	---	2,007,987.98	---	
合计	1,874,609.51	---	---	133,378.47	---	---	---	---	2,007,987.98	---	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,605,409.85	2,209,553.45
固定资产清理	---	---
合计	5,605,409.85	2,209,553.45

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,404,453.63	2,166,358.72	3,570,812.35
(2) 本期增加金额	474,918.50	4,036,667.71	4,511,586.21
—购置	474,918.50	584,926.74	1,059,845.24
—在建工程转入	---	3,451,740.97	3,451,740.97
(3) 本期减少金额	257,335.04	315,957.96	573,293.00
—处置或报废	257,335.04	315,957.96	573,293.00
(4) 期末余额	1,622,037.09	5,887,068.47	7,509,105.56
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	533,402.19	827,856.71	1,361,258.90
(2) 本期增加金额	133,423.09	703,329.27	836,752.36
—计提	133,423.09	703,329.27	836,752.36
(3) 本期减少金额	75,377.72	218,937.83	294,315.55
—处置或报废	75,377.72	218,937.83	294,315.55
(4) 期末余额	591,447.56	1,312,248.15	1,903,695.71
3. 减值准备			
(1) 年初余额	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	1,030,589.53	4,574,820.32	5,605,409.85
(2) 年初账面价值	871,051.44	1,338,502.01	2,209,553.45

- 3、 本期不存在暂时闲置的固定资产
- 4、 本期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 本期存在未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输设备	474,918.50	截至 2018 年 12 月 31 日相关证件仍在办理中, 2019 年 1 月 28 日取得机动车辆登记证及车辆行驶证

- 7、 本期末不存在固定资产清理
- 8、 其他说明

2018 年 5 月, 中诺思与四川科技职业学院签订《合作办学协议书》, 协议约定中诺思为合作专业建设物流实训室, 且建设合作专业实训室投入的设备的所有权在实训室投入使用之日起 10 年内归中诺思所有, 10 年后所有权移交给四川科技职业学院, 合作办学期内设备可以无偿供学生使用。2018 年 12 月, 中诺思已建设完毕虚拟现实教学中心和物联网环控中心并投入使用, 截至 2018 年 12 月 31 日, 虚拟现实教学中心和物联网环控中心期末价值共计 2,424,466.12 元。

2018 年 6 月, 中诺思之子公司七芯物联与无锡商业职业技术学校签订《教育部·中诺思产学合作协同育人项目校企合作协议书》, 协议约定七芯物联自 2018 年 7 月起在无锡商业职业技术学校内为合作专业建设物联网智能体验实训室展厅, 且物联网智能体验实训室展厅内的设备所有权归七芯物联所有, 协议合作期为 5 年, 合作期间可以无偿供学生使用。2018 年 10 月, 七芯物联已建设完毕物联网智能体验实训室展厅并投入使用, 截至 2018 年 12 月 31 日, 物联网智能体验实训室展厅期末价值为 994,744.47 元。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	2,422,421.25	---
工程物资	---	---
合计	2,422,421.25	---



## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川科技职业学院合作办学-智能拣选中心	725,470.11	---	725,470.11	---	---	---
四川科技职业学院合作办学-智慧仓储中心	1,696,951.14	---	1,696,951.14	---	---	---
合计	2,422,421.25	---	2,422,421.25	---	---	---

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川科技职业学院合作办学-虚拟现实教学中心	200,000.00	---	70,748.28	70,748.28	---	---	35.37	已完工	---	---	---	自有资金
四川科技职业学院合作办学-物联网环控中心	2,800,000.00	---	2,353,717.84	2,353,717.84	---	---	84.06	已完工	---	---	---	自有资金
四川科技职业学院合作办学-智能拣选中心	1,000,000.00	---	725,470.11	---	---	725,470.11	72.55	未完工	---	---	---	自有资金
四川科技职业学院合作办学-智慧仓储中心	2,000,000.00	---	1,696,951.14	---	---	1,696,951.14	84.85	未完工	---	---	---	自有资金
教育部 中诺思产学研合作协同育人项目	1,200,000.00	---	1,027,274.85	1,027,274.85	---	---	85.61	已完工	---	---	---	自有资金
合计	7,200,000.00	---	5,874,162.22	3,451,740.97	---	2,422,421.25	---		---	---	---	

4、 本期不存在计提在建工程减值准备情况

5、 本期不存在工程物资

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	192,466.57
(2) 本期增加金额	4,770,148.68
—购置	4,770,148.68
(3) 本期减少金额	---
(4) 期末余额	4,962,615.25
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	59,794.64
(2) 本期增加金额	216,158.17
—计提	216,158.17
(3) 本期减少金额	---
(4) 期末余额	275,952.81
3. 减值准备	
(1) 年初余额	---
(2) 本期增加金额	---
(3) 本期减少金额	---
(4) 期末余额	---
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	4,686,662.44
(2) 年初账面价值	132,671.93

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	943,505.53	184,896.76	376,185.81	---	752,216.48
合计	943,505.53	184,896.76	376,185.81	---	752,216.48

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,143,662.67	577,418.85	3,101,506.80	477,225.88
递延收益	611,642.00	91,746.30	1,011,642.00	151,746.30

内部未实现利润	115,918.16	17,387.72	176,815.51	31,420.15
合计	4,871,222.83	686,552.87	4,289,964.31	660,392.33

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	30,400,000.00	26,670,000.00
合计	30,400,000.00	26,670,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	金额	借款条件	合同借款开始日期	合同还款日期	担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人	质押情况
交通银行股份有限公司深圳分行	4,500,000.00	保证	2018/8/3	2019/7/31	LHKJ201807D002 LHKJ201807D00201-06 普金保证 0626 号	普金流贷 0626 号	深圳市力合科技融资担保有限公司 李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	应收账款
北京银行股份有限公司深圳分行	9,300,000.00	保证	2018/10/17	2019/10/17	0508775_002-005 A201801860 保证 A201801860	0508775	深圳市高新投融资担保有限公司 李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	
深圳龙岗中银富登村镇银行	4,000,000.00	保证	2018/7/26	2019/7/25	LHKJ201807D008 LHKJ201807D00801-03 2018G1901016050016-1、2	2018G1901016050016	深圳市力合科技融资担保有限公司 闫姝、王建宇	
上海浦东发展银行深圳分行	8,000,000.00	保证	2018/12/18	2019/12/18	YB7934201828007501-03 A201802114 保证 A201802114	79342018280075	深圳市高新投融资担保有限公司 李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	

中国银行深圳东门支行	3,800,000.00	保证	2018/10/11	2019/10/11	2018 圳中银东小保字第 000117A、B、C 号 深再担（2018）年反担字（246）号 深再担（2018）年委保字（246）号	2018 圳中银东小借字第 000117 号	深圳市中小微企业融资再担保有限公司 李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅
北京银行股份有限公司深圳分行	800,000.00	保证	2018/8/23	2019/8/23	0498613_002-004 A201801308 保证 A201801308	0498613	深圳市高新投融资担保有限公司 李文黎、王建宇、欧春梅
合计	30,400,000.00						

2、 本期末不存在已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	---	---
应付账款	17,050,691.98	18,592,859.71
合计	17,050,691.98	18,592,859.71

- 1、 本期末不存在应付票据
- 2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,151,360.18	17,145,794.88
1 至 2 年	731,817.24	1,052,931.70
2 至 3 年	61,281.43	308,440.00
3 年以上	106,233.13	85,693.13
合计	17,050,691.98	18,592,859.71

(2) 本期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

- 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	177,904.90	2,322,727.50
合计	177,904.90	2,322,727.50

- 2、 本期末不存在账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

- 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,839,728.59	20,508,050.6 1	20,398,251.4 7	2,949,527.73
离职后福利-设定提存计划	6,523.39	1,062,577.51	1,062,937.66	6,163.24
辞退福利	---	19,000.00	19,000.00	---
合计	2,846,251.98	21,589,628.1 2	21,480,189.1 3	2,955,690.97

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,836,630.81	19,451,677.82	19,341,853.49	2,946,455.14
(2) 职工福利费	---	390,491.97	390,491.97	---
(3) 社会保险费	3,097.78	454,433.55	454,582.74	---
其中：医疗保险费	2,642.77	397,992.51	398,121.78	---
工伤保险费	187.31	16,088.76	16,093.91	---
生育保险费	267.70	40,352.28	40,367.05	---
(4) 住房公积金	---	205,959.50	205,835.50	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	5,487.77	5,487.77	---
合计	2,839,728.59	20,508,050.61	20,398,251.47	2,949,527.73

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,356.31	1,024,900.98	1,025,251.90	6,005.39
失业保险费	167.08	37,676.53	37,685.76	157.85
合计	6,523.39	1,062,577.51	1,062,937.66	6,163.24

## (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,918,411.69	8,470,651.17
企业所得税	587,192.73	1,551,980.62
个人所得税	9,825.21	4,774.51
城市维护建设税	107,175.50	106,286.01
教育费附加	77,042.14	79,030.10
印花税	7,351.28	11,651.71
合计	8,706,998.55	10,224,374.12

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	1,047,616.24	823,364.72
合计	1,047,616.24	823,364.72

### 1、 本期末不存在应付利息



2、 本期末不存在应付股利

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	736,746.67	577,790.74
保证金	105,616.14	46,526.00
其他	205,253.43	199,047.98
合计	1,047,616.24	823,364.72

(2) 本期不存在账龄超过一年的重要其他应付款

(3) 期末其他应付关联方款项详见“九、(六) 关联方应收应付款项”

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,011,642.00	---	400,000.00	611,642.00	深圳市创客空间项目补助款
合计	1,011,642.00	---	400,000.00	611,642.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会-深圳市创客空间项目	1,011,642.00	---	400,000.00	---	611,642.00	与收益相关

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,701,341.00	---	---	---	---	---	40,701,341.00

### (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,952,106.88	13,776.05	18,976.27	11,946,906.66
合计	11,952,106.88	13,776.05	18,976.27	11,946,906.66

其他说明：

- 1、本公司 2018 年处置武汉中诺思部分股权 6%，导致本期资本溢价增加 13,776.05 元。
- 2、本公司 2018 年收购杭州中诺思少数股东股权 4%，导致本期资本公积溢价减少 1,999.28 元；收购沈阳艾杜少数股东股权 6%，导致本期资本溢价减少 16,976.99 元。

### (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,857,067.09	1,389,541.09	---	5,246,608.18
合计	3,857,067.09	1,389,541.09	---	5,246,608.18

### (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,441,422.12	21,530,063.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	33,441,422.12	21,530,063.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,089,679.56	13,041,775.30
减：提取法定盈余公积	1,389,541.09	1,130,416.31
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	47,141,560.59	33,441,422.12

### (二十四) 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	126,293,036.51	71,237,329.84	125,189,293.33	71,933,859.18
合计	126,293,036.51	71,237,329.84	125,189,293.33	71,933,859.18

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	505,263.44	453,004.81
教育费附加	359,180.06	323,924.90
其他	48,004.75	71,997.00
合计	912,448.25	848,926.71

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	8,423,460.36	6,875,523.09
工资	5,231,411.03	4,693,169.51
福利费	69,798.91	72,439.93
社保费	464,657.73	483,528.71
公积金	76,510.37	75,652.00
业务宣传费	642,235.34	1,062,405.52
业务招待费	438,579.45	410,573.86
差旅费	1,081,267.35	1,161,003.21
房租水电	979,145.53	677,445.28
办公费	231,020.68	282,622.59
折旧摊销费	238,457.28	205,760.37
汽车费	170,188.22	142,831.43
运输费	65,572.41	49,022.48
通讯费	5,169.76	9,026.69
其他	342,406.24	232,774.37
合计	18,459,880.66	16,433,779.04

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,870,549.35	5,201,487.87
福利费	216,321.16	300,231.09
社会保险费	415,127.12	426,250.26
公积金	61,619.38	59,639.00
培训费	121,570.72	451,734.34
审计、咨询、律师费	1,267,324.87	1,683,073.96
招待费	542,791.42	498,361.24
办公费	515,395.67	794,490.29
房租水电	996,832.67	1,061,007.39
汽车费	312,319.97	230,811.35
折旧摊销费	231,367.81	173,905.53
差旅费	583,140.28	706,507.34

通讯费	73,589.03	106,078.48
税金	---	11,172.83
服务费	---	4,650.00
其它	337,007.87	181,222.79
合计	11,544,957.32	11,890,623.76

### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	6,504,625.59	6,274,789.80
福利费	37,913.75	42,396.69
社会保险费	400,387.54	390,015.01
公积金	61,122.75	64,919.50
办公费	64,594.30	65,294.78
通讯费	429.00	260.00
邮寄装卸费	20,097.47	11,985.81
差旅费	460,840.64	321,963.44
业务招待费	33,125.68	7,197.40
房租费	1,006,909.51	708,652.44
物业管理费及水电费	96,832.58	191,447.03
折旧摊销费	861,596.01	513,747.92
咨询服务费	288,331.86	1,043,271.72
会议费	500.00	5,901.13
维修材料费	304,023.37	586,717.46
软件证书代理费	191,922.69	168,050.48
软件测试费	107,378.62	40,007.32
其他	22,304.30	87,545.75
合计	10,462,935.66	10,524,163.68

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	718,372.22	556,676.03
减：利息收入	67,210.27	92,631.83
融资担保费	558,352.83	825,188.68
手续费及其他	46,978.68	39,268.60
合计	1,256,493.46	1,328,501.48

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	403,332.99	797,152.55
存货跌价损失	337,603.79	---

合计	740,936.78	797,152.55
----	------------	------------

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年企业研究开发资助计划第二批	---	506,000.00	与收益相关
中诺思物联网产业创新实训创客空间	---	1,317,098.00	与收益相关
中诺思资源库管理及在线学习平台 V1.0 专项补助	---	288,000.00	与收益相关
中诺思物联网产业创新实训创客空间	---	600,000.00	与收益相关
软件退税	2,408,982.28	1,823,495.83	与收益相关
智慧物流仓储实训室解决方案专项资助	---	146,100.00	与收益相关
成都高新技术开发区科技与新经济发展局知识产权专项补助	---	1,800.00	与收益相关
上海市松江区科技三项经费扶持	20,000.00	40,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批	658,000.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 产业转型升级品牌奖励资助	1,000,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖励补贴	30,000.00	---	与收益相关
深圳市财政委员会-深圳市创客空间项目	400,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2017 年重点企事业单位住房补租款	600,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区住房和建设局 2018 年重点企事业单位住房补租款	400,000.00	---	与收益相关
增值税附加税减免	402.12	---	与收益相关
个人所得税手续费返还	2,354.06	---	与收益相关
渝水区经济发展服务中心扶持企业发展金（2017 年税收优惠退税款）	122,406.50	---	与收益相关
小规模纳税义务人季度增值税减免	7,405.62	---	与收益相关
合计	5,649,550.58	4,722,493.83	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	133,378.47	(38,031.40)
合计	133,378.47	(38,031.40)

(三十三) 资产处置收益

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
固定资产处置损益	(38,157.32)	(26,513.56)	(38,157.32)
合计	(38,157.32)	(26,513.56)	(38,157.32)

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,179.73	55,469.54	28,179.73
其他	---	3,212.80	---
合计	28,179.73	58,682.34	28,179.73

计入营业外收入的政府补助

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
2017 年第 1 批计算机软件著作权资助	---	16,200.00	与收益相关
失业稳岗补贴 2017 年	1,918.00	14,414.04	与收益相关
失业稳岗补贴 2015 年	---	18,562.50	与收益相关
失业稳岗补贴 2016 年	---	2,693.00	与收益相关
武汉文化局软件著作补助	---	3,600.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴 2018 年	21,761.73	---	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批计算机软件著作权资助	4,500.00	---	与收益相关
合计	28,179.73	55,469.54	

(三十五) 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	900,000.00	810,000.00	900,000.00
非流动资产毁损报废损失	97,020.13	---	97,020.13
罚款	8,877.45	58,920.37	8,877.45
其他	6,553.00	40,971.00	6,553.00
合计	1,012,450.58	909,891.37	1,012,450.58

### (三十六) 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	1,254,932.69	2,129,386.05
递延所得税费用	(26,160.54)	71,116.50
合计	1,228,772.15	2,200,502.55

#### 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	16,438,555.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,465,783.30
子公司适用不同税率的影响	(76,839.60)
调整以前期间所得税的影响	(429,779.41)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,365.59
研发费用加计扣除的影响	(836,042.87)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(47,021.97)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,307.11
所得税费用	1,228,772.15

### (三十七) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,611,960.15	2,954,467.54
利息收入	67,210.27	92,631.83
往来及其他	295,177.41	(1,842,207.40)
合计	3,974,347.83	1,204,891.97

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	12,379,045.34	10,903,228.52
管理费用	4,749,972.50	7,797,795.94
研发费用	2,597,290.02	3,238,294.76
往来及其他	6,343,896.87	4,981,762.75
合计	26,070,204.73	26,921,081.97

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承诺汇票保证金	---	1,212,685.81
保函保证金	---	621,289.80
合计	---	1,833,975.61

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权款	100,000.00	---
融资担保费	558,352.83	---
合计	658,352.83	---

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,209,783.27	13,038,524.22
加：资产减值准备	740,936.78	797,152.55
固定资产折旧	836,752.36	618,568.84
无形资产摊销	216,158.17	18,848.63
长期待摊费用摊销	376,185.81	353,814.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,020.13	26,513.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	2,151,625.05	1,381,864.71
投资损失（收益以“-”号填列）	(133,378.47)	38,031.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(26,160.54)	67,210.38
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）	---	(2,523,513.45)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(23,077,804.83)	(5,893,015.26)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(3,551,398.38)	(10,979,568.57)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(8,871,797.64)	(3,055,568.51)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,846,930.74	56,537,730.36
减：现金的期初余额	56,537,730.36	42,491,596.67
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	(16,690,799.62)	14,046,133.69

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	39,846,930.74	56,537,730.36
其中：库存现金	23,416.46	21,256.73
可随时用于支付的银行存款	39,823,514.28	56,516,473.63
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	39,846,930.74	56,537,730.36
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	---	---

### (三十九) 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
应收账款	5,000,000.00	为深圳市力合科技融资担保有限公司提供质押反担保
合计	5,000,000.00	

## 六、 合并范围的变更

本期不存在合并范围内的变更。

## 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	
七芯物联	无锡	无锡	物联网技术的研发、技术服务等	61.00	---	设立投资
武汉中诺思	武汉	武汉	信息咨询、物流技术开发等	62.00	---	设立投资
成都中诺思	成都	成都	物联网技术开发等	57.00	---	设立投资
杭州中诺思	杭州	杭州	技术服务等	76.00	---	设立投资
沈阳艾杜	沈阳	沈阳	物联网技术的研发、技术服务等	68.00	---	设立投资
约克教育	深圳	深圳	教育信息咨询等	51.00	---	设立投资
上海舶训	上海	上海	自动化系统等	51.00	---	设立投资
江西中诺思	新余	新余	教育信息咨询等	100.00	---	设立投资
西安中诺思	西安	西安	物联网技术的研发、技术服务等	68.00	---	设立投资
互联时代	深圳	深圳	技术服务等	100.00	---	设立投资
安和教育	深圳	深圳	物联网技术的研发、技术服务等	69.00	---	设立投资

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
七芯物联	39.00	(31,804.09)	---	1,409,817.43
武汉中诺思	38.00	49,347.86	---	722,906.69
成都中诺思	43.00	139,895.42	---	782,111.09
杭州中诺思	24.00	102,991.43	---	290,605.50
沈阳艾杜	32.00	(181,378.52)	---	91,508.79
约克教育	49.00	(37,769.00)	---	(4,272.53)

深圳市中诺思科技股份有限公司  
2018 年度财务报表附注

上海船训	49.00	(2,356.46)	---	1,277,442.83
西安中诺思	32.00	133,326.30	---	241,533.44
安和教育	31.00	(52,149.23)	---	233,556.88

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
七芯物联	4,647,569.33	1,089,641.98	5,737,211.31	2,122,294.81	---	2,122,294.81	5,295,983.44	48,228.11	5,344,211.55	1,647,746.11	---	1,647,746.11
武汉中诺思	4,377,468.53	38,689.70	4,416,158.23	2,513,772.20	---	2,513,772.20	6,060,679.11	46,621.41	6,107,300.52	4,240,629.01	---	4,240,629.01
成都中诺思	2,874,507.15	32,014.49	2,906,521.64	1,176,050.40	---	1,176,050.40	621,261.28	6,042.56	627,303.84	222,170.78	---	222,170.78
杭州中诺思	3,714,343.14	30,202.76	3,744,545.90	2,438,689.65	---	2,438,689.65	3,520,937.91	17,631.49	3,538,569.40	2,715,659.44	---	2,715,659.44
沈阳艾杜	434,382.19	21,540.23	455,922.42	169,957.46	---	169,957.46	1,011,831.67	30,889.41	1,042,721.08	211,378.13	---	211,378.13
约克教育	76,299.83	134.63	76,434.46	85,153.92	---	85,153.92	84,635.69	134.63	84,770.32	16,410.18	---	16,410.18
上海船训	4,012,379.74	3,500.75	4,015,880.49	315,997.18	---	315,997.18	4,447,972.79	---	4,447,972.79	1,163,280.37	---	1,163,280.37
西安中诺思	1,459,457.19	43,669.77	1,503,126.96	578,334.96	---	578,334.96	648,267.40	14,902.24	663,169.64	120,022.34	---	120,022.34
安和教育	1,056,547.87	13,388.38	1,069,936.25	316,526.97	---	316,526.97	801,932.01	19,126.44	821,058.45	194,425.85	---	194,425.85

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
七芯物联	3,465,040.81	(81,548.94)	(81,548.94)	(22,174.32)	1,431,140.31	(551,656.52)	(551,656.52)	(580,710.27)
武汉中诺思	7,410,340.71	35,714.52	35,714.52	(1,231,350.47)	9,149,956.66	899,337.13	899,337.13	(578,870.73)
成都中诺思	2,985,776.00	325,338.18	325,338.18	(684,335.00)	936,093.81	(471,428.77)	(471,428.77)	(169,665.72)
杭州中诺思	7,585,656.20	422,946.29	422,946.29	386,035.90	4,046,932.35	(90,215.08)	(90,215.08)	(127,923.51)
沈阳艾社	1,416,125.81	(545,377.99)	(545,377.99)	(22,931.36)	1,558,984.97	(210,069.47)	(210,069.47)	(882,102.36)
约克教育	---	(77,079.60)	(77,079.60)	(8,335.86)	4,854.37	(91,970.62)	(91,970.62)	(104,604.28)
上海舶训	2,722,702.49	(4,809.11)	(4,809.11)	(130,178.10)	5,064,091.43	556,812.99	556,812.99	199,329.98
西安中诺思	2,115,921.17	416,644.70	416,644.70	(54,425.92)	839,766.22	88,147.30	88,147.30	(333,941.75)
安和教育	1,013,988.47	(168,223.32)	(168,223.32)	(343,902.15)	932,190.57	(78,367.40)	(78,367.40)	(627,473.38)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 2018 年 2 月，本公司以 4 万元对价收购少数股东持有的杭州中诺思 4% 的股权，持股比例由 72% 增加至 76%；以 6 万元对价收购少数股东持有的沈阳艾杜 6% 的股权，持股比例由 62% 增加至 68%。

(2) 2018 年 3 月，本公司以 9 万元对价转让武汉中诺思 6% 股权，持股比例由 68% 减少至 62%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉中诺思	杭州中诺思	沈阳艾杜
购买成本/处置对价			
—现金	90,000.00	40,000.00	60,000.00
—非现金资产的公允价值	---	---	---
购买成本/处置对价合计	90,000.00	40,000.00	60,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	76,223.95	38,000.72	43,023.01
差额	13,776.05	1,999.28	16,976.99
其中：调整资本公积	13,776.05	(1,999.28)	(16,976.99)
调整盈余公积	---	---	---
调整未分配利润	---	---	---

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
慧工坊	北京	北京	软件和信息技术服务业	25.00	---	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	6,661,920.09	6,096,589.52
非流动资产	28,610.57	48,307.25
资产合计	6,690,530.66	6,144,896.77
流动负债	1,470,493.00	1,458,372.98

非流动负债	---	---
负债合计	1,470,493.00	1,458,372.98
所有者权益	5,220,037.66	4,686,523.79
营业收入	12,139,741.36	4,437,008.37
净利润	533,513.87	(95,078.49)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	533,513.87	(95,078.49)
本期收到的来自联营企业的股利	---	---

- 3、 本期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制
- 4、 本期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损
- 5、 本期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺
- 6、 本期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

##### (二) 市场风险

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

###### (1) 利率风险



利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币交易，不存在汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	直接持股比例(%)	与公司的关系
王建宇（自然人）	21.47	本公司控股股东

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳力合融通创业投资管理有限公司	本公司的股东

新余市宇辉投资管理有限公司	本公司的股东
新余市中诺投资管理中心（有限合伙）	本公司的股东
新余市佳焰投资管理有限公司	本公司的股东
李文黎	本公司的股东
黄丽琴	本公司的董事及高管
闫姝	本公司的实际控制人之配偶
欧春梅	本公司的股东李文黎之配偶
张勇	本公司的董事及高管
陈松	本公司的高管，七芯物联之股东及法定代表人
彭震	本公司的董事
张辉	本公司的董事
赵志伟	本公司的监事
魏春燕	本公司的监事
王晓红	本公司的监事及职工代表
陈林	本公司的高管
朱汉华	武汉中诺思的股东及法定代表人
许乙鹏	杭州中诺思的前股东
傅杰	杭州中诺思的前股东
孙玉国	七芯物联的股东
卢群	上海船训的法定代表人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
慧工坊	采购商品	405,174.52	869,879.79

2、 本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期不存在关联租赁情况

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王建宇	6,100,000.00	2018/8/13	2019/8/13	履行完毕
李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	5,000,000.00	2018/8/3	2019/7/31	履行中

李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	10,000,000.00	2018/10/17	2019/10/17	履行中
闫姝、王建宇	5,000,000.00	2018/7/26	2019/7/25	履行中
李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	8,000,000.00	2018/12/18	2019/12/18	履行中
李文黎、闫姝、王建宇、欧春梅	4,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	履行中
李文黎、王建宇、欧春梅	1,000,000.00	2018/8/23	2019/8/23	履行中

5、 本期无关联方资金拆借

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	朱汉华	---	---	15,000.00	---
	傅杰	500.00	---	500.00	---
	深圳力合融通创业投资有限公司	---	---	500,000.00	---
	许乙鹏	3,250.00	---	3,250.00	---
	新余市宇辉投资管理有限公司	1,003.81	---	---	---

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	王建宇	9,048.29	46,772.65
	卢群	162,240.60	68,384.10
	孙玉国	---	51,526.80
	新余市宇辉投资管理有限公司	---	3,495.83

(七) 本期不存在关联方承诺

十、 政府补助

(一) 本期不存在与资产相关的政府补助

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年企业研究开发资助计划第二批	506,000.00	---	506,000.00	其他收益
2013 年度孵化贷	210,000.00	---	210,000.00	财务费用
中诺思物联网产业创新实训创客空间	1,317,098.00	---	1,317,098.00	其他收益
2015 年度研发贷	413,000.00	---	413,000.00	财务费用
中诺思资源库管理及在线学习平台 V1.0 专项补助	288,000.00	---	288,000.00	其他收益
2017 年第 1 批计算机软件著作权资助	16,200.00	---	16,200.00	营业外收入
中诺思物联网产业创新实训创客空间	600,000.00	---	600,000.00	其他收益
失业稳岗补贴 2017 年	16,332.04	1,918.00	14,414.04	营业外收入
失业稳岗补贴 2015 年	18,562.50	---	18,562.50	营业外收入
失业稳岗补贴 2016 年	2,693.00	---	2,693.00	营业外收入
软件退税收入	4,232,478.11	2,408,982.28	1,823,495.83	其他收益
智慧物流仓储实训室解决方案专项资助	146,100.00	---	146,100.00	其他收益
成都高新技术开发区科技与新经济发展局知识产权专项补助	1,800.00	---	1,800.00	其他收益
武汉文化局软件著作补助	3,600.00	---	3,600.00	营业外收入
上海市松江区科技三项经费扶持	60,000.00	20,000.00	40,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴 2018 年	21,761.73	21,761.73	---	营业外收入
深圳市南山区自主创新产业发展专项基金 2017 年贴保贴息资助	717,300.00	717,300.00	---	财务费用
深圳市南山区自主创新产业发展专项基金 2018 年科技金融贴息资助	157,600.00	157,600.00	---	财务费用
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批	658,000.00	658,000.00	---	其他收益

深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 产业转型升级品牌奖励资助	1,000,000.00	1,000,000.00	---	其他收益
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖励补贴	30,000.00	30,000.00	---	其他收益
深圳市财政委员会-深圳市创客空间项目	400,000.00	400,000.00	---	其他收益
深圳市南山区住房和建设局 2017 年重点企业事业单位住房补租款	600,000.00	600,000.00	---	其他收益
深圳市南山区住房和建设局 2018 年重点企业事业单位住房补租款	400,000.00	400,000.00	---	其他收益
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年第二批计算机软件著作权资助	4,500.00	4,500.00	---	营业外收入
增值税附加税减免	402.12	402.12	---	其他收益
个人所得税手续费返还	2,354.06	2,354.06	---	其他收益
渝水区经济发展服务中心扶持企业发展金（2017 年税收优惠退税款）	122,406.50	122,406.50	---	其他收益
小规模纳税义务人季度增值税减免	7,405.62	7,405.62	---	其他收益
合计	11,953,593.68	6,552,630.31	5,400,963.37	

(三) 本期不存在政府补助的退回

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

2018 年 9 月 27 日，本公司与上海市现代流通学校签署和解协议书（文号：2018 沪仲案字第 1673 号），和解内容如下：①解除并终止本公司与上海市现代流通学校签署的《物流仓储信息技术操作、口岸信息技术多人对战平台》采购合同于 2018 年 5 月 4 日不再履行；②本公司在 2018 年 10 月 12 日前退还上海市现代流通学校已预付的货款人民币 538,000 元，并自愿承担违约赔偿金人民币 53,800 元及上海市现代流通学校发生的律师服务费人民币 50,000 元、诉讼保全费人民币 3,729 元、诉讼担保费人民币 4,000 元，合计人民币 649,529 元；③上海市现代流通学校在收到上述款项后三个工作日内向深圳市南山区人民法院申请解除对本公司名下的中国建设银行股份有限公司深圳南山科技支行 44201019000052500168 银行账户内存款人民币 641,800 元的诉讼保全（2018 粤 0305 财保 290 号）；④本公司在付清上述费用后七日内自行到上海市现代流通学校取回已发送的货物，上海市现代流通学校应予以配合；⑤本案仲裁费用人民币 31,768 元已由上海市现代流通学校预缴，该费用由本公司自愿承担。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已退还上海市现代流通学校预付货款 538,000 元以及相关诉讼费用。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	---	---
应收账款	68,379,089.77	54,965,260.49
合计	68,379,089.77	54,965,260.49

#### 1、 本期末不存在应收票据

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	64,621,740.21	91.07	2,575,836.54	3.99	62,045,903.67	46,641,992.75	81.41	2,325,873.26	4.99	44,316,119.49
组合 2	---	---	---	---	-	3,696,305.00	6.45	---	---	3,696,305.00
合计	64,621,740.21	91.07	2,575,836.54	3.99	62,045,903.67	50,338,297.75	87.86	2,325,873.26	4.62	48,012,424.49
受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备	6,333,186.10	8.93	---	---	6,333,186.10	6,952,836.00	12.14	---	---	6,952,836.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	70,954,926.31	100.00	2,575,836.54	3.63	68,379,089.77	57,291,133.75	100.00	2,325,873.26	4.06	54,965,260.49

期末不存在单项金额重大并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	44,322,557.71	---	---
1 至 2 年	12,728,135.24	636,406.76	5.00
2 至 3 年	4,964,742.76	496,474.28	10.00
3 至 4 年	932,042.50	186,408.50	20.00
4 至 5 年	835,430.00	417,715.00	50.00
5 年以上	838,832.00	838,832.00	100.00
合计	64,621,740.21	2,575,836.54	3.99

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 249,963.28 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
兰州华双机械设备有限公司	9,380,000.00	13.22	---
河南新世纪拓普电子技术有 限公司	5,301,000.00	7.47	177,300.00
广西领航动力信息系统有限 公司	3,238,200.00	4.56	---
济南华峻科技有限公司	2,719,415.00	3.83	143,220.50
柳州职业技术学院	2,570,000.00	3.62	---
合计	23,208,615.00	32.70	320,520.50

(5) 本期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款



项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	14,325,068.75	11,212,642.36
合计	14,325,068.75	11,212,642.36

- 1、 本期末不存在应收利息
- 2、 本期末不存在应收股利

### 3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	10,844,993.09	85.51	685,214.91	6.32	10,159,778.18	11,802,806.07	99.51	647,913.71	5.49	11,154,892.36
组合 2	1,838,215.00	14.49	---	---	1,838,215.00	57,750.00	0.49	---	---	57,750.00
合计	12,683,208.09	100.00	685,214.91	5.40	11,997,993.18	11,860,556.07	100.00	647,913.71	5.46	11,212,642.36
受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备	2,327,075.57	---	---	---	2,327,075.57	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	15,010,283.66	100.00	685,214.91	4.56	14,325,068.75	11,860,556.07	100	647,913.71	5.46	11,212,642.36

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	7,606,788.26	---	---
1 至 2 年	2,165,205.00	108,260.25	5.00
2 至 3 年	2,010,873.06	201,087.31	10.00
3 至 4 年	602,711.77	120,542.35	20.00
4 至 5 年	84,610.00	42,305.00	50.00
5 年以上	213,020.00	213,020.00	100.00
合计	12,683,208.09	685,214.91	5.40

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,301.20 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	11,676,090.90	10,752,247.40
往来款	2,865,998.30	722,820.03
备用金	456,125.78	370,762.57
其他	12,068.68	14,726.07
合计	15,010,283.66	11,860,556.07

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
互联时代创客（深圳） 科技有限公司	往来款	2,214,713.19	1 年以内	14.75	---
南京交通职业技术学院	押金及保证 金	1,480,570.00	1 年以内， 1-2 年	9.86	19,824.00
深圳大顺天秤管理咨询 有限公司	押金及保证 金	750,000.00	1 年以内	5.00	---
成都工业职业技术学院	押金及保证	601,475.00	2-3 年	4.01	60,147.50

	金				
广州磊鑫网络科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	3.33	---
合计		5,546,758.19		36.95	79,971.50

(6) 本期末不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 本期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,514,000.00	---	14,514,000.00	13,829,000.00	---	13,829,000.00
对联营、合营企业投资	2,007,987.98	---	2,007,987.98	1,874,609.51	---	1,874,609.51
合计	16,521,987.98	---	16,521,987.98	15,703,609.51	---	15,703,609.51

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
七芯物联	3,050,000.00	---	---	3,050,000.00	---	---
武汉中诺思	680,000.00	---	60,000.00	620,000.00	---	---
成都中诺思	700,000.00	440,000.00	---	1,140,000.00	---	---
杭州中诺思	720,000.00	40,000.00	---	760,000.00	---	---
沈阳艾杜	620,000.00	60,000.00	---	680,000.00	---	---
约克教育	204,000.00	---	---	204,000.00	---	---
上海舶训	1,530,000.00	---	---	1,530,000.00	---	---
江西中诺思	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
西安中诺思	340,000.00	---	---	340,000.00	---	---
互联时代	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
安和教育	485,000.00	205,000.00	---	690,000.00	---	---
合计	13,829,000.00	745,000.00	60,000.00	14,514,000.00	---	---

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
慧工坊	1,874,609.51	---	---	133,378.47	---	---	---	---	2,007,987.98	---	
合计	1,874,609.51	---	---	133,378.47	---	---	---	---	2,007,987.98	---	

(四) 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	97,543,824.23	52,938,262.74	98,798,841.13	55,324,382.14
合计	97,543,824.23	52,938,262.74	98,798,841.13	55,324,382.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	163,378.47	(38,031.40)
合计	163,378.47	(38,031.40)

十五、 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	(38,157.32)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,268,748.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		---
对外委托贷款取得的损益		---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		---
受托经营取得的托管费收入		---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,012,450.58)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
所得税影响额	(324,971.65)	
少数股东权益影响额	(10,391.44)	
合计	1,882,777.04	

(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 (元)	
		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	15.48	0.3707	0.3707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.55	0.3245	0.3245

深圳市中诺思科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十二日

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