



尚恩科技

NEEQ : 831206

广州尚恩科技股份有限公司

Guanazhou Shine Technology CO.,LTD

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

2019年3月，经评审，ISO/IEC 20000-1:2011 IT服务管理体系认证2019年监督合格。

2019年3月，经评审，ISO/IEC 27001:2013 信息安全管理体系认证2019年监督合格。

2019年4月26日，经评审通过并颁发ISO 9001:2015质量管理体系认证证书。

2019年6月1日，获得广州市工商行政管理局颁发连续11年广东省守合同重信用企业证书。

2019年5月，获得广东省企业联合会、广东省企业家协会颁发连续九年广东省诚信示范企业证书。

2019年尚恩科技研制机器人应用于党建、禁毒宣传、垃圾分类宣传、年会主持人等

# 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、尚恩科技	指	广州尚恩科技股份有限公司
公司章程	指	广州尚恩科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《股东大会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司董事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年度、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、上年期末	指	2019年1月1日、2018年12月31日
本期期末	指	2019年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
电子政务云	指	电子政务云(E-government cloud)属于政府云,结合了云计算技术的特点,对政府管理和服务职能进行精简、优化、整合,并通过信息化手段在政务上实现各种业务流程办理和职能服务,为政府各级部门提供可靠的基础IT服务平台。
云计算	指	云计算(Cloud Computing)是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
行业云	指	行业云(Industry Cloud)是由行业内或某个区域内起主导作用或者掌握关键资源的组织建立和维护,以公开或者半公开的方式,向行业内部或相关组织和公众提供有偿或无偿服务的云平台。
大数据	指	大数据(Big data, mega data),或称巨量资料,指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
地方志	指	志书及与其有关的方志机构、方志编纂、方志工作、方志事业、方志文化等事项或活动的总称,简称“方志”。



## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

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

	持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临市场占有率下降的风险。
技术进步风险	软件与信息行业属于典型的技术密集型产业，随着产业技术创新加速，软件与网络深入耦合，软件与硬件、应用和服务深度融合，商业模式变革方兴未艾，行业新技术和新业态层出不穷。软件行业的不断发展与迅速变革，要求软件企业加大研发投入，提高创新能力，培育创新产品。相反，若软件企业创新意识不强，创新能力匮乏，落后于产业整体的发展方向和步伐，公司的经营业绩必将受到较大影响，并最终成为企业发展壮大的桎梏。
核心技术人员流失风险	人才是软件行业发展的核心要素，也是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。因此，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。公司通过多年的人力资源开发与人才培养和储备，目前已拥有一大批专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的技术开发人才，其为保持公司的核心技术竞争力和行业领先地位做出了突出贡献。但是，随着软件行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
市场风险	目前公司业务涉入新行业领域，存在行业周期性波动带来的市场风险和公司在新的行业领域取得竞争优势的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州尚恩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Shine Technology CO.,LTD
证券简称	尚恩科技
证券代码	831206
法定代表人	熊卫
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 159 号富星大厦西塔 8 楼

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101749931843J	否
注册地址	广州市天河区天河软件园高普路 1023 号 529 室	否
注册资本	30,375,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,040,546.07	50,139,156.65	29.72%
毛利率%	56.08%	66.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,854,000.72	9,429,656.20	99.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,883,833.82	7,871,825.99	101.78%
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）	36.36%	21.53%	-
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）	30.63%	17.97%	-
基本每股收益	0.62	0.31	93.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	95,025,917.45	72,337,726.54	31.36%
负债总计	39,813,199.23	23,829,009.04	67.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,212,718.22	48,508,717.50	13.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.60	13.75%
资产负债率%（母公司）	41.90%	32.48%	-
资产负债率%（合并）	41.90%	32.94%	-
流动比率	1.71	1.88	-
利息保障倍数	32.34	13.99	-

#### 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	841,661.68	8,641,790.86	-90.26%
应收账款周转率	1.36	1.64	-
存货周转率	4.06	4.49	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.36%	10.87%	-
营业收入增长率%	29.72%	-29.03%	-
净利润增长率%	99.94%	-26.18%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,375,000	30,375,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	236,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,854.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,253,959.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,494,314.00</b>
所得税影响数	524,147.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,970,166.90</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		32,715,870.23		28,403,189.62

应收票据及应收账款	32,715,870.23		28,403,189.62	
应付账款		8,944,472.80		7,569,140.13
应付票据及应付账款	8,944,472.80		7,569,140.13	

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，尚恩科技按照年度计划，从以下几方面发力：

**一是打造以大数据技术为主的核心竞争力。**经过多年来努力，公司开发并拥有三大核心大数据技术，即跨系统数据整合技术、大数据智能挖掘分析技术以及国内目前唯一具有特殊载体古旧格式和字体内容智能分析专利技术。2019 年，公司持续加大对历史文化行业大数据关键技术的投入，完善基于

智慧云技术的地情资源信息库系统，利用党史信息库数据资源研发党建机器人，在校史、校友会、校友圈、智慧人大应用系统上做技术研发投入，在语义分析技术和生僻字库网络化应用引擎专利技术上，研发特殊字体、图片搜索等技术。

**二是做大地方志大数据核心业务。**经过 10 多年的耕耘，公司做大了地方志核心业务，成为全国地方志大数据行业的最大供应商。2019 年，公司又开展青海省地方志书籍数字化处理服务、四川省地方志书籍 PDF 著录处理服务，地方志客户新增新疆、云南、重庆、安徽、青海等省，实现了公司地方志大数据业务基本覆盖全国三分之一市场的目标。

**三是拓展历史文化大数据业务新领域。**依托地方志大数据业务优势，公司将地方志大数据技术和业务拓展到地方志领域以外的新行业。2019 年，公司在依托于地方志行业产生的历史文化大数据平台和地情资源信息库系统技术优势和行业经验，成功完成广东省委党史研究室二、三期书籍数据化处理服务。在党史资源信息库系统利用数据应用研发党建机器人应用，此外公司与一些历史悠久的学校合作，建立校史馆及校史数据库和平台，已经成功签约广雅校史平台、廉江中学尚书院校史校友系统，校史系统在学校方面有新的突破；开发针对专业行业的历史资料数据库和平台，例如体育、工商联等。

**四是巩固传统领域信息化业务。**公司基于大数据技术开发的人大议案管理系统和数据采集系统从 2015 年和 2016 年分别在广东省人大和广州市人大使用后，2018 年推广到广州市的各个区人大，如黄埔区人大，天河区人大、从化区人大、白云区人大等，2019 年推广到广东省其他地市，如化州市。公司基于大数据技术开发的发改系统的重大投资项目全生命周期监测系统，在广州市发改委使用后，2019 年推广到全省的各地市和各区、县等。

**五是不断开拓新领域信息化业务。**2019 年，公司开拓与医疗行业合作领域，践行“互联网+医疗健康”。与广东省中医成功签约艾科网络接入控制系统远程医疗县县通项目，为广东省心血管病研究所研发医学调查、随访管理系统（微信公众号平台），与来宾市人民医院开展远程医疗县县通项目等。

2019 年度发生的与经营相关的重大事项主要有：

2019 年对公司业务影响利好政策——《全国地方志事业发展规划纲要（2015-2020 年）》中明确指出：按照统一规划、统一标准、分级建设、资源共享、安全保密的原则，制定全国地方志事业信息化发展意见，充分利用已有信息基础设施和数据资源，加快地方志信息化建设步伐，支持民族地区地方志信息化建设；逐步建立地方志全文数据库；应用现代信息技术，加强对不同载体的地方文献收（征）集、保护和开发利用，推动信息标准化工作；实现国家、省、市、县四级地方志资源共享，面向社会提供优质服务。这对公司利用成熟产品占领行业主要市场分额起到政策支持作用。

2019 年度公司实现收入 65,040,546.07 元，比 2018 年收入 50,139,156.65 同比上升 29.72%，主要原因是公司积极拓展省外业务，新增了新疆金贵交易科技有限公司、中共新疆生产建设兵团委员会党史研究室等省外客户，新增了省外发生营业收入 783.4 万元，另外本期增加了人工智能服务及与来宾市医院合作的医疗数字化项目等创新性业务，导致营业收入有所增长。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,032,527.66	2.16%	6,357,096.37	8.79%	-68.03%
应收票据					
应收账款	53,067,714.56	55.85%	32,715,870.23	45.23%	62.21%
存货	10,242,935.47	9.8%	4,836,136.75	6.69%	91.12%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,366,852.57	9.94%	10,184,819.62	14.08%	-8.03%
在建工程					
短期借款	12,131,542.00	12.87%	9,490,811.24	13.12%	27.82%
长期借款					
预付款项	1,564,015.47	1.66%			
应付账款	21,739,514.79	23.06%	8,944,472.80	12.36%	143.05%
开发支出	8,986,074.8	9.53%	6,636,389.52	9.18%	35.41%
长期待摊费用	218,612.14	0.23%	5,017.92	0.01%	4,256.63%
其他应付款		0%	235,353.52	0.33%	
无形资产	7,421,921.51	7.87%	10,125,459.61	14.00%	-26.7%
资产总计	95,025,917.45	100%	72,337,726.54	100%	31.36%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款: 本期较上年同期增长62.21%, 主要原因是: 项目实施周期长, 严格按照合同的支付条款, 达到合同规定的支付条款后, 办理支付手续流程较多, 主要是广东省电信规划设计院有限公司等大额的销售尚未回款, 导致应收账款金额增长。
2. 存货: 较上年同期增长91.12%, 主要原因是本期增加的来宾市人民医院项目、广东惠源软件有限公司项目及北京确信时代信息技术有限公司未完工, 仍在进行, 购入的存货大多是在设备装备好后才能安装的软件。
3. 短期借款: 本期较上年同期增加27.82%, 因为2018年末处于大额借款基本归还完毕准备申请新的短期借款期间, 所以短期借款余额较少, 而2019年10月刚新增了4,931,542.00元短期借款。
4. 应付账款: 本期较上年同期增长143.05%, 增加主要原因是: 本期收入较上期增加了29.72%, 导致所需的成本相应增加, 需要采购的材料、商品、接受劳务服务的增加, 同时企业在业内信誉较好, 供应商给予较长的付款周期。
5. 开发支出: 本期较上年同期增长35.41%, 增加主要原因是: 本期可资本化项目互联网数据采集平台(尚恩信息资源采集软件)项目投入了研发费1,724,751.34元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	65,040,546.07	-	50,139,156.65	-	29.72%
营业成本	28,564,815.30	43.92%	16,806,107.77	33.52%	69.97%
毛利率	56.08%	-	66.48%	-	-
销售费用	471,757.03	0.73%	599,161.98	1.19%	-21.26%

管理费用	3,246,919.39	4.99%	3,079,589.52	6.14%	5.43%
研发费用	14,300,602.49	21.99%	19,289,589.53	38.47%	-25.86%
财务费用	645,333.73	0.99%	745,477.75	1.49%	-13.43%
信用减值损失	-981,880.89	-1.51%			-
资产减值损失			-2,136,788.37	-4.26%	-
其他收益	236,500	0.36%	1,883,000.00	3.76%	-87.44%
投资收益	3,253,959.53	5%	652.35	0.00%	498,705.78%
公允价值变动收益					
资产处置收益			-21,839.90	-0.04%	-100%
汇兑收益					
营业利润	20,113,182.08	30.92%	9,137,556.62	18.22%	120.12%
营业外收入	21,844.28	0.03%	11,070.28	0.02%	97.32%
营业外支出	17,989.81	0.03%	39,488.96	0.08%	-54.44%
净利润	18,854,000.72	28.99%	9,429,656.20	18.81%	99.94%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因。报告期内，本期较上年同期营业收入同比上升了 29.72%，主要原因是公司积极拓展省外业务，新增了新疆金贵交易科技有限公司、中共新疆生产建设兵团委员会党史研究室等省外客户，新增了省外发生营业收入 783.4 万元，另外本期增加了人工智服务及与来宾市医院合作的医疗数字化项目等创新性业务，导致营业收入有所增长。
- 2、毛利率变动原因。报告期内，本期较上年同期毛利率同比减少了 10.40%，主要原因是本期销售商品较 2018 年度大幅增长了 1646.32%，占全年收入的 22.36%，销售商品的毛利率很低，导致整体毛利率大幅下降。
- 3、营业成本变动原因。报告期内，本期较上年同期营业成本同比上升了 69.97%，主要原因是营业收入同比上升了 29.72%，导致营业成本随之增加。
- 4、研发费用变动原因。报告期内，本期较上年同期研发费用同比减少 25.86%，主要原因是本期研发的项目主要服务平台开发，布置于云服务器上，因此需要的硬件减少，所以设备及耗材较上期减少了 3,680,964.63 元。
- 5、投资收益变动原因。报告期内，本期较上年同期投资收益上升了 498,705.78%，主要原因是本期处置子公司肇庆网尚科技有限公司取得的收入。

#### (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	65,040,546.07	50,139,156.65	29.72%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	28,564,815.3	16,806,107.77	69.97%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
销售商品	14,546,101.00	22.36%	832,957.64	1.66%	1,646.32%
服务收入	22,242,960.07	34.20%	10,248,899.81	20.44%	117.03%
工程收入	28,251,485.00	43.44%	39,057,299.2	77.90%	-27.67%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

本期销售商品增加的主要是销售公司研发的软件及服务平台，有食品防伪溯源管理系统、远程大数据健康管理云平台、人民法院党组会议系统、场馆设施公共服务及管理系统软件等，而不是传统的销售硬件，所以销售商品收入大幅上涨；公司本期积极拓展省外业务，导致服务收入上升；而工程收入的下降是因为上期多个软硬件系统集成工程项目实施完毕确认了收入，而本期多个项目还没完工没确认收入所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州智帮通讯技术有限公司	9,329,507.57	14.32%	否
2	化州市教育局	8,533,125.23	13.12%	否
3	广东铭鸿数据有限公司	7,521,052.33	11.56%	否
4	广东省电信规划设计院有限公司	5,967,728.76	9.18%	否
5	北京确信时代信息技术有限公司	3,926,176.96	6.04%	否
合计		35,277,590.85	54.22%	-

#### (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	捷德（中国）信息科技有限公司北京分公司	5,569,164.01	13.35%	否
2	广州风火智能科技有限公司	5,263,475.60	12.62%	否
3	北京神州普天科技发展有限公司	4,914,907.42	11.78%	否
4	山东山大华天软件有限公司	4,274,743.41	10.25%	否
5	海南领腾教育科技有限公司	2,415,345.22	5.79%	否
合计		22,437,635.66	53.79%	-

### 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	841,661.68	8,641,790.86	-90.26%
投资活动产生的现金流量净额	4,832,650.01	-3,156,678.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,772,342.02	-2,803,040.11	-

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是原因是本期用于购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升了7,989,328.51元，主要原因是：本期处置了子公司收到的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少6,969,301.91元，主要原因是：取得借款金额较上期减少了7,628,322.84元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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

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

2019年7月3日与朱锦英、熊卫签订股权转让合同，将公司全资子公司肇庆网尚科技有限公司的51%股权以3,638,340.00元转让给朱锦英，49%股权以3,495,660.00元转让给熊卫。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），财政部于2018年6月15日发布的《财政部关	2019年12月31日/2019年度： 应收票据及应收账款 应收票据 应收账款 其他应收款 应收利息

于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息,仅调整首次执行日及当期报表项目外,变更的其他列报项目和内容,应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

应收股利  
固定资产  
固定资产清理  
在建工程  
工程物资  
其他应付款  
应付利息  
应付股利  
长期应付款  
专项应付款  
管理费用  
研发费用  
资产处置收益  
营业外收入  
营业外支出

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则的影响

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## 三、持续经营评价

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

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东不当控制风险

控股股东不当控制风险,请参见“重大风险提示章”章节第一条。

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

#### 2、行业政策风险

行业政策风险具体内容描述,请参见“重大风险提示章”章节第二条。

应对措施:国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策,这必然会影响到企业的经济利益。因此,在公司发展战略的指引下,公司通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度,保持已有的

产品结构，同时通过销售经典项目扩大知名度，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

### 3、市场竞争风险

市场竞争风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第三条。

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

### 4、技术进步风险

技术进步风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第四条。

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

### 5、核心技术人员流失风险

技术进步风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”章节第五条。

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

### 6、市场风险

市场风险具体内容描述，请参见“重大风险提示章”节第六条。

应对措施：针对行业进行分析和市场调研，尽量做到投入的准确性和有效性。进行阶段性的总结和分析，理性判断在新行业的投入及回报。依赖公司传统行业积累的技术实力和优势，在进入新行业就有一个较高的起点，降低投入失败风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	7,189,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	19,329,902.76
6. 其他		

日常性关联交易说明：

公司实际控制人朱锦英、股东熊卫向公司贷款提供抵押担保、保证，金额为：叁仟伍佰万元整。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
朱锦英	子公司肇庆网尚科技有限公司股权转让	3,638,340.00	3,638,340.00	已事前及时履行	2019年7月3日
熊卫	子公司肇庆网尚科技有限公司股权转让	3,495,660.00	3,495,660.00	已事前及时履行	2019年7月3日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司为更好的专注于主营业务而处置了子公司，此次交易不存在持续性，公司与关联方的上述交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

### (四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年6月18日	2019年6月18日	朱锦英	子公司肇庆网尚科技有限公司51%股权转让	现金	36,38,340.00元	是	否
出售资产	2019年6月18日	2019年6月18日	熊卫	子公司肇庆网尚科技有限公司49%股权转让	现金	3,495,660.00元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次资产出售对公司连续性、管理层稳定性及其他方面没有影响。出售子公司有利于公司经营发展，达到精简组织架构，节约费用之目的。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014年8月1日	-	挂牌	限售承诺	承诺主体承诺 开始日期承诺 结束日期承诺 来源承诺类型 承诺具体内容 承诺履行情况 实际控制人或控股股东挂牌限售承诺其他（自行填写）	正在履行中
其他股东	2014年8月1日	-	挂牌	减少关联交易的承诺	未来减少关联交易	正在履行中
董监高	2014年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

报告期内，公司及主要股东朱锦英、熊卫正常履行了此项承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房屋建筑物： ABC房（房产证编号：0950121382）； D房（房产证编号0950091386）；E房（房产证编号	房产	抵押	8,318,323.44	8.82%	为公司借款提供抵押担保

0950091382); F 房 (房产证编号 0950130869)。					
银行保证金	质押金	冻结	152,216.00	0.16%	向银行申请开具无 条件、不可撤销的担 保函所存入的保证 金存款
<b>总计</b>	-	-	8,470,539.44	8.98%	-

## 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	7,593,750	25%	0	7,593,750	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,556,250	15%	0	4,556,250	15%
	董事、监事、高管	2,708,437	8.92%	0	2,708,437	8.92%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,781,250	75%	0	22,781,250	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,668,750	45%	0	13,668,750	45%
	董事、监事、高管	8,125,312	26.75%	0	8,125,312	26.75%
	核心员工					
总股本		30,375,000	-	0	30,375,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱锦英	18,225,000	0.00	18,225,000	60.00%	13,668,750	4,556,250
2	熊卫	10,833,749	0.00	10,833,750	35.67%	8,125,312	2,708,438
3	熊兵	1,316,251	0.00	1,316,250	4.33%	987,188	329,062
合计		30,375,000	0.00	30,375,000	100.00%	22,781,250	7,593,750

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

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

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	工商银行广州高新技术开发区支行	抵押贷款	16,546,902.76			5.45%
2	银行贷款	邮政银行广州广大路支行	抵押贷款	2,783,000.00			6.2205%
合计	-	-	-	19,329,902.76	-	-	-

公司 2019 年度累计向中国工商银行新借银行贷款 16,546,902.76 元，截止上年度期末未归还银行贷款 9,490,811.24 元，合计 26,037,714.00 元，本期融资金额中 13,906,172.00 元已于本年度内提前还款，期末银行借款余额为 12,131,542.00 元。公司 2019 年度累计向中国邮政银行新借银行贷款 2,783,000.00 元，截止上年度期末未归还银行贷款 0.00 元，合计 2,783,000.00 元，本期融资金额中 2,783,000.00 元已于本年度内还款，期末银行借款余额为 0.00 元。

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

2019年7月8日	4	0	0
合计	4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	5	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
朱锦英	董事长	女	1973年5月	博士	2018年7月1日	2021年7月1日	是
熊卫	总经理、董事	男	1971年2月	硕士	2018年7月1日	2021年7月1日	是
吴如芬	董事、董事会秘书和财务总监	女	1985年9月	大专	2018年7月1日	2021年7月1日	是
刘稳汉	董事	男	1975年2月	专科	2018年7月1日	2021年7月1日	是
张矢宇	董事	女	1969年2月	博士	2018年7月1日	2021年7月1日	否
熊家燕	监事会主席	女	1951年12月	高中	2018年7月1日	2021年7月1日	否
王福	监事	男	1981年11月	大专	2018年7月1日	2019年9月1日	是
张润华	监事	女	1995年12月	专科	2018年7月1日	2019年9月1日	是
姜勇胜	监事	男	1969年12月	大专	2019年9月2日	2021年7月1日	是
陆暘	监事	男	1971年8月	本科	2019年9月2日	2021年7月1日	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	----------	----------

					例%	数量
朱锦英	董事长	18,225,000.00	0	18,225,000.00	60.00%	0
熊卫	董事、总经理	10,833,749.00	0	10,833,749.00	35.67%	0
合计	-	29,058,749.00	0	29,058,749.00	95.67%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王福	监事	离任	——	个人原因
张润华	监事	离任	——	个人原因
姜勇胜	——	新任	监事	补选
陆暘	——	新任	监事	补选

#### 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>公司于 2019 年 9 月 4 日发布了新任监事公告，任命姜勇胜先生为公司第三届监事会职工代表监事。任期至本届监事会届满。公司于 2019 年第一次职工代表大会决议通过了该任免议案。</p> <p>姜勇胜先生简历：1969 年 12 月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，身份证号：21010419691226****。1993 年 7 月-2005 年 3 月，沈阳北泰集团任技术工程师；2005 年 4 月-2013 年 9 月，北明软件有限公司任项目经理；2013 年 10 月—至今，广州尚恩科技股份有限公司任售前工程师。</p> <p>公司于 2019 年 8 月 15 日发布了新任监事公告，任命陆暘先生为公司第三届监事会股东代表监事。任期至本届监事会届满。公司于 2019 年第三次临时股东大会决议通过了该任免议案。</p> <p>陆暘先生简历：1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历，身份证号：45212619710827****。主要工作经历为：1993 年 7 月—2001 年 8 月广西南宁造船厂任技术员；2001 年 9 月-2009 年 5 月北京金天鹏软件科技有限公司任销售经理；2009 年 6 月-2013 年 7 月北京安泰伟奥信息技术有限公司任销售经理；2013 年 8 月今广西盛帆通信息技术有限公司任总经理。</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	8	6
销售人员	6	5
技术人员	47	45

财务人员	3	3
员工总计	64	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	17	12
专科	39	39
专科以下	5	5
员工总计	64	59

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘稳汉	无变动	副总经理兼历史文化事业部总经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

2019年01月07日原有的经营范围内再增加以下经营范围：档案管理服务；档案管理技术服务；档案馆；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；数字医学影像软件的技术开发与技术服务；文史典籍保护技术开发；博物馆展品、藏品保护的技术研究、技术咨询；医学影像数据传输设备的技术开发与技术服务；展台设计服务；模型设计服务；美术图案设计服务；送变电工程专业承包，电工机械专用设备制造；电气机械制造；电气机械设备销售；电气机械检测服务；电力输送设施安装工程服务；电工仪器仪表制造；仪器仪表修理；仪器仪表批发；

公司对公司章程经营范围部分进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告》议案；《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案；《关于制定公司 2018 年度财务决算报告》议案；《关于制定公司 2019 年财务预算报告》议案；《关于会计师出具的 2018 年度审计报告》议案；《关于续聘 2019 年度审计机构》议案；《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于 2018 年年度权益分派预案》议案；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次权益分派相关事宜的方案》议案；《关于补充确认向关联方广州仓廩实企业管理有限公司借款》议案；《关于提请召开广州尚恩科技股份有限公司 2018 年度股东大会》议案。 2、 审议通过《关于公司转让所持有肇庆网尚科技有限公司 100% 股权》议案；《关于提请召开广州尚恩科技股份有限公司 2019 年度第二次股东大会》议案。 3、 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>》议案；《关于提请召开广州尚恩科技股份有限公司 2019 年度第三次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、 审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案；《关于制定公司 2018 年度财务决算报告》议案；《关于制定公司 2019 年财务预算报告》议案；《关于会计师出具的 2018 年度审计报告》议案；《关于 2018 年年度权益分派预案》议案。 2、 审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>》议案；《关于选举陆暘为第三届监事会股东代表监事》议案；《关于提请董事会召集 2019 年第三次临时股东大会》议案。
股东大会	4	1、 审议通过《关于公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款》议案；《关于公司及关联方为公司向中国工商银行广州高新技术开发区支行申请贷款提供担保》议案；《关于增加公司经营范围》议案；《关于修订公司章程》议案；《提请股东大会授权董事会办理工商变更登记事宜》议案。 2、 审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年度监事会工作报告》议案；《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案；《关于制定公司 2018 年度财务决算报告》议案；《关于制定公司 2019 年财务预算报告》议案；《关于会计师出具的 2018 年度审计报告》议案；《关于续聘 2019 年度审计机构》议案；《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；《关于 2018 年年度权益分派预案》议案；《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次权益分派相关事宜的方

		<p>案》议案；《关于补充确认向关联方广州仓廩实企业管理有限公司借款》议案。</p> <p>3、审议通过《关于公司转让所持有肇庆网尚科技有限公司 100% 股权》议案。</p> <p>4、审议通过《关于选举陆暘为第三届监事会股东代表监事》议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，本制度建立后报告期内运行正常有效。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 69000093 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	吴秀英、叶茜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文:	<p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">(2020)京会兴审字第 69000093 号</p> <p>广州尚恩科技股份有限公司全体股东:</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广州尚恩科技股份有限公司(以下简称贵公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结</p>

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**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

此页无正文【此页为广州尚恩科技股份有限公司[2020]京会兴审字第 69000093 号审计报告签署页】

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴秀英  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇二〇年四月二十三日

中国注册会计师： 叶 茜

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十一节、五、 (一)	2,032,527.66	6,357,096.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、五、 (二)	53,067,714.56	32,715,870.23
应收款项融资			
预付款项	第十一节、五、 (三)	1,564,015.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、 (四)	1,286,435.87	785,391.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、 (五)	10,242,935.47	4,836,136.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>68,193,629.03</b>	<b>44,694,494.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、 (六)	9,366,852.57	10,184,819.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第十一节、五、 (七)	7,421,921.51	10,125,459.61
开发支出	第十一节、五、 (八)	8,986,074.80	6,636,389.52
商誉			
长期待摊费用	第十一节、五、 (九)	218,612.14	5,017.92
递延所得税资产	第十一节、五、 (十)	838,827.40	691,545.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,832,288.42	27,643,231.94
<b>资产总计</b>		95,025,917.45	72,337,726.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第十一节、五、 (十一)	12,131,542.00	9,490,811.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第十一节、五、 (十二)	21,739,514.79	8,944,472.80
预收款项	第十一节、五、 (十三)	143,325.75	239,950.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第十一节、五、 (十四)	380,000.00	434,013.35
应交税费	第十一节、五、	5,418,816.69	4,484,407.23

	(十五)		
其他应付款	第十一节、五、 (十六)		235,353.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		39,813,199.23	23,829,009.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,813,199.23	23,829,009.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十一节、五、 (十七)	30,375,000.00	30,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、 (十八)	553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、 (十九)	6,230,967.83	4,450,517.15
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、 (二十)	18,053,710.44	13,130,160.40

归属于母公司所有者权益合计		55,212,718.22	48,508,717.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,212,718.22</b>	<b>48,508,717.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>95,025,917.45</b>	<b>72,337,726.54</b>

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,032,527.66	6,332,729.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十一节、十、 (一)	53,067,714.56	32,715,870.23
应收款项融资			
预付款项		1,564,015.47	
其他应收款	第十一节、十、 (二)	1,286,435.87	785,391.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,242,935.47	4,836,136.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>68,193,629.03</b>	<b>44,670,128.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十、 (三)		5,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,366,852.57	10,184,819.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,421,921.51	6,204,700.15
开发支出		8,986,074.80	6,636,389.52
商誉			
长期待摊费用		218,612.14	5,017.92
递延所得税资产		838,827.40	691,545.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,832,288.42</b>	<b>28,722,472.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,025,917.45</b>	<b>73,392,600.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,131,542.00	9,490,811.24
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,739,514.79	8,944,472.80
预收款项		143,325.75	239,950.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		380,000.00	434,013.35
应交税费		5,418,816.69	4,451,287.50
其他应付款			273,853.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,813,199.23</b>	<b>23,834,389.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		39,813,199.23	23,834,389.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,375,000.00	30,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,230,967.83	4,450,517.15
一般风险准备			
未分配利润		18,053,710.44	14,179,654.29
<b>所有者权益合计</b>		55,212,718.22	49,558,211.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		95,025,917.45	73,392,600.70

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		65,040,546.07	50,139,156.65
其中：营业收入	第十一节、五、(二十一)	65,040,546.07	50,139,156.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,435,942.63	40,726,624.11
其中：营业成本	第十一节、五、(二十一)	28,564,815.30	16,806,107.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、五、(二十二)	206,514.69	206,697.56
销售费用	第十一节、五、(二十三)	471,757.03	599,161.98
管理费用	第十一节、五、(二十四)	3,246,919.39	3,079,589.52
研发费用	第十一节、五、(二十五)	14,300,602.49	19,289,589.53
财务费用	第十一节、五、(二十六)	645,333.73	745,477.75
其中：利息费用		641,827.16	701,064.22
利息收入		8,430.21	11,816.8
加：其他收益	第十一节、五、(二十七)	236,500.00	1,883,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、(二十八)	3,253,959.53	652.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第十一节、五、	-981,880.89	0

	(二十九)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	第十一节、五、(三十)	0	-2,136,788.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	-21,839.90
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>20,113,182.08</b>	<b>9,137,556.62</b>
加: 营业外收入	第十一节、五、(三十一)	21,844.28	11,070.28
减: 营业外支出	第十一节、五、(三十二)	17,989.81	39,488.96
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>20,117,036.55</b>	<b>9,109,137.94</b>
减: 所得税费用	第十一节、五、(三十三)	1,263,035.83	-320,518.26
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>18,854,000.72</b>	<b>9,429,656.20</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,854,000.72	9,429,656.20
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		18,854,000.72	9,429,656.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,854,000.72</b>	<b>9,429,656.20</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		18,854,000.72	9,429,656.20
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.62	0.31
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	65,040,546.07	50,139,156.65
减：营业成本	十、(四)	28,564,815.30	16,806,107.77
税金及附加		206,514.69	173,577.83
销售费用		471,757.03	599,161.98
管理费用		3,176,238.73	2,617,865.43
研发费用		14,300,602.49	19,289,589.53
财务费用		645,548.75	744,622.62
其中：利息费用		641,827.16	701,064.22
利息收入		8,430.21	11,751.93
加：其他收益		236,500.00	1,883,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,134,000.00	652.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-981,880.89	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-2,136,788.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-21,839.9

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,063,688.19	9,633,255.57
加：营业外收入		21,844.28	11,070.28
减：营业外支出		17,989.81	39,488.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,067,542.66	9,604,836.89
减：所得税费用		1,263,035.83	-320,518.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,804,506.83	9,925,355.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,804,506.83	9,925,355.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,804,506.83	9,925,355.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,216,629.10	51,827,485.30
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			9,320.82
收到其他与经营活动有关的现金		9,080,986.26	4,696,450.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,297,615.36</b>	<b>56,533,256.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,015,411.33	21,414,379.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,755.26	6,588,029.21
支付的各项税费		2,003,716.32	756,240.24
支付其他与经营活动有关的现金		22,201,070.77	19,132,816.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,455,953.68</b>	<b>47,891,465.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>841,661.68</b>	<b>8,641,790.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			652.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,839.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,134,000.00	
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>7,134,000.00</b>	<b>1,022,492.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,276,983.61	3,179,170.75
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		24,366.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,301,349.99</b>	<b>4,179,170.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,832,650.01</b>	<b>-3,156,678.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,329,902.76	26,958,225.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		378,754.38	1,343,758.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,708,657.14</b>	<b>28,301,983.69</b>
偿还债务支付的现金		16,689,172.00	30,403,959.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,791,827.16	701,064.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,480,999.16</b>	<b>31,105,023.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,772,342.02</b>	<b>-2,803,040.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,098,030.33</b>	<b>2,682,072.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,978,341.99	3,296,269.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,880,311.66</b>	<b>5,978,341.99</b>

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,216,629.10	51,827,485.3
收到的税费返还			9,320.82
收到其他与经营活动有关的现金		9,056,619.88	4,696,450.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,273,248.98</b>	<b>56,533,256.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,015,411.33	21,414,379.31
支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,755.26	6,588,029.21
支付的各项税费		2,003,716.32	752,349.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,176,704.39	19,112,161.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,431,587.30</b>	<b>47,866,919.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>841,661.68</b>	<b>8,666,336.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,134,000.00	652.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,839.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,134,000.00</b>	<b>1,022,492.25</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,276,983.61	3,179,170.75
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,276,983.61	4,179,170.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,857,016.39	-3,156,678.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,329,902.76	26,958,225.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		378,754.38	1,343,758.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,708,657.14	28,301,983.69
偿还债务支付的现金		16,689,172.00	30,403,959.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,791,827.16	701,064.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,480,999.16	31,105,023.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,772,342.02	-2,803,040.11
<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>		-4,073,663.95	2,706,618.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,953,975.61	3,247,357.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,880,311.66	5,953,975.61

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,375,000.00				553,039.95				4,450,517.15		13,130,160.40		48,508,717.50
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,375,000.00				553,039.95				4,450,517.15		13,130,160.40		48,508,717.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,780,450.68		4,923,550.04			6,704,000.72
（一）综合收益总额										18,854,000.72			18,854,000.72
（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								1,780,450.68		-			-

											13,930,450.68	12,150,000.00
1. 提取盈余公积								1,780,450.68			-1,780,450.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-
											12,150,000.00	12,150,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,375,000.00				553,039.95				6,230,967.83		18,053,710.44	55,212,718.22

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	20,250,000.00				553,039.95			3,457,981.63		14,818,039.72		39,079,061.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				553,039.95			3,457,981.63		14,818,039.72		39,079,061.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,125,000.00							992,535.52		-1,687,879.32		9,429,656.20
（一）综合收益总额										9,429,656.20		9,429,656.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								992,535.52		-		-10,125,000.00
1. 提取盈余公积								992,535.52		-992,535.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-10,125,000.00
4. 其他										10,125,000.00		
（四）所有者权益内部结转	10,125,000.00											10,125,000.00
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	10,125,000.00											10,125,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,375,000</b>				<b>553,039.95</b>			<b>4,450,517.15</b>		<b>13,130,160.40</b>		<b>48,508,717.50</b>

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,375,000.00				553,039.95				4,450,517.15		14,179,654.29	49,558,211.39
加：会计政策变更	0											0

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,375,000.00			553,039.95			4,450,517.15		14,179,654.29	49,558,211.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,780,450.68		3,874,056.15	5,654,506.83	
（一）综合收益总额									17,804,506.83	17,804,506.83	
（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							1,780,450.68		-	-	
1. 提取盈余公积							1,780,450.68		-1,780,450.68		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-	
4. 其他									12,150,000.00	12,150,000.00	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,375,000.00</b>				<b>553,039.95</b>				<b>6,230,967.83</b>		<b>18,053,710.44</b>	<b>55,212,718.22</b>

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		15,371,834.66	39,632,856.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000.00				553,039.95				3,457,981.63		15,371,834.66	39,632,856.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,125,000.00								992,535.52		-1,192,180.37	9,925,355.15
(一) 综合收益总额											9,925,355.15	9,925,355.15
(二) 所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								992,535.52		-		-
1. 提取盈余公积								992,535.52		-992,535.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-
4. 其他										10,125,000.00		10,125,000.00
(四) 所有者权益内部结转	10,125,000											10,125,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	10,125,000											10,125,000.00
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>30,375,000</b>				<b>553,039.95</b>				<b>4,450,517.15</b>		<b>14,179,654.29</b>	<b>49,558,211.39</b>

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬

会计机构负责人：陈卓君

# 广州尚恩科技股份有限公司

## 2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

截止到 2019 年 12 月 31 日,公司股东出资情况及股权结构如下:

股东姓名	期末金额	比例
朱锦英	18,225,000.00	60.00%
熊 卫	10,833,750.00	35.67%
熊 兵	1,316,250.00	4.33%
合 计	30,375,000.00	100.00%

公司主营业务:开发、销售信息化产品、信息系统集成和提供信息技术服务,并依据三大核心业务向客户提供信息化整体解决方案。

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期无纳入合并范围的子公司,因处置或转让不再包括肇庆网尚科技有限公司,具体见本附注六、合并范围的变更”。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **（三）营业周期**

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

### **（四）记账本位币**

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

### **（五）合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

## （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

## 5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(八) 应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）**

##### **(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

##### **(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

##### **(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”

#### **(九) 存货**

##### **1、存货的分类**

存货分类为：库存商品等。

##### **2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

##### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

##### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

##### **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) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五);

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,

调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、折旧方法

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

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## (十二) 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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十四) 长期待摊费用

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

### (十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 1、短期薪酬的会计处理方法

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

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十六) 收入

公司销售主要产品为信息化软件产品、信息系统集成、信息软硬件运维服务。

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

### 1、信息化软件产品收入

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

公司在已将信息化软件产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的信息化软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

### 2、信息系统集成收入

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

公司在已将信息系统集成产品使用权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与使用权相联系的继续管理权，也没有对已售出的信息系统集成产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

具体是公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

### 3、信息软硬件运维服务收入

信息软硬件运维服务主要报告 IT 运维外包、设备外包、网络运维外包等服务。

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

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

## （十七）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

### （十九）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

### （二十）重要会计政策和会计估计的变更

#### 2、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印	应收票据及应收账款	-58,604,531.19

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应收票据	
	应收账款	58,604,531.19
	应付票据及应付账款	-21,739,514.79
	应付票据	
	应付账款	21,739,514.79

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00%、11.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7.00%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### （二）税收优惠及批文

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

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,494.56	6,421.57
银行存款	1,873,817.10	5,971,920.42
其他货币资金	152,216.00	378,754.38
合计	2,032,527.66	6,357,096.37

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	152,216.00	378,754.38

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,367,694.14	29,882,144.46
1 至 2 年	2,190,277.25	2,904,496.90
2 至 3 年	2,778,059.80	119,000.00
3-4 年		91,200.00
4-5 年		1,888,500.00
5 年以上	4,268,500.00	2,380,000.00
合计	58,604,531.19	37,265,341.36

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,380,000.00	4.06	2,380,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,224,531.19	95.94	3,156,816.63	5.61	53,067,714.56
其中：账龄组合	56,224,531.19	100.00	3,156,816.63	5.61	53,067,714.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,604,531.19	100.00	5,536,816.63	9.45	53,067,714.56

续表：

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

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 987,345.50 元。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### 5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州智帮通讯技术有限公司	9,889,278.00	16.87	98,892.78
化州市教育局	9,582,769.00	16.35	833,937.67
广东省电信规划设计院有限公司	3,893,045.59	6.64	38,930.46
广东惠源软件有限公司	2,727,072.00	4.65	27,270.72
广东铭鸿数据有限公司	2,674,841.10	4.56	26,748.41
合计	28,767,005.69	49.07	1,025,780.03

### (三) 预付款项

#### 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,564,015.47	100.00		

### (四) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,286,435.87	785,391.25
合计	1,286,435.87	785,391.25

#### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,078,424.94	419,905.93
1 至 2 年	936.00	406,315.98
2 至 3 年	262,440.98	
4-5 年		20,000.00
合计	1,341,801.92	846,221.91

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	804,713.51	69,200.00
保证金	485,910.00	727,785.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	25,530.98	25,530.98
备用金	25,647.43	23,705.93
合计	1,341,801.92	846,221.91

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1 日余额	4,199.06	40,631.60	16,000.00	60,830.66
2019年1月1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段		4,199.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,784.25	11,950.20		14,734.45
本期转回	4,199.06		16,000.00	20,199.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月 31日余额	2,784.25	52,581.80		55,366.05

说明：公司支付客户的各类保证金，风险无明显增减，计提比例 5%，账龄 1 年以下，列为第一阶段。账龄 1-2 年，计提比例 10%，账龄 2-3 年，计提比例 20%，账龄 3-4 年，计提比例 50%，账龄 4-5 年，计提比例 80%，均列入第二阶段。账龄 5 年以上，计提比例 100%，列入第三阶段。

续表：

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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	60,830.66	14,734.45	20,199.06			55,366.05
合计	60,830.66	14,734.45	20,199.06			55,366.05

本期收回坏账准备金额 5,464.61 元

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆网尚科技有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	59.62	
重庆市地方志办公室	保证金	200,000.00	1 年以内	14.91	2,000.00
广东省人民政府地方志办公室	保证金	157,000.00	2-3 年	11.70	31,400.00
广东省司法厅	保证金	59,920.00	2-3 年	4.47	11,984.00
广东体育职业技术学院	保证金	33,990.00	2-3 年	2.53	6,798.00
合计	/	1,250,910.00	/	93.23	52,182.00

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	10,242,935.47		10,242,935.47	4,836,136.75		4,836,136.75

#### (六) 固定资产

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,366,852.57	10,184,819.62

##### 2、固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	13,110,302.78	1,272,504.87	1,066,542.38	15,449,350.03
2. 本期增加金额			250,609.79	250,609.79
购置			250,609.79	250,609.79
3. 本期减少金额			86,882.86	86,882.86
处置或报废			86,882.86	86,882.86

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
4.期末余额	13,110,302.78	1,272,504.87	1,230,269.31	15,613,076.96
二、累计折旧				
1.期初余额	4,169,239.94	667,860.85	427,429.62	5,264,530.41
2.本期增加金额	622,739.40	200,318.04	226,385.09	1,049,442.53
计提	622,739.40	200,318.04	226,385.09	1,049,442.53
3.本期减少金额			67,748.55	67,748.55
处置或报废			67,748.55	67,748.55
4. 期末余额	4,791,979.34	868,178.89	586,066.16	6,246,224.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,318,323.44	404,325.98	644,203.15	9,366,852.57
2.期初账面价值	8,941,062.84	604,644.02	639,112.76	10,184,819.62

#### (七) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	管理系统	土地使用权	广州润乾数据 ReportBI 数据分析平台	软件使用	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,512.82	4,261,512.46		7,860,769.42	12,246,794.70
2.本期增加金额	244,672.58		867,699.10	1,000,885.00	2,113,256.68
(1)购置	244,672.58		867,699.10	1,000,885.00	2,113,256.68
(2)内部研发					
3.本期减少金额		4,261,512.46			4,261,512.46
(1)处置		4,261,512.46			4,261,512.46
4.期末余额	369,185.40	-	867,699.10	8,861,654.42	10,098,538.92
二、累计摊销					
1.期初余额	82,615.44	401,059.42		1,637,660.23	2,121,335.09
2.本期增加金额	16,529.16		43,384.96	896,427.63	956,341.74
计提	16,529.16		43,384.96	896,427.63	956,341.74
3.本期减少金额		401,059.42			401,059.42
处置		401,059.42			401,059.42
4. 期末余额	99,144.60	-	43,384.96	2,534,087.86	2,676,617.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	270,040.80	-	824,314.15	6,327,566.56	7,421,921.51
2.期初账面价值	41,897.38	3,860,453.04	-	6,223,109.19	10,125,459.61

#### (八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出		确认为无形资产	转入当期损益	
生僻字库网络化应用引擎	4,239,953.92	202,145.54				4,442,099.46
互联网数据采集平台	44,599.46	63.80				44,663.26
广州市人民政府地方志办公室地情资料数据库和网上升级	47,235.17					47,235.17
尚恩信息资源采集软件	2,172,928.56	1,724,751.34				3,897,679.90
人大议案系统	131,672.41	422,724.60				554,397.01
合计	6,636,389.52	2,349,685.28				8,986,074.80

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	5,017.92		5,017.92		-
装修工程款		288,989.85	70,377.71		218,612.14
合计	5,017.92	288,989.85	75,395.63	-	218,612.14

#### (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,592,182.68	838,827.40	4,610,301.79	691,545.27

#### (十一) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	12,131,542.00	9,490,811.24

#### (十二) 应付账款

## 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,961,030.79	8,189,692.32
1-2年	436,307.90	493,879.30
2-3年	342,176.10	260,901.18
合计	21,739,514.79	8,944,472.80

## (十三) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	143,325.75	239,950.90

### 2、账龄超过1年的重要预收款项

本期无账龄超过1年的预收账款

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	434,013.35	3,894,499.50	3,948,512.85	380,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		287,242.41	287,242.41	
合计	434,013.35	4,181,741.91	4,235,755.26	380,000.00

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	434,013.35	3,227,135.26	3,281,148.61	380,000.00
二、职工福利费		299,915.04	299,915.04	
三、社会保险费		283,561.90	283,561.90	
其中：医疗保险费		251,465.24	251,465.24	
工伤保险费		3,243.52	3,243.52	
生育保险费		28,853.14	28,853.14	
四、住房公积金		83,887.30	83,887.30	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	434,013.35	3,894,499.50	3,948,512.85	380,000.00

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		280,971.27	280,971.27	
2、失业保险费		6,271.15	6,271.15	
3、企业年金缴费				
合计		287,242.41	287,242.41	

## (十五) 应交税费

增值税	3,056,072.70	3,138,314.99
-----	--------------	--------------

企业所得税	2,285,527.07	1,139,978.32
城市维护建设税	36,862.84	28,798.23
城镇土地使用税		33,554.25
教育费附加	26,330.60	20,570.17
房产税		106,063.65
印花税及防洪基金等	8,171.70	17,127.62
个人所得税	5,851.78	
合计	5,418,816.69	4,484,407.23

## (十六) 其他应付款

### 1、项目列示

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

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		201,500.00
往来款		33,853.52
合计		235,353.52

### 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的其他应付款

## (十七) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,375,000.00						30,375,000.00

## (十八) 资本公积

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

## (十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,450,517.15	1,780,450.68		6,230,967.83

## (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,130,160.40	14,818,039.72

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,130,160.40	14,818,039.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,854,000.72	9,429,656.20
减：提取法定盈余公积	1,780,450.68	992,535.52
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	12,150,000.00	10,125,000.00
期末未分配利润	18,053,710.44	13,130,160.40

## （二十一）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,040,546.07	28,564,815.30	50,139,156.65	16,806,107.77
其他业务				
合计	65,040,546.07	28,564,815.30	50,139,156.65	16,806,107.77

## （二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,851.30	32,550.03
教育费附加	19,221.98	13,950.01
地方教育费附加	12,814.66	9,300.02
房产税	106,063.65	105,860.64
土地使用税	434.52	33,119.76
印花税	14,286.50	11,557.10
车船税	8,842.08	360.00
合计	206,514.69	206,697.56

## （二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,875.54	299,400.63
办公费	25,844.86	62,194.01
差旅费	4,647.89	13,118.65
交通费	344.89	4,020.90
折旧及摊销费	53,883.18	74,775.96
中标服务费	136,554.13	101,512.15
广告及业务宣传费	7,065.00	44,115.68
其他	1,541.54	24.00
合计	471,757.03	599,161.98

## （二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,069,742.04	1,226,218.64

项目	本期发生额	上期发生额
培训费、通讯费	50,666.65	51,737.46
办公费	491,819.45	235,917.29
租赁、水电费	62,800.65	51,771.42
折旧及摊销费	1,236,038.69	1,096,093.13
业务招待费	7,065.00	
中介服务费	288,867.93	171,898.59
其他	23,111.30	236,639.59
房屋装修费摊销	16,807.68	9,313.40
合计	3,246,919.39	3,079,589.52

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	5,969,126.74	7,122,544.16
职工薪酬	4,041,341.75	4,262,767.64
设备及耗材	2,930,823.12	6,611,787.75
折旧及摊销	726,000.81	719,812.63
办公费	254,705.36	349,593.40
差旅费	172,973.04	137,656.97
其他	114,923.38	10,826.87
通讯费	52,448.17	14,001.48
水电费	37598.03	29,468.24
交通费	662.09	31,130.39
合计	14,300,602.49	19,289,589.53

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	641,827.16	701,064.22
利息收入	8,430.21	11,816.80
手续费支出	12,151.80	56,230.33
合计	645,548.75	745,477.75

#### (二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术企业资质认定补贴 专项经费		600,000.00
研究开发省级财政补助资金	236,500.00	236,500.00
收到科汇创资(2017)115号 市转2017年省研发补助		646,500.00
收到企业研发机构建设专项 款		400,000.00
合计	236,500.00	1,883,000.00

#### (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	3,253,959.53	
理财产品收益		652.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,253,959.53	652.35

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-981,880.89	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,136,788.37

(三十一) 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	21,844.09	11,063.95	21,844.09
其他	0.19	6.33	0.19
合计	21,844.28	11,070.28	21,844.28

计入当期损益的政府补助:

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保险补贴	否	21,844.09	11,063.95	与收益相关

(三十二) 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	17,989.81	38,271.60	17,989.81
罚款及滞纳金		1,217.36	
合计	17,989.81	39,488.96	17,989.81

(三十三) 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	1,410,317.96	
递延所得税费用	-147,282.13	-320,518.26
合计	1,263,035.83	-320,518.26

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	20,117,036.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,017,555.48
调整以前期间所得税的影响	11,086.36
非应税收入的影响	-167,993.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	635.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,569.85

项目	本期发生额
研发费用加计扣除	-1,608,817.78
所得税费用	1,263,035.83

#### (三十四) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
营业外收入	21,844.09	6.33
利息收入	8,430.21	11,816.80
往来款变动产生的现金流	8,814,211.96	2,801,626.93
其他收益	236,500.00	1,883,000.00
合计	9,080,986.26	4,696,450.06

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付费用的现金流	11,633,589.22	16,374,983.58
银行手续费	12,151.80	53,930.33
营业外支出	17,989.81	61,328.86
往来款变动产生的现金流	10,537,339.94	2,642,573.79
合计	22,201,070.77	19,132,816.56

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
受限货币资金有关的现金	378,754.38	1,343,758.09
合计	378,754.38	1,343,758.09

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	18,854,000.72	9,429,656.20
加: 资产减值准备	981,880.89	2,136,788.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,049,442.53	1,063,520.78
无形资产摊销	956,341.74	936,867.96
长期待摊费用摊销	75,395.63	60,214.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		21,839.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	641,827.16	701,064.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,253,959.53	-652.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号	-147,282.13	-320,518.26

补充资料	本期金额	上期金额
填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,406,798.72	-2,179,179.45
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-23,398,785.31	-5,400,578.91
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	10,489,598.70	2,192,767.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	841,661.68	8,641,790.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,880,311.66	5,978,341.99
减: 现金的期初余额	5,978,341.99	3,296,269.74
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	-4,098,030.33	2,682,072.25

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,880,311.66	5,978,341.99
其中: 库存现金	6,494.56	6,421.57
可随时用于支付的银行存款	1,873,817.10	5,971,920.42
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,880,311.66	5,978,341.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	152,216.00	见本附注五、(一)
房屋及建筑物	8,318,323.44	借款抵押物

## 六、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	
	肇庆网尚科技有限公司

股权处置价款	71,340,000.00
股权处置比例（%）	100.00%
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2019年7月3日
丧失控制权时点的确定依据	2019年7月3日股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	3,253,959.53
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

## 七、关联方及关联交易

### （一）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱锦英	董事长
熊卫	董事、总经理
熊兵	公司股东
吴如芬	董事、财务总监、董事会秘书
刘稳汉	董事
张矢宇	董事
陆暘	监事
熊家燕	监事
姜勇胜	监事
肇庆网尚科技有限公司	股东控股公司

### （二）关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱锦英、熊卫	2,783,000.00	2018/3/19	2021-5-8	否
朱锦英	16,546,902.76	2014/4/9	2019/4/8	是

#### 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱锦英	15,000.00	2019.1.31	2019.3.31	已结清、无息
朱锦英	10,000.00	2019.1.31	2019.3.31	已结清、无息
朱锦英	60,000.00	2019.2.28	2019.3.31	已结清、无息
朱锦英	4,000.00	2019.5.31	2019.6.30	已结清、无息
朱锦英	2,000,000.00	2019.6.30	2019.11.30	已结清、无息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱锦英	1,000,000.00	2019.9.30	2019.11.30	已结清、无息
朱锦英	4,100,000.00	2019.9.30	2019.12.31	已结清、无息

### 3、处置股权

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	处置时间
朱锦英	子公司肇庆网尚科技有限公司股权转让	3,638,340.00	3,638,340.00	2019年7月3日
熊卫	子公司肇庆网尚科技有限公司股权转让	3,495,660.00	3,495,660.00	2019年7月3日

### (三) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肇庆网尚科技有限公司	800,000.00			

#### 2、应付项目

本期无关联方应付项目

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

#### (二) 或有事项

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

### 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	49,367,694.14	29,882,144.46
1至2年	2,190,277.25	2,904,496.90
2至3年	2,778,059.80	119,000.00
3-4年		91,200.00
4-5年		1,888,500.00
5年以上	4,268,500.00	2,380,000.00
合计	58,604,531.19	37,265,341.36

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,380,000.00	4.06	2,380,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,224,531.19	95.94	3,156,816.63	5.61	53,067,714.56
其中：账龄组合	56,224,531.19	100.00	3,156,816.63	5.61	53,067,714.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,604,531.19	100.00	5,536,816.63	9.45	53,067,714.56

续表：

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

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 987,345.50 元。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州智帮通讯技术有限公司	9,889,278.00	16.87	98,892.78
化州市教育局	9,582,769.00	16.35	95,827.69
广东省电信规划设计院有限公司	3,893,045.59	6.64	38,930.46
广东惠源软件有限公司	2,727,072.00	4.65	27,270.72
广东铭鸿数据有限公司	2,674,841.10	4.56	26,748.41

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计	28,767,005.69	49.07	287,670.06

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,286,435.87	785,391.25
合计	1,286,435.87	785,391.25

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,078,424.94	419,905.93
1 至 2 年	936.00	406,315.98
2 至 3 年	262,440.98	
4-5 年		20,000.00
合计	1,341,801.92	846,221.91

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	804,713.51	69,200.00
保证金	485,910.00	727,785.00
押金	25,530.98	25,530.98
备用金	25,647.43	23,705.93
合计	1,341,801.92	846,221.91

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,199.06	40,631.60	16,000.00	60,830.66
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段		4,199.06		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,784.25	11,950.20		14,734.45
本期转回	4,199.06		16,000.00	20,199.06
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年12月31日余额	2,784.25	52,581.80		55,366.05

续表：

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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金	60,830.66	14,734.45	20,199.06		55,366.05
合计	60,830.66	14,734.45	20,199.06		55,366.05

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
肇庆网尚科技有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	59.62	
重庆市地方志办公室	保证金	200,000.00	1年以内	14.91	2,000.00
广东省人民政府地方志办公室	保证金	157,000.00	2-3年	11.70	31,400.00
广东省司法厅	保证金	59,920.00	2-3年	4.47	11,984.00
广东体育职业技术学院	保证金	33,990.00	2-3年	2.53	6,798.00
合计	/	1,250,910.00	/	93.23	52,182.00 8,000.00

(三) 长期股权投资

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

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
肇庆网尚科技有限公司	5,000,000.00		- 5,000,000.00				

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	65,040,546.07	28,564,815.30	50,139,156.65	16,806,107.77
其他业务				
合计	65,040,546.07	28,564,815.30	50,139,156.65	16,806,107.77

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,134,000.00	
理财产品		652.35
合计	2,134,000.00	652.35

#### 十一、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	236,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,854.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,253,959.53
小计	3,494,314.00
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	524,147.10
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,970,166.90

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	36.36	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.63	0.52	0.52

广州尚恩科技股份有限公司  
二〇二〇年四月二十三日

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