

证券代码：837902

证券简称：广州欧科

主办券商：天风证券



广州欧科
GUANGZHOU OKAY

广州欧科

NEEQ : 837902

广州欧科信息技术股份有限公司

Guangzhou Okay Information Technology Co., Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记

 <p>证书</p> <p>贵单位南海区不动产籍调查与1:500地形图测量服务项目荣获2019中国地理信息产业优秀工程银奖。特颁此证，以资鼓励。</p> <p>工程主办单位：佛山市南海区不动产登记局 工程承建单位：广州欧科信息技术股份有限公司</p> <p>2019年11月</p>	 <p>追梦·广州红</p> <p>杨鞠安史迹探索</p> <p>杨鞠安史迹探索</p>
<p>2019年5月31日，我司“南海区不动产籍调查与1:500地形图测量服务项目成功”入选“2019地理信息产业优秀工程银奖”。</p>	<p>2019年10月15日，我司开发的《追梦·广州红——杨鞠安史迹探索》小程序，成功入围全国革命文物保护利用优秀案例20强，该产品还获得了北京数字科普协会颁发的2019数字博物馆创新产品银奖。</p>
 <p>证书</p> <p>编号: 086</p> <p>授予: 广州欧科信息技术股份有限公司</p> <p>“2019中国地理信息产业最具活力中小企业”荣誉称号。</p> <p>2019年11月</p>	 <p>广东省重点领域研发计划项目</p> <p>任务书</p> <p>项目名称: 面向粤港澳大湾区历史文化遗产保护传承与传播的虚拟现实关键技术研究与应用</p> <p>专项名称: 虚拟现实</p> <p>项目起止时间: 2019年04月01日 至 2022年03月31日</p> <p>管理单位(甲方): 广东省科学技术厅</p> <p>牵头承担单位(乙方): 广州欧科信息技术股份有限公司</p> <p>项目推荐(主管)单位(丙方): 广州市科学技术局</p>
<p>2019年7月，经中国地理信息产业协会经审核评定，广州欧科再次被评选为“中国地理信息产业最具活力中小企业”。</p>	<p>2019年7月，我司申报的“面向粤港澳大湾区历史文化遗产保护传承与传播的虚拟现实关键技术研究与应用”项目获得广东省科学技术厅2019年度广东省重点领域研发计划专项立项。</p>
 <p>荣誉证书</p> <p>HONORARY CREDENTIAL</p> <p>致广州欧科信息技术股份有限公司东莞分公司：</p> <p>荣获二〇一九年度最佳服务合作商，特发此证，以资鼓励！</p> <p>2019年11月</p>	 <p>公告编号: 2019-027</p> <p>证券代码: 837902 证券简称: 广州欧科 主办券商: 天风证券</p> <p>广州欧科信息技术股份有限公司</p> <p>2018年年度权益分派实施公告</p> <p>本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。</p> <p>广州欧科信息技术股份有限公司2018年年度权益分派方案已获2019年5月15日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：</p>
<p>2019年11月，广州欧科东莞分公司荣获珑远集团年度最佳服务合作商，并在本年度成功与华侨城集团、招商蛇口、金茂控股及粤海控股等地产企业签约，实现首次合作，代表我司在房产测绘服务方面受到客户和市场的高度认可。</p>	<p>为回馈股东，公司于2019年7月实施2018年年度利润分配方案，向全体股东每10股派2.45元人民币现金，每10股送红股2.5股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增2.2股。</p>

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广州欧科	指	广州欧科信息技术股份有限公司
广州欧克	指	广州市欧克地理信息技术有限公司
广东启慧	指	广东启慧城市信息有限公司
广州禹湾	指	广州禹湾创意文化有限公司
启智投资	指	广州启智投资管理合伙企业(有限合伙)
文投公司	指	黄埔文化（广州）股权投资有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广州欧科信息技术股份有限公司章程
董事会	指	广州欧科信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州欧科信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	广州欧科信息技术股份有限公司股东大会
GIS	指	地理信息系统简称
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王勇、主管会计工作负责人张频及会计机构负责人（会计主管人员）邱国栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、 豁免披露事项及理由

因公司供应商、客户名称涉及保密信息，公司特申请豁免在 2019 年年度报告中披露供应商、客户名称。

【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	地理信息产业作为国家支持的战略新兴产业,正处于快速发展阶段,随着市场的发展,行业内传统领域的竞争越来越充分,新的细分领域客户需求多样化,竞争较为激烈,面临竞争激烈的地理信息市场,近年来公司将测绘技术与文旅业务相结合,开拓了更为新兴的智慧文博细分领域。虽然目前尚未出现明显优势的上市或挂牌公司,竞争集中表现为地区性的小规模竞争,但未来也面临更多有规模实力公司进入这一领域加剧市场竞争情形。
应收账款收回风险	截止报告期末,公司应收账款账面价值为 7,744.74 万元,占期末流动资产和资产总额的比例分别 67.58%和 62.39%,受客户付款审批进度等因素影响,公司存在应收账款不能按期收回的风险。公司应收账款过高、占比过重,从而影响公司现金流状况。
依赖政府补贴的风险	报告期内计入当期损益的政府补助为 580.97 万元,扣除非经常性损益后的净利润为 569.36 万元,公司业绩对政府补贴存在一定的依赖性,短期存在由于政策不利变动带来的业绩波动风险。公司已采取有力措施降低该风险,2019 年政府补助占营业收入比为 5.70%,比 2018 年的 9.89%降低了 4.19%。

税收优惠政策变化风险	公司及子公司广东启慧均为高新技术企业,根据企业所得税法第二十八条规定,可享受 15%企业所得税优惠税率。根据财税【2016】36 号文规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内,公司符合上述规定的项目可以享受免征增值税的税收优惠。如果公司未能继续被认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生重大变化,将会对公司财务状况产生一定的影响。
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	广州欧科信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Okay Information Technology Co., Ltd
证券简称	广州欧科
证券代码	837902
法定代表人	王勇
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	熊四明
职务	董事会秘书
电话	020-32210158
传真	020-32211578
电子邮箱	xionsiming@okaygis.com
公司网址	http://www.okaygis.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B2 区 14 层,510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2002 年 10 月 16 日
挂牌时间	2016 年 7 月 21 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- (I65) 软件和信息技术服务业- (I651) 软件开发- (I6510) 软件开发
主要产品与服务项目	公司向自然资源（含国土、规划、不动产、历史文化名城名镇等）部门、文化旅游（含博物馆、考古所、文物保护等）单位提供专业的数据工程服务、软件开发服务以及文化创意服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,146,435
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊爱武、王勇
实际控制人及其一致行动人	熊爱武、王勇

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	914401017435506368	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元	否
注册资本	40,146,435.00	是

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林彤、李建宾
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,008,684.90	86,355,372.38	18.13%
毛利率%	45.60%	48.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,260,456.24	9,512,137.83	7.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,693,610.09	2,411,332.96	136.12%
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)	16.17%	19.04%	-
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)	8.96%	4.83%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,139,091.22	105,180,536.46	18.02%
负债总计	55,569,857.15	40,663,810.12	36.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,769,271.27	62,226,332.31	5.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.61	1.92%
资产负债率%(母公司)	44.11%	39.98%	-
资产负债率%(合并)	44.76%	38.66%	-
流动比率	2.06	2.7051	-
利息保障倍数	15.01	26.84	-

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	-10,909,009.16	-2,291,731.71	-376.02%
应收账款周转率	1.62	1.8848	-
存货周转率	5.30	4.4717	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.02%	40.70%	-
营业收入增长率%	18.13%	33.90%	-
净利润增长率%	12.38%	58.50%	-

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	40,146,435	27,310,500	47.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-446.68
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）	5,809,703.50
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	178,879.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,431.07
处置成本法长期股权投资的投资收益	245,279.12
非经常性损益合计	6,231,984.67
所得税影响数	663,023.40
少数股东权益影响额（税后）	1,002,115.12
非经常性损益净额	4,566,846.15

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 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专业从事信息技术服务，主要应用于地理信息和智慧文博两大领域，目前公司的两大业务领域已经形成了很好的业务协同作用，二者通过客户资源和技术应用的相互协同，实现业务发展的相互促进模式。

地理信息服务提供从数据采集、建库管理，到应用开发的地理信息行业整体解决方案，主要面向自然资源（含国土、规划、不动产、历史文化名城名镇等）部门提供包括：城市三维建模、不动产权籍调查、行业地理信息调查等数据服务，以及时空信息云平台、不动产信息管理系统等软件开发服务。公司经过十多年的发展，已形成了从顶层设计、总体架构，到数据获取、系统开发、三维地理信息的应用一体化综合服务实力，能够按照客户需求为其提供综合地理信息解决方案，是目前 GIS 行业内为数不多的具备一体化综合服务能力的企业之一。

智慧文博是指公司通过三维扫描、增强现实、虚拟展示、大数据等高新技术，为博物馆、考古所、文物局、文物保护等机构提供专业的数字化、信息化服务，包括在文化遗产多维信息记录、智慧管理、活化传承等方面的应用。公司通过科技创新与传统文化深度融合发展，深入挖掘和拓展文物蕴含的历史、艺术、科学价值和时代精神，打造数字考古、智慧博物馆、文物文创、文物素材再造等全产业链的公共服务平台。从全国来看，文博相关领域数字化、信息化的需求处于快速增长的态势，智慧文博细分市场潜力很大。目前公司业务已覆盖北京、广东、四川、湖南、江西、江苏、山东、山西、内蒙古、陕西、安徽等地，深入目标客户建立起覆盖全国的销售网络。

公司近年来能够成功跨界文博产业并取得快速发展，较大程度上受益于公司过去地理信息领域积累的优势。如公司过去十多年以来通过为多地市的政府及事业单位提供专业 GIS 服务，强化了与各地政府主管部门的关系，从而有利于公司进入各地智慧城市细分领域：智慧文博市场；公司地理信息领域积累的技术优势也有利于公司智慧文博业务的开拓，如：无人机航摄、三维激光扫描、大空间扫描采集、高分辨率纹理采集、多源异构数据融合等 GIS 技术已经广泛应用在考古发掘现场、博物馆或文物保护机构的文化遗产数字化保护领域。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，贯彻落实了公司的各项经营策略并实现了经营目标。报告期内，公司实现营业收入102,008,684.90元，较上年同期增长 18.13%；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润5,693,610.09元，较上年同期增长136.12%。

公司继续面向自然资源（含国土、规划、不动产、历史文化名城名镇等）部门以及文化旅游（含博物馆、考古所、文物保护等）单位两大客户群体提供专业信息服务：研发方面，坚持走自主研发路线，持续进行研发投入，开发基于微服务架构的基础开发平台、数字资源管理系统、三维 GIS 可视化平台、大数据展示平台等产品，并积极申请软件著作权和发明专利等知识产权，促进科技转化，报告期内新增

申请发明专利 11 项，新增授权软件著作权 19 项，截止 2019 年 12 月 31 日，共计获得已授权专利 7 项；人力资源方面，聘请专业咨询培训机构，对管理团队、营销团队进行多层次结构化培训；营销方面，报告期内，公司持续突破近几年拓展的外省市场，签约中国国家博物馆藏品征集管理系统项目、山东博物馆三维数字化项目、青岛市黄岛区第三次土地调查项目、景德镇市房产测绘中心软件研发项目等，并突破了历史以来的最大单个合同金额；市场推广方面，协办 2019 广东省博协第九届年会，携手华为共同参展 2019 博物馆数字技术展，出席敦煌数字文化遗产发展研讨会，第九届海峡两岸测绘发展研讨会，粤港澳大湾区“三旧”改造与历史遗产活化利用研讨会等行业学术会议，进一步扩大了我在测绘地理信息及文博行业领域的知名度和影响力，促进公司全面打开市场，有力完成了公司各项市场指标。

(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	19,473,770.93	15.69%	28,702,926.04	27.29%	-32.15%
应收票据					
应收账款	77,447,362.26	62.39%	48,113,388.66	45.74%	60.97%
存货	11,358,615.88	9.15%	9,582,163.47	9.11%	18.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,414,928.82	4.36%	6,396,451.52	6.08%	-15.34%
在建工程					
短期借款	18,668,080.10	15.04%	9,000,000.00	8.56%	107.42%
长期借款			2,550,000.00	2.42%	-100.00%
应付账款	21,117,133.28	17.01%	12,370,820.37	11.76%	70.70%
股本	40,146,435.00	32.34%	27,310,500.00	25.97%	47.00%
未分配利润	18,012,627.69	14.51%	22,296,879.49	21.20%	-19.21%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上期减少922.92万元，减少32.15%，系剔除669.11万元现金分红外，减少253.81万元。系项目回款跨年所致。
2. 应收账款较上期增加60.97%，系本期收入较上期增长18.13%，同时报告期公司新增的大额项目较以前有所增加，且合同约定的项目回款周期延长所致。
3. 短期借款较上期增加107.42%，系本期公司经营规模进一步扩大，经营性周转资金需求增加，同时公司为保持行业技术优势，不断加大研发投入，故短期借款增加。
4. 长期借款较上期减少100.00%，系该借款本年已归还，同时无长期借款所致。
5. 应付账款较上期增加70.70%，主要系本期签约项目较上期有较大幅度的增加，公司相应增加了设备及服务采购量，导致应付账款增加。
6. 股本较上期增加47.00%，系本期股东分红转股所致。

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	102,008,684.90	-	86,355,372.38	-	18.13%
营业成本	55,496,118.70	54.40%	44,356,445.67	51.37%	25.11%

毛利率	45.60%	-	48.63%	-	-
销售费用	11,134,596.43	10.92%	12,880,968.88	14.92%	-13.56%
管理费用	12,737,638.61	12.49%	12,053,331.35	13.96%	5.68%
研发费用	11,997,634.15	11.76%	11,368,147.89	13.16%	5.54%
财务费用	763,620.43	0.75%	376,912.31	0.44%	102.60%
信用减值损失	-4,416,928.02	-4.33%			
资产减值损失	-106,495.73	-0.10%	-4,047,716.10	-4.69%	97.37%
其他收益	5,809,703.50	5.70%	8,538,495.52	9.89%	-31.96%
投资收益	428,169.92	0.42%	21,944.12	0.03%	1,851.18%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	5,350.00	0.01%	3,362.27	0.00%	59.12%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	11,329,817.14	11.11%	9,526,717.93	11.03%	18.93%
营业外收入	0	0.00%	500,006.54	0.58%	-100.00%
营业外支出	7,227.75	0.01%	2,193.64	0.00%	229.49%
净利润	10,439,521.73	10.23%	9,289,368.72	10.76%	12.38%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增长18.13%，主要系公司深耕市场，报告期内公司合同签单稳步增加，项目交付能力加强。作为高新技术企业、拥有一支专业的研发队伍及多项自主研发的核心技术，在文博、地理信息领域积累了多个重大项目成功经验，为公司未来承担更多文博行业及地理信息行业的项目奠定了坚实基础。

2、营业成本较上年增长25.11%，主要系公司收入增长的同时，成本也相应增加，尤其部分类型项目成本较高，例如第三次土地调查项目。

3、其他收益较上期减少31.96%，主要系公司更注重主业发展，减少了政府课题的合作。获得政府补助减少。

4、投资收益较上期增长了1,851.18%，主要系对闲置资金做了合理的结构性存款获得一定增值；同时转让广东启智文化遗产保护研究院获得一定收益。

5、财务费用较上年增加102.60%，原因是本期公司经营规模进一步扩大，经营性周转资金需求增加，同时公司为保持行业技术优势，不断加大研发投入，贷款增加，相应贷款利息支出增加所致。

6、营业利润较上期增加 18.93%，主要系报告期内公司收入较上期增长 18.13%，营业利润随着增长。

(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	102,008,684.90	86,355,372.38	18.13%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	55,496,118.70	44,356,445.67	25.11%
其他业务成本	0	0	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%	
软件开发服务	23,696,622.75	23.23%	18,055,783.50	20.91%	31.24%

数据采集服务	78,312,062.15	76.77%	67,421,886.92	78.07%	16.15%
硬件销售			877,701.96	1.02%	-100.00%
合计	102,008,684.90	100.00%	86,355,372.38	100.00%	18.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，软件开发服务较上年同期增长了31.24%，主要系公司在文化旅游（含博物馆、考古所、文物保护等）的软件开发服务以及文化创意服务中取了一定细分市场份额。后续市场空间将会持续释放。
2. 报告期内，数据工程服务较上期同期增长了16.15%，主要系公司深耕市场，在向自然资源（含国土、规划、不动产、历史文化名城名镇等）部门的数据工程服务获得新的增长。
3. 报告期内，硬件销售非公司主业，特终止硬件业务。

(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	客户 1	15,325,471.71	15.02%	否
2	客户 2	4,669,811.32	4.58%	否
3	客户 3	4,572,617.93	4.48%	否
4	客户 4	3,501,563.22	3.43%	否
5	客户 5	3,457,714.45	3.39%	否
合计		31,527,178.63	30.90%	-

(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	供应商 1	2,428,582.81	6.63%	否
2	供应商 2	1,602,396.24	4.38%	否
3	供应商 3	1,217,750.94	3.33%	否
4	供应商 4	1,014,294.84	2.77%	否
5	供应商 5	849,056.60	2.32%	否
合计		7,112,081.43	19.43%	-

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	-10,909,009.16	-2,291,731.71	-376.02%
投资活动产生的现金流量净额	1,926,140.97	-6,870,316.09	128.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-246,286.92	12,784,661.72	-101.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期-10,909,009.16 元与上期相比减少 376.02%，原因系首先经营规模增长；其次研发投入加大，然后大额项目增多，最后大项目的回款周期较长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额 1,926,140.97 元与上期相较增加 128.04%，主要系公司期末理财金额比去年减少 300 万，系赎回理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-246,286.92 元与上期相较减少 101.93%，主要系获得短期借款 24,000,000.00 元收入，还贷款支出 16,881,919.90 元，股东分红中现金支出 6,691,072.50 元差额所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共拥有1家全资子公司，2家控股子公司，全资子公司为广州市欧克地理信息技术有限公司，控股子公司为广东启慧城市信息有限公司、广州禹湾创意文化有限公司。

广州市欧克地理信息技术有限公司于2002年5月8日成立，注册资本501万元，法定代表人为陈汉东，公司经营范围：计算机技术开发、技术服务；数据处理和存储服务；软件开发；信息系统集成服务；通信设备零售；计算机零配件零售；仪器仪表批发；办公设备批发。2019年8月15日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于注销子公司广州市欧克地理信息技术有限公司的议案》，目前正在办理注销手续，预计2020年底完成注销。

广东启慧城市信息有限公司于2014年1月2日成立，注册资本1001万元，其中，广州欧科占股70%。公司主营业务是软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；地理信息加工处理；测绘服务；工程技术咨询服务；规划管理。属于广东省高新技术企业，广东省2020年第一批科技型中小企业。报告期内，广东启慧实现营业收入11,147,183.32元，净利润478,344.21元。

广州禹湾创意文化有限公司成立于2019年7月11日，注册资本200万元，其中，广州欧科占股70%。公司经营范围包括：数据处理和存储服务；多媒体设计服务；策划创意服务；美术图案设计服务；文化推广；文化传播等等。

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

一、财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	--	--	--
应收账款	--	48,113,388.66	48,113,388.66
应收票据及应收账款	48,113,388.66	-48,113,388.66	--
应付票据	--	--	--
应付账款	--	12,370,820.37	12,370,820.37

应付票据及应付账款	12,370,820.37	-12,370,820.37	---
-----------	---------------	----------------	-----

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	---	---	---
应收账款	---	46,727,856.37	46,727,856.37
应收票据及应收账款	46,727,856.37	-46,727,856.37	---
应付票据	---	---	---
应付账款	---	12,799,912.11	12,799,912.11
应付票据及应付账款	12,799,912.11	-12,799,912.11	---

二、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则。并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

A 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	4,136,870.21	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	136,870.21

b、对母公司财务报表的影响：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	4,008,595.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	8,595.99

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

首次执行日，对公司金融资产减值准备无影响。

2.会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的自主知识产权，使公司拥有较强的持续经营及发展能力。公司所处的行业，目前仍然属于蓬勃发展阶段，市场前景良好。公司在产品研发、技术创新、业务开展等方面均保持稳步发展，所实施的项目质量和技术水平也获得业内积极评价。

报告期内，公司营业收入达 102,008,684.90 元，较去年同期增长 18.13%，归属于母公司的净资产为 65,769,271.27 元，较去年同期增长 5.69%，经营情况保持健康持续增长。2017 年、2018 年以及 2019 年归属于母公司股东的净利润分别为 6,001,251.55 元、9,512,137.83 元和 10,260,456.24 元，经营业绩稳定增长。报告期末，公司不存在债券违约、拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。公司实际控制人和高级管理人员认真履行职责，核心业务技术人员队伍稳定，人才团队凝聚力强，内部治理规范。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

地理信息产业作为国家支持的战略新兴产业，正处于快速发展阶段，随着市场的发展，行业内传统领域的竞争越来越充分，新的细分领域客户需求多样化，竞争较为激烈，面临竞争激烈的地理信息市场，近年来公司将测绘技术与文旅业务相结合，开拓了更为新兴的智慧文博细分领域，虽然目前尚未出现明显优势的上市或挂牌公司，竞争集中表现为地区性的小规模竞争，但未来也面临更多有规模实力公司进入这一领域加剧市场竞争情形。

应对措施：为应对这一竞争形势，公司一方面在已具有一定优势的自然资源（国土、规划、不动产、历史文化名城名镇等）地理信息服务领域做精做细，密切关注国家政策导向、行业发展趋势，对现有技术、产品不断地进行更新和优化，加强资源整合，深挖重点用户价值，以区域为重点，增强市场的综合竞争力；另一方面，积极开拓作为公司差异化战略发展方向的智慧文博这一特色应用领域，加大市场、技术、产品投入，以快速形成竞争优势，发展成为该细分市场的龙头企业。

2、应收账款收回的风险

截止报告期末，公司应收账款账面价值为 7,744.74 万元，占期末流动资产和资产总额的比例分别为 67.58% 和 62.39%，受客户付款审批进度等因素影响，公司存在应收账款不能按期收回的风险。公司应收账款过高、占比过重，从而影响公司现金流状况

应对措施：公司客户多为政府企事业单位、大型房地产商，具有资金实力较强，资信状况良好，还款能力强等特点，基于公司进一步采取积极应对措施，一方面与客户保持长期合作关系以及良好的日常互动，另一方面实行由公司高管牵头、业务部门和财务部门联动，组成应收款专项小组的管理措施，制定应收账款管理制度、项目管理制度等系列规章制度，对应收账款收回工作进行有效的督促、激励和管理，以更大程度地降低风险。

3、依赖政府补贴的风险

报告期内计入当期损益的政府补助为 580.97 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 569.36 万元，公司业绩对政府补贴存在一定的依赖性，短期存在由于政策不利变动带来的业绩波动风险。

公司获得政府补助的主要原因是一方面公司属于高新技术企业，拥有高尖端研发人员及设备，对研发投入力度不断加强，承担了省市科研项目及产业应用项目，如：面向粤港澳大湾区历史文化遗产保护传承与传播的虚拟现实技术研究与应用项目、面向智慧城市的时空数据快速构建与智能服务体系（院士创业二期）项目等；另一方面，根据相关政策，公司享受了政府相关补助或补贴，比如：高新技术企业补贴等。公司一方面持续投入研发，增强核心竞争力，一方面通过强化发展主营业务，提高主营业务收

入及利润，降低对政府补贴的依赖性，2019年政府补助占营业收入比为5.70%，比2018年的9.89%降低了4.19%。

4、税收优惠政策变化的风险

公司及子公司广东启慧均为高新技术企业，根据企业所得税法第二十八条规定，可享受15%企业所得税优惠税率。根据财税【2016】36号文规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内，公司符合上述规定的项目可以享受免征增值税的税收优惠。如果公司未能继续被认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生重大变化，将会对公司财务状况产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注相关优惠政策的变化趋势，严格按照《高新技术企业认定管理办法》规定，加大研发投入，在各方面持续保持高效技术企业认定条件，确保满足高新技术企业资格认定标准，保证能持续获得高新技术企业资质。公司已于2019年12月2日获得新的高新技术企业证书；子公司广东启慧于2017年12月11日获得新的高新技术企业证书，广东启慧将继续加强研发投入和规范研发项目管理，确保在2020年，每三年一次的高新企业认定再次顺利通过。

(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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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.(三)
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.(四)
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	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,000,000	24,000,000.00

公司第二届董事会第四次会议及 2018 年年度股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，预计公司股东及子公司为公司申请银行授信提供不超过人民币 4,000.00 万元的关联担保，报告期内，存续签约担保金额共计 3900 万元，其中 1500 万无实际借款尚有担保义务，本期实际借款发生额为 2400 万元，报告期末，担保余额为 1866.81 万元。

（二）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
对外投资	请选择	2018 年 1 月 12 日		银行理财产品	请选择	请选择	否	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：

公司在报告期内使用了自有闲置资金购买低风险、短期的银行理财产品，具体为：中国银行-日积月累、中国银行-融荟、中国银行-结构性存款；招商银行-日日鑫、招商银行-步步生金、招商银行-结构性存款等理财产品累计发生额 3,360.00 万元，共获得投资收益 182,890.80 元。截止报告期末尚有 100.00 万元的结构存款尚未赎回。

根据《公司章程》，以上购买理财产品事项已提交 2018 年 12 月 10 日召开的第一届董事会第二十四次会议以及 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

上述投资行为，系公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，适当使用闲置资金进行低风险的理财，可以提高公司资金使用率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年2月25日	请选择	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2016年2月25日	请选择	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年2月25日	请选择	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免以后与公司发生同业竞争，公司的持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺》（其中，董事、监事、高级管理人员包含了公司的持股5%以上的股东），承诺事项如下：

不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

2、规范关联交易的承诺

为保障公司与关联方之间关联交易的公平合理，规范公司关联交易情况，公司的持股5%以上的股东分别出具，公司董事、监事、高级管理人员共同出具了《规范关联交易承诺函》（其中，董事、监事、高级管理人员包含了公司的持股5%以上的股东），承诺内容如下：

(1) 尽可能减少和规范承诺人及承诺人控制的其他企业与公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

(3) 不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议。

(4) 在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东、关联董事回避制度，以维护公司及全体股东的合法权益。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

3、股票限售安排及锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制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其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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行。”

除以上限制转让情形外，《公司章程》未就股份转让作出其他限制，股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

（四） 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
专利：一种智能测绘平台及其实现方法（编号：ZL20140608724.4）	发明专利	质押	0	0.00%	与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订专利质押借款合同（500万元）
总计	-	-	0	0.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(五) 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	1,300,500	4.76%	611,235	1,911,735	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,010,000	95.24%	12,224,700	38,234,700	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	17,055,800	62.45%	8,016,226	25,072,026	62.45%
	董事、监事、高管	6,353,200	23.26%	2,986,004	9,339,204	23.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,310,500	-	12,835,935	40,146,435	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年7月10日，公司实施2018年年度权益分派，以公司总股本27,310,500股为基数，向全体股东每10股送红股2.5股，每10股转增2.2股，每10股派2.45元人民币现金，权益分派后总股本增至40,146,435股，除权除息日为2019年7月11日。

(六) 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	熊爱武	9,103,500	4,278,645	13,382,145	33.33%	13,382,145	0
2	王勇	7,952,300	3,737,581	11,689,881	29.12%	11,689,881	0
3	熊友谊	3,511,800	1,650,546	5,162,346	12.86%	5,162,346	0
4	广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）	2,601,000	1,222,470	3,823,470	9.53%	3,823,470	0
5	熊四明	2,340,900	1,100,223	3,441,123	8.57%	3,441,123	0
6	熊三红	500,500	235,235	735,735	1.83%	735,735	0
7	黄埔文化（广州）股权投资有限公司	1,300,500	611,235	1,911,735	4.76%	0	1,911,735
合计		27,310,500	12,835,935	40,146,435	100.00%	38,234,700	1,911,735

普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东中，熊爱武和王勇为夫妻，熊爱武与熊友谊、熊四明为兄弟姐妹关系，启智投资为熊四明、熊友谊等公司员工持股的有限合伙企业。

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

截至本报告审议通过日，熊爱武的直接持股比例为 33.3333%，王勇持股比例为 29.1181%。熊爱武和王勇为夫妻，两人合计持股比例为 62.4514%，同时，熊爱武任公司董事长兼总经理，王勇任公司副董事长，两人在股东大会决策过程中能起到主导作用，对公司形成实际控制，故熊爱武和王勇是公司的控股股东和实际控制人。

熊爱武，女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，硕士学历，高级工程师。1992 年至 1999 年就职于广东省测绘局仪器维修中心，任仪器维修部经理；1999 年 7 月至 2000 年 10 月就职于广东省国土资源厅劳动服务总公司，任总经理助理、科技部经理；2000 年 11 月-2002 年 9 月，在中山大学培训学习；2002 年 10 月至 2016 年 1 月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，任营销总监；2016 年 1 月至 2019 年 1 月任广州欧科信息技术股份有限公司董事长，2019 年 1 月起任广州欧科信息技术股份有限公司董事长兼总经理，任职至 2022 年 1 月。

王勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，硕士学历，高级工程师。1985 年 9 月至 1988 年 8 月就职于武汉大学，任计算机科学与工程系助教；1991 年 7 月至 2002 年 9 月就职于广东省国土资源厅，任科研人员；2002 年 10 月至 2016 年 1 月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，先后任市场总监、副总经理、总经理、执行董事；2016 年 1 月至 2019 年 1 月任广州欧科信息技术股份有限公司董事、总经理，2019 年 1 月起任广州欧科信息技术股份有限公司副董事长，任职至 2022 年 1 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

二、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

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	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
1	2018年8月22日	2018年11月7日	7.6894	1,300,500	不适用	10,000,000	0	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年11月2日	10,000,000	6,170,675.29	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。截止 2019 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕。具体使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	10,000,000.00
2. 存款利息收入	21,955.24
3. 理财收益	12,431.51
4. 项目采购设备及服务	-3,642,795.60
5. 日常采购服务	-4,086,568.09
6. 房租水电费	-178,823.54
7. 支付工资	-2,124,627.20
8. 支付银行手续费	-916.00
9. 销户转账	-656.32
2019年12月31日余额	0.00

三、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

四、 债券融资情况

适用 不适用

五、 可转换债券情况

适用 不适用

六、 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	保证借款	中国银行广州开发区分行	银行或其他金融机构	5,000,000.00	2019年7月11日	2020年7月11日	4.800%
2	保证借款	中国银行广州开发区分行	银行或其他金融机构	5,000,000.00	2019年11月28日	2020年11月27日	4.800%
3	质押+保证借款	建设银行广州开发区支行	银行或其他金融机构	4,000,000.00	2019年3月7日	2019年9月24日	6.525%
4	质押+保证借款	建设银行广州开发区支行	银行或其他金融机构	5,000,000.00	2019年10月23日	2020年10月23日	4.785%
5	保证借款	招商银行广州分行开发区支行	银行或其他金融机构	2,275,855.00	2019年1月7日	2020年1月6日	5.4375%
6	保证借款	招商银行广州分行开发区支行	银行或其他金融机构	1,043,344.00	2019年3月19日	2020年1月7日	5.4375%
7	保证借款	招商银行广州分行开发区支行	银行或其他金融机构	847,026.00	2019年5月23日	2020年1月7日	5.4375%
8	保证借款	招商银行广州分行开发区支行	银行或其他金融机构	833,775.00	2019年6月19日	2020年1月7日	5.4375%
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

七、 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 11 日	2.45	2.5	2.2
合计	2.45	2.5	2.2

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	1.6	1.22	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	
熊爱武	董事长兼总经理	女	1968年4月	硕士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
王勇	副董事长	男	1963年4月	硕士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
熊友谊	董事兼副总经理	男	1971年11月	博士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
熊三红	董事兼副总经理	男	1962年11月	中专	2019年1月7日	2022年1月6日	是
孙博锋	董事兼副总经理	男	1985年7月	本科	2019年1月7日	2022年1月6日	是
熊四明	董事兼董事会秘书	男	1965年5月	硕士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
彭说龙	独立董事	男	1963年2月	博士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
张孝文	监事会主席	男	1974年10月	硕士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
张莹莹	监事	女	1986年10月	硕士	2019年1月7日	2022年1月6日	是
白玉	职工代表监事	女	1977年8月	本科	2019年1月7日	2022年1月6日	是
张频	财务总监	女	1981年9月	本科	2019年1月7日	2022年1月6日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							6

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：

熊爱武和王勇为夫妻关系，熊爱武与熊友谊、熊四明、熊三红为兄弟姐妹关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
熊爱武	董事长兼总经理	9,103,500	4,278,645	13,382,145	33.33%	0
王勇	副董事长	7,952,300	3,737,581	11,689,881	29.12%	0
熊友谊	董事兼副总经理	3,511,800	1,650,546	5,162,346	12.86%	0
熊三红	董事兼副总经理	500,500	235,235	735,735	1.83%	0
孙博锋	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
熊四明	董事兼董事会秘书	2,340,900	1,100,223	3,441,123	8.57%	0
彭说龙	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张孝文	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张莹莹	监事	0	0	0	0.00%	0
白玉	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
张频	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,409,000	11,002,230	34,411,230	85.71%	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 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
熊爱武	董事长	换届	董事长兼总经理	2019年1月,受董事会聘任,担任公司董事长兼总经理
王勇	董事兼总经理	换届	副董事长	2019年1月,受董事会聘任,担任公司副董事长
熊四明	董事、副总经理兼董事会秘书	换届	董事兼董事会秘书	2019年1月,受董事会聘任,担任公司董事兼董事会秘书
熊三红	副总经理	换届	董事兼副总经理	2019年1月,受董事会聘任,担任公司董事兼副总经理
孙博锋	测绘事业部总经理	换届	董事兼副总经理	2019年1月,受董事会聘任,担任公司董事兼副总经理
彭说龙	无	新任	独立董事	2019年1月,受董事会聘任,担任公司独立董事
张孝文	董事	换届	监事会主席	2019年1月,经第二届监事会选举,担任公司监事会主席
张莹莹	无	新任	监事	2019年1月,受监事会聘任,担任监事会监事
白玉	监事会主席	换届	职工代表监事	2019年1月,经职工代表大会选举,担任监事会职工代表监事

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

彭说龙，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963年2月4日出生，籍贯：湖南。2003年9月至2006年7月就读于华南理工大学，取得博士学位；1983年8月至1988年9月就职于江西新余钢铁厂职工大学，担任教师职位；2014年1月至2015年12月在贵州六盘水市挂职，从事行政管理工作；1991年8月至今就职于华南理工大学，先后担任教师、总经理、校长助理、常委、副校长职务。

张莹莹，女，汉族，1986年10月出生，硕士学位。毕业于澳大利亚昆士兰大学，2014年4月就职于广州国际生物岛科技投资开发有限公司任投资策划部项目经理；2016年4月就职于广州国聚风险投资有限公司任投资部项目经理；2017年9月就职于黄埔文化（广州）发展集团有限公司，任投资策划部副总监，2020年2月至今就职于黄埔文化（广州）股权投资有限公司，任副总经理兼黄埔文化（广州）发展集团有限公司投资策划部副经理。

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	28	24
生产人员	145	115
销售人员	36	34
技术人员	93	73
财务人员	7	8
员工总计	309	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	19
本科	112	104
专科	163	116
专科以下	16	14
员工总计	309	254

(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
熊友谊	无变动	董事兼副总经理	3,511,800	1,650,546	5,162,346
张文金	无变动	研发部副总监	0	0	0
陈臻	无变动	项目开发部总监	0	0	0
张孝文	无变动	副总工程师	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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提供公司运营的透明度、规范性。

报告期内，公司进一步完善相应的规章制度，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度公告》，并经2019年4月24日召开的第二届董事会第四次会议以及2018年年度股东大会审议通过。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席股东大会，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，股东充分行使其权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，公司及公司股东、董事、监事、高管切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1. 公司于2019年1月25日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，决定修改公司章程的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第一百〇四条 董事会由 5 名董事组成。	第一百〇四条 董事会由 7 名董事组成。
第一百〇八条 董事会设董事长 1 名，由董事会以全体董事的过半数投票选举产生。	第一百〇八条 董事会设董事长 1 名，副董事长 1 名，由董事会以全体董事的过半数投票选举产生。
第一百一十条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。	第一百一十条 董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长代为履行职务，副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

2. 公司于2019年10月10日召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，决定修改公司章程的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第五条 公司注册资本为人民币 2731.05 万元。	第五条 公司注册资本为人民币 4014.6435 万元。
第十九条 公司股份总数为 2731.05 万股，全部为普通股。	第十九条 公司股份总数为 4014.6435 万股，全部为普通股。

(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	8	<p>(1) 2019年1月7日，公司召开第二届董事会第一次会议审议了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于修改公司章程的议案》等8项议案。</p> <p>(2) 2019年1月28日，公司召开第二届董事会第二次会议审议了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等5项议案。</p> <p>(3) 2019年3月18日，公司召开第二届董事会第三次会议审议了《关于广州欧科信息技术股份有限公司、招商银行股份有限公司与广发证券股份有限公司签署《〈募集资金三方监管协议〉之终止协议》的议案》、《关于广州欧科信息技术股份有限公司与招商银行股份有限公司、天风证券股份有限公司签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》等2项议案。</p> <p>(4) 2019年4月24日，公司召开第二届董事会第四次会议审议了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》等10项议案。</p> <p>(5) 2019年8月15日，公司召开第二届董事会第五次会议审议了《关于审议公司2019年半年度报告的议案》、《关于注销子公司广州市欧克地理信息技术有限公司的议案》、《关于拟开展融资租赁业务暨关联担保的议案》等4项议案。</p> <p>(6) 2019年9月23日，公司召开第二届董事会第六次会议审议了《关于向银行申请续贷的议案》、《关于修订公司章程的议案》等3项议案。</p> <p>(7) 2019年12月19日，公司召开第二届董事会第七次会议审议了《关于申请优质民营及中小企业直接股权投资扶持资金的议案》等2项议案。</p> <p>(8) 2019年12月24日，公司召开第二届董事会第八次会议审议了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于预计2020年度银行贷款额度暨日常性关联交易的议案》、《关于设立清远分公司的议案》、《关于注销新疆分公司的议案》等8项议案。</p>
监事会	3	<p>(1) 2019年1月7日，公司召开第二届监事会第一次会议审议了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>(2) 2019年4月24日，公司召开第二届监事会第二次会议审议了《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》等5项议案。</p> <p>(3) 2019年8月15日，公司召开第二届监事会第三次会议审议了《关于审议公司2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	6	<p>(1) 2019年1月7日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第二届监事会监事候选人提名的议案》等4项议案。</p>

(2) 2019年1月25日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(3) 2019年2月14日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等4项议案。

(4) 2019年5月15日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中审会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》等9项议案。

(5) 2019年9月2日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟开展融资租赁业务暨关联担保的议案》。

(6) 2019年10月10日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过了《关于向银行申请续贷的议案》和《关于修订公司章程的议案》。

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、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：目前公司董事会为7人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：目前公司监事会为3人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中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

1、业务独立：

公司拥有清晰的研发、采购、生产和销售流程，并建立了独立的研发体系（包括自主研发和合作研发）、完善的采购流程和生产流程，拥有良好的市场口碑，公司完全以自身的名义独立开展业务和签订合同。公司独立经营，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立：

本公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的人事管理制度。公司人员独立。

3、资产完整及独立：

公司是由有限公司通过整体变更方式设立的股份公司，公司拥有经营所需的货币资金、经营场所、机器设备、商标、软件著作权、发明专利及实用新型等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确，产权清晰。除已披露的事项，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。公司资产独立。

4、机构独立：

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程等规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构。公司机构独立。

5、财务独立：

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

报告期内，公司不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保的情况，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。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地系统工程，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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析宏观经济风险、行业市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司于2019年4月24日召开第二届董事会第四次会议，并于2019年5月15日召开2018年度股东大会，审议通过了上述制度。

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性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2020]0272 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	林彤、李建宾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	180,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC证审字[2020]0272号

广州欧科信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州欧科信息技术股份有限公司(以下简称广州欧科)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,公允反映了广州欧科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。

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,我们独立于广州欧科,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

广州欧科管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

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

广州欧科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，广州欧科管理层负责评估广州欧科的持续经营能力，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广州欧科、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能对广州欧科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告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广州欧科不能持续经营。

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. 就广州欧科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)林彤

中国·天津

中国注册会计师：李建宾

二〇二〇年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	六、注释1	19,473,770.93	28,702,926.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释2	1,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释3	77,447,362.26	48,113,388.66
应收款项融资			
预付款项	六、注释4	336,182.40	239,475.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释5	4,625,395.57	5,134,139.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释6	11,358,615.88	9,582,163.47
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	六、注释7	360,902.31	136,870.21
流动资产合计		114,602,229.35	95,908,963.58

非流动资产：			
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	六、注释 8	5,414,928.82	6,396,451.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 9	474,258.54	71,080.21
开发支出	六、注释 10	1,149,617.76	755,177.59
商誉			
长期待摊费用	六、注释 11	196,256.00	112,437.07
递延所得税资产	六、注释 12	2,301,800.75	1,936,426.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,536,861.87	9,271,572.88
资产总计		124,139,091.22	105,180,536.46
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	18,668,080.10	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 14	21,117,133.28	12,370,820.37
预收款项	六、注释 15	6,180,188.34	5,569,183.91
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	六、注释 16	3,106,330.02	3,177,316.36
应交税费	六、注释 17	5,306,432.97	3,849,197.56
其他应付款	六、注释 18	1,191,692.44	1,488,958.59
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			
流动负债合计		55,569,857.15	35,455,476.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、注释 19		2,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 20		2,658,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,208,333.33
负债合计		55,569,857.15	40,663,810.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 21	40,146,435.00	27,310,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 22	4,428,130.84	10,436,440.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 23	3,182,077.74	2,182,511.98
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 24	18,012,627.69	22,296,879.49
归属于母公司所有者权益合计		65,769,271.27	62,226,332.31
少数股东权益		2,799,962.80	2,290,394.03
所有者权益合计		68,569,234.07	64,516,726.34
负债和所有者权益总计		124,139,091.22	105,180,536.46

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：邱国栋

（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
流动资产：			
货币资金		17,876,197.47	24,673,061.07
交易性金融资产		1,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	71,464,750.16	46,727,856.37

应收款项融资			
预付款项		300,000.00	239,475.21
其他应收款	十三、注释 2	3,769,441.90	4,301,469.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,111,448.76	8,790,106.18
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		1,094.05	8,595.99
流动资产合计		102,522,932.34	88,740,564.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	12,735,199.50	13,065,199.50
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		3,159,559.55	3,770,144.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,443.08	71,080.21
开发支出		1,149,617.76	755,177.59
商誉			
长期待摊费用		196,256.00	112,437.07
递延所得税资产		1,710,268.03	1,126,350.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,990,343.92	18,900,389.90
资产总计		121,513,276.26	107,640,954.55
流动负债：			
短期借款		18,668,080.10	9,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,192,545.97	12,799,912.11
预收款项		5,849,569.31	5,715,761.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,676,952.33	3,163,229.42
应交税费		5,038,090.13	3,684,349.21
其他应付款		2,178,974.37	5,998,223.05

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			
流动负债合计		53,604,212.21	40,361,475.56
非流动负债：			
长期借款			2,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			125,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,675,000.00
负债合计		53,604,212.21	43,036,475.56
所有者权益：			
股本		40,146,435.00	27,310,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,428,130.84	10,436,440.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,182,077.74	2,182,511.98
一般风险准备			
未分配利润		20,152,420.47	24,675,026.17
所有者权益合计		67,909,064.05	64,604,478.99
负债和所有者权益合计		121,513,276.26	107,640,954.55

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：邱国栋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、注释 25	102,008,684.90	86,355,372.38
其中：营业收入	六、注释 25	102,008,684.90	86,355,372.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,398,667.43	81,344,740.26
其中：营业成本	六、注释 25	55,496,118.70	44,356,445.67
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	六、注释 26	269,059.11	308,934.16
销售费用	六、注释 27	11,134,596.43	12,880,968.88
管理费用	六、注释 28	12,737,638.61	12,053,331.35
研发费用	六、注释 29	11,997,634.15	11,368,147.89
财务费用	六、注释 30	763,620.43	376,912.31
其中：利息费用		808,252.09	387,941.11
利息收入		67,795.44	44,938.89
加：其他收益	六、注释 31	5,809,703.50	8,538,495.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	428,169.92	21,944.12
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）	六、注释 33	-4,416,928.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 34	-106,495.73	-4,047,716.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	5,350.00	3,362.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,329,817.14	9,526,717.93
加：营业外收入	六、注释 36	0	500,006.54
减：营业外支出	六、注释 37	7,227.75	2,193.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,322,589.39	10,024,530.83
减：所得税费用	六、注释 38	883,067.66	735,162.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,439,521.73	9,289,368.72
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）		10,439,521.73	9,289,368.72
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）		179,065.49	-222,769.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,260,456.24	9,512,137.83
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		10,439,521.73	9,289,368.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,260,456.24	9,512,137.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		179,065.49	-222,769.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.25

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：邱国栋

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、注释 4	95,695,214.06	85,998,492.11
减：营业成本	十三、注释 4	51,387,346.23	44,533,158.64
税金及附加		251,702.27	297,962.39
销售费用		10,157,326.44	11,566,874.88
管理费用		10,920,621.96	10,999,029.17
研发费用		9,052,509.05	7,593,403.13
财务费用		765,218.78	373,212.13
其中：利息费用		808,252.09	387,941.11
利息收入		60,744.05	41,681.68
加：其他收益		2,189,512.61	3,891,974.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-742,823.18	-1,778,598.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,892,782.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,536,639.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,350.00	1,451.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,719,745.77	9,213,039.88
加：营业外收入			500,006.54
减：营业外支出			802.72

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,719,745.77	9,712,243.70
减：所得税费用		724,088.21	821,369.68
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,995,657.56	8,890,874.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,995,657.56	8,890,874.02
（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		9,995,657.56	8,890,874.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.23

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：邱国栋

（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		74,369,434.34	63,455,847.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	6,360,491.67	16,082,465.23

经营活动现金流入小计		80,729,926.01	79,538,313.07
购买商品、接受劳务支付的现金		33,615,207.69	21,134,043.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,835,326.23	38,009,154.54
支付的各项税费		3,529,038.77	2,830,072.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	16,659,362.48	19,856,774.21
经营活动现金流出小计		91,638,935.17	81,830,044.78
经营活动产生的现金流量净额		-10,909,009.16	-2,291,731.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,297.02	
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		10,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 39	36,782,890.80	16,521,944.12
投资活动现金流入小计		36,850,187.82	16,526,944.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,179,261.85	2,897,260.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 39	33,744,785.00	20,500,000.00
投资活动现金流出小计		34,924,046.85	23,397,260.21
投资活动产生的现金流量净额		1,926,140.97	-6,870,316.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	10,000,000.00
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		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,300,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,881,919.90	8,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,664,367.02	585,338.28
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	六、注释 39		180,000.00
筹资活动现金流出小计		24,546,286.92	9,215,338.28
筹资活动产生的现金流量净额		-246,286.92	12,784,661.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,229,155.11	3,622,613.92
加：期初现金及现金等价物余额		28,702,926.04	25,080,312.12
六、期末现金及现金等价物余额		19,473,770.93	28,702,926.04

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：邱国栋

(六) 母公司现金流量表

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		71,866,468.65	63,921,112.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,121,468.50	9,779,622.37
经营活动现金流入小计		76,987,937.15	73,700,735.20
购买商品、接受劳务支付的现金		31,266,745.57	25,667,968.41
支付给职工以及为职工支付的现金		32,973,399.42	35,548,173.67
支付的各项税费		3,433,315.93	2,610,663.11
支付其他与经营活动有关的现金		13,773,058.34	17,058,317.73
经营活动现金流出小计		81,446,519.26	80,885,122.92
经营活动产生的现金流量净额		-4,458,582.11	-7,184,387.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,297.02	
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		10,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		36,598,879.80	27,297,232.53
投资活动现金流入小计		36,666,176.82	27,302,232.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,742.23	1,811,524.91
投资支付的现金		700,000.00	
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		36,862,170.96	26,618,522.56
投资活动现金流出小计		38,537,913.19	28,430,047.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,871,736.37	-1,127,814.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,881,919.90	8,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,584,625.22	585,338.28
支付其他与筹资活动有关的现金			180,000.00
筹资活动现金流出小计		24,466,545.12	9,215,338.28
筹资活动产生的现金流量净额		-466,545.12	12,784,661.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,796,863.60	4,472,459.06
加：期初现金及现金等价物余额		24,673,061.07	20,200,602.01
六、期末现金及现金等价物余额		17,876,197.47	24,673,061.07

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：邱国栋

(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	27,310,500.00				10,436,440.84				2,182,511.98		22,296,879.49	2,290,394.03	64,516,726.34
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	27,310,500.00				10,436,440.84				2,182,511.98		22,296,879.49	2,290,394.03	64,516,726.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,835,935.00				-6,008,310.00				999,565.76		-4,284,251.80	509,568.77	4,052,507.73
（一）综合收益总额											10,260,456.24	179,065.49	10,439,521.73
（二）所有者投入和减少资本	6,827,625.00										-6,827,625.00	304,058.50	304,058.50
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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	6,827,625.00										-6,827,625.00		
4. 其他												4,058.50	4,058.50
（三）利润分配									999,565.76		-7,717,083.04	26,444.78	-6,691,072.50

1. 提取盈余公积								999,565.76		-999,565.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,691,072.50		-6,691,072.50
4. 其他										-26,444.78	26,444.78	
(四) 所有者权益内部结转	6,008,310.00				-6,008,310.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,008,310.00				-6,008,310.00							
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												
四、本年期末余额	40,146,435.00				4,428,130.84			3,182,077.74		18,012,627.69	2,799,962.80	68,569,234.07

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	26,010,00 0.00				1,736,9 40.84				1,293,4 24.58		13,673, 829.06	2,513,16 3.14	45,227,3 57.62
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	26,010,00 0.00				1,736,9 40.84						13,673, 829.06	2,513,16 3.14	45,227,3 57.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,300,500. 00				8,699,5 00.00						8,623,0 50.43	-222,769. 11	19,289,3 68.72
（一）综合收益总额											9,512,1 37.83	-222,769. 11	9,289,36 8.72
（二）所有者投入和减少资本	1,300,500. 00				8,699,5 00.00								10,000,0 00.00
1. 股东投入的普通股	1,300,500. 00				8,699,5 00.00								10,000,0 00.00
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													
（三）利润分配									889,08 7.40		-889,08 7.40		
1. 提取盈余公积									889,08 7.40		-889,08 7.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	27,310,500.00				10,436,440.84			2,182,511.98		22,296,879.49	2,290,394.03	64,516,726.34	

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：邱国栋

(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	27,310,500.00				10,436,440.84				2,182,511.98		24,675,026.17	64,604,478.99
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,310,500.00				10,436,440.84				2,182,511.98		24,675,026.17	64,604,478.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,835,935.00				-6,008,310.00				999,565.76		-4,522,605.70	3,304,585.06
(一) 综合收益总额											9,995,657.56	9,995,657.56
(二) 所有者投入和减少资本	6,827,625.00										-6,827,625.00	

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	6,827,625.00										-6,827,625.00	
4. 其他												
(三) 利润分配	6,008,310.00				-6,008,310.00			999,565.76			-7,690,638.26	-6,691,072.50
1. 提取盈余公积							999,565.76				-999,565.76	
2. 提取一般风险准备											-6,691,072.50	-6,691,072.50
3. 对所有者（或股东）的分配	6,008,310.00				-6,008,310.00							
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												
四、本年期末余额	40,146,435.00				4,428,130.84			3,182,077.74			20,152,420.47	67,909,064.05

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	26,010,000.00				1,736,940.84				1,293,424.58		16,673,239.55	45,713,604.97
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,010,000.00				1,736,940.84				1,293,424.58		16,673,239.55	45,713,604.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,300,500.00				8,699,500.00				889,087.40		8,001,786.62	18,890,874.02
（一）综合收益总额											8,890,874.02	8,890,874.02
（二）所有者投入和减少资本	1,300,500.00				8,699,500.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,300,500.00				8,699,500.00							10,000,000.00
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												
（三）利润分配									889,087.40		-889,087.40	
1. 提取盈余公积									889,087.40		-889,087.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	27,310, 500.00				10,436, 440.84				2,182,5 11.98		24,675, 026.17	64,604, 478.99

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：邱国栋

广州欧科信息技术股份有限公司

2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广州欧科信息技术股份有限公司

注册地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

总部地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

营业期限：2002-10-16 至 无固定期限

股本：人民币 4,014.64 万元

法定代表人：王勇。

(二) 历史沿革

1、有限公司阶段

广州欧科信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市欧科地理信息技术服务有限公司，系由自然人股东熊三红、熊四明于 2002 年 10 月 16 日共同出资组建，组建时公司名称为：广州市汇志测绘技术有限公司。组建时注册资本共人民币 30.00 万元，其中：熊三红出资 10 万元、占注册资本的 33.33%，熊四明出资 20 万元、占注册资本的 66.67%。公司于 2002 年 10 月 13 日领取了广州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4401022001242 的企业法人营业执照。

2005 年 12 月 14 日，根据股东会协议，公司申请增资 271 万元，其中，熊四明出资 111 万元，王勇出资 160 万元，变更后注册资本为 301 万元。本次增资完成后，熊三红累计出资 10 万元，占注册资本的 3.32%，熊四明累计出资 131 万元，占注册资本的 43.52%，王勇累计出资 160 万元，占注册资本的 53.16%。

2008 年 12 月 14 日，根据股东会协议，公司申请增资 200 万元，其中，王勇出资 40.40 万元，熊友谊出资 9.30 万元，熊爱武出资 150.30 万元，变更后注册资本为 501 万元。本次增资完成后，熊三红累计出资 10 万元，占注册资本的 2.00%，熊四明累计出资 131 万元，占注册资本的 26.15%，王勇累计出资 200.40 万元，占注册资本的 40.00%，熊友谊累计出资 9.3 万元，占注册资本的 1.85%，熊爱武累计出资 150.30 万元，占注册资本的 30%。

2009 年 4 月 27 日，根据股东转让出资合同书及股东会协议，熊四明将持有本公司 3.00% 的股权转让给王勇，将 13.15% 的股权转让给熊友谊，熊三红和熊爱武各自将其持有的本公司 2% 和 30% 股权分别转让给王勇。本次转让完成后，熊四明出资 50.10 万元，占注册资本的 10%，王勇出资 375.73 万元，占注册资本的 75%，熊友谊出资 75.17 万元，占注册资本的 15%。

2010年6月9日，经广州市工商行政管理局萝岗分局核准更名为广州市欧科地理信息技术服务有限公司，取得工商登记注册号为440108000010820的企业法人营业执照。

2010年7月5日，根据股东会决议及增资转股协议，公司申请增资500万元，其中，熊三红出资50.05万元，熊四明出资50万元，王勇出资224.85万元，熊友谊出资75万元，熊爱武出资100.10万元，变更后注册资本为1,001万元。本次增资完成后注册资本为1,001万元，熊三红累计出资50.05万元，占注册资本的5.00%，熊四明累计出资100.10万元，占注册资本的10%，王勇累计出资600.58万元，占注册资本的60.00%，熊友谊累计出资150.17万元，占注册资本的15%，熊爱武累计出资100.10万元，占注册资本的10%。

2013年12月19日，根据股东会决议，公司申请增资2,800万元，熊四明认缴280万元，王勇认缴539.72万元，熊友谊认缴419.98万元，熊爱武认缴1,180.30万元，广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）认缴380.10万元。变更后公司注册资本为3,801万元，实收资本为2,601万元，其中，熊三红累计出资50.05万元，占注册资本的1.32%，熊四明累计出资234.09万元，占注册资本的6.16%，王勇累计出资795.23万元，占注册资本的20.92%，熊友谊累计出资351.18万元，占注册资本的9.24%，熊爱武累计出资910.35万元，占注册资本的23.95%，广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）累计出资260.10万元，占注册资本的6.84%。

由于上期股东会决议增加注册资本2,800万元，实际出资金额为1,600万元，2015年6月29日，经股东会决议，公司申请减资1,200万元。减资后公司注册资本为实收资本2,601万元，其中，熊三红出资50.05万元，占注册资本的1.93%，熊四明出资234.09万元，占注册资本的9.00%，王勇出资795.23万元，占注册资本的30.57%，熊友谊出资351.18万元，占注册资本的13.50%，熊爱武出资910.35万元，占注册资本的35%，广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）出资260.10万元，占注册资本的10%。2015年8月23日减资程序已经按照法律法规的程序履行完毕，并于2015年8月25日办理了工商变更。

2、股份制改制情况

2015年12月22日公司召开股东会，同意整体变更设立股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为广州欧科信息技术股份有限公司，注册资本为人民币2,601万元，各发起人以其拥有的截至2015年8月31日止的净资产折股投入。截止2015年8月31日，公司经审计后的净资产共27,746,940.84元，共折合为2,601万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年12月11日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]001296号”《验资报告》验证。本公司于2016年2月16日办理了工商变更，并取得统一社会信用代码为914401017435506368的企业法人营业执照。

2016年7月21日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：837902。挂牌后可转让股票可在全国中小企业股份转让系统上交易。

根据2018年9月6日公司《2018年第五次临时股东大会决议》和《股票发行认购合同》，

公司发行股份数量过 130.05 万股（含 130.05 万股），每股发行价格为人民币 7.6894 元/股。由黄埔文化（广州）股权投资有限公司（以下简称黄埔文化）认购，截至 2018 年 9 月 12 日止，公司已收到黄埔文化缴入的出资款人民币 1,000.00 万元，其中新增注册资本（股本）合计人民币 130.05 万元，余额人民币 869.95 万元计入资本公积（股本溢价）。上述事项已于 2018 年 10 月 8 日经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)以“CAC 证验字[2018]0071 号”《验资报告》验证。

根据 2019 年 5 月 15 日公司召开的 2018 年年度股东大会，该次股东大会决议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 27,310,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.50 股，每 10 股转增 2.20 股。即将资本公积 6,008,310.00 元、未分配利润 6,827,625.00 元，合计人民币 12,835,935.00 元转增股本，本次分红后股份总额增至 40,146,435 股，合计人民币 401.46 万元。本公司上述事项已于 2019 年 12 月 16 日经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)以“CAC 证验字[2019]0016 号”《验资报告》验证。

注册地和总部地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息服务业。

本公司经营范围主要包括：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机、软件及辅助设备零售。

本公司的主要产品包括：软件系统服务、数据工程服务和硬件销售服务等。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州市欧克地理信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
广东启慧城市信息有限公司	控股子公司	2	70	70
广州禹湾创意文化有限公司	控股子公司	2	70	70

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 2 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
广州禹湾创意文化有限公司	新设创立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广东启智文化遗产保护研究院	转让所有权
广州科创数字服务有限公司	注销清算

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起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。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留

存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7. 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(九) 应收票据

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：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十) 应收账款

本公司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，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

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

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（其他应收暂付款项）	除组合 2、组合 3 以外的其他应收暂付款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（特定风险特征组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、代扣员工款项等确定能够收回的应收款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（其他应收暂付款项）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（特定风险特征组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定；

组合 2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻

性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合3（特定风险特征组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 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。存货发出时按先进先出法计价。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

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，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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每月月末平均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。

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计相关新技术的出现对软件功能的进步

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁固定资产装修费	5 年	--

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

直接运抵客户指定收货地点的产品销售，在产品到达客户收货地点，经过客户验收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

合同周期大于或等于 12 个月，根据合同约定，项目取得阶段性进展且能够取得客户等独立外部第三方确认的完工进度表等可靠的外部证据，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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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企业；
- (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。

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。

合同周期小于 12 个月，劳务最终完工验收合格后（终验）确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

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。

(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。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	---	---	---
应收账款	---	48,113,388.66	48,113,388.66
应收票据及应收账款	48,113,388.66	-48,113,388.66	---
应付票据	---	---	---
应付账款	---	12,370,820.37	12,370,820.37
应付票据及应付账款	12,370,820.37	-12,370,820.37	---

2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	---	---	---
应收账款	---	46,727,856.37	46,727,856.37

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	46,727,856.37	-46,727,856.37	---
应付票据	---	---	---
应付账款	---	12,799,912.11	12,799,912.11
应付票据及应付账款	12,799,912.11	-12,799,912.11	---

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则。并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

A 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	4,136,870.21	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	136,870.21

b、对母公司财务报表的影响：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	4,008,595.99	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	8,595.99

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

首次执行日，对公司金融资产减值准备无影响。

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	---
	简易计税方法	3%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%	---
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3%	---
地方教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	2%	---

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	优惠税率 15%
广州市欧克地理信息技术有限公司（以下简称“广州欧克”）	符合小微企业认定条件，年应纳税所得额不超过 100 万元、100 万元到 300 万元的部分，分别减按 25%、50% 计入应纳税所得额
广东启慧城市信息有限公司（以下简称“广东启慧”）	
广州禹湾创意文化有限公司（以下简称“广州禹湾”）	

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的证书编号为“GR201944004701”号高新技术证书，有效期为三年。2019 年度所得税适用税率减按 15%。

根据财政部税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广州欧克、广东启慧、广州禹湾在 2019 年度预缴企业所得税时，所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财税【2016】36 号文规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、

技术服务免征增值税。本公司对符合规定的劳务经广州市科技和信息化局技术合同审核认定并经广州市经济技术开发区国家税务局备案登记的技术开发合同，免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

提示：本附注期末指 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，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,198.10	159,736.45
银行存款	19,328,572.83	28,543,189.59
其他货币资金	---	---
未到期应收利息	---	---
合计	19,473,770.93	28,702,926.04
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,000,000.00	4,000,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,953,134.89	100.00	12,505,772.63	13.90	77,447,362.26
其中：组合 1（账龄组合）	89,953,134.89	100.00	12,505,772.63	13.90	77,447,362.26
合计	89,953,134.89	100.00	12,505,772.63	13.90	77,447,362.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,216,105.76	100.00	8,102,717.10	14.41	48,113,388.66
其中：组合1（账龄组合）	56,216,105.76	100.00	8,102,717.10	14.41	48,113,388.66
合计	56,216,105.76	100.00	8,102,717.10	14.41	48,113,388.66

2. 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,315,984.79	36,876,628.69
1—2年	17,240,707.49	8,642,810.69
2—3年	4,904,485.96	5,612,693.36
3—4年	4,294,799.63	2,746,352.87
4—5年	2,372,128.94	1,542,641.59
5年以上	1,825,028.08	794,978.56
小计	89,953,134.89	56,216,105.76
减：坏账准备	12,505,772.63	8,102,717.10
合计	77,447,362.26	48,113,388.66

3. 无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合1（账龄组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,315,984.79	2,965,799.24	5.00
1—2年	17,240,707.49	1,724,070.75	10.00
2—3年	4,904,485.96	1,471,345.80	30.00
3—4年	4,294,799.63	2,147,399.82	50.00
4—5年	2,372,128.94	2,372,128.94	100.00
5年以上	1,825,028.08	1,825,028.08	100.00
合计	89,953,134.89	12,505,772.63	13.90

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,102,717.10	4,408,465.39	1,909.86	---	-3,500.00	12,505,772.63
其中：账龄组合	8,102,717.10	4,408,465.39	1,909.86	---	-3,500.00	12,505,772.63
合计	8,102,717.10	4,408,465.39	1,909.86	---	-3,500.00	12,505,772.63

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：本期注销清算的子公司广州科创数字服务有限公司收回应收账款 38,197.20 元，转回以前年度计提坏账准备 1,909.86 元。

本期坏账准备其他变动是由于处置子公司广东启智文化遗产保护研究院，导致减少坏账准备 3,500.00 元。

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 1	11,045,000.00	12.28	552,250.00
单位 2	6,300,000.00	7.00	551,250.00
单位 3	4,914,342.50	5.46	249,085.50
单位 4	3,504,974.97	3.90	175,248.75
单位 5	2,767,500.00	3.08	138,375.00
合计	28,531,817.47	31.72	1,666,209.25

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

10. 本期无应收账款其他说明

注释4. 预付款项

1. 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	336,182.40	100.00	25,800.00	10.77
1至2年	—	—	213,675.21	89.23
合计	336,182.40	100.00	239,475.21	100.00

2. 本报告期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的预付款期末余额情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东启智文化遗产保护研究院	300,000.00	89.24	2019年3月	项目未完结
广州市中桥装饰有限公司	36,182.40	10.76	2019年12月	项目未完结
合计	336,182.40	100.00	—	—

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	4,625,395.57	5,134,139.99
合计	4,625,395.57	5,134,139.99

（一）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	1,532,903.86	3,905,818.59
1—2年	1,961,513.22	302,903.12
2—3年	290,113.14	314,479.11
3—4年	290,222.82	35,266.00
4—5年	35,266.00	78,244.00
5年以上	547,440.02	519,120.17
小计	4,657,459.06	5,155,830.99
减：坏账准备	32,063.49	21,691.00
合计	4,625,395.57	5,134,139.99

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、订金	3,894,533.19	3,318,971.89
备用金	378,670.61	1,451,403.08
往来款	51,000.00	29,999.99
五险一金	242,700.75	271,611.10
其他	90,554.51	83,844.93
合计	4,657,459.06	5,155,830.99

3. 坏账准备计提情况

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	21,691.00	---	---	21,691.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	10,372.49	---	---	10,372.49

本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2019年12月31日余额	32,063.49	---	---	32,063.49

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省博物馆	保证金	495,475.00	1-3年	10.64	---
广州开发区投资控股股份有限公司	押金	455,158.20	2年以上	9.77	---
成都市文物信息中心	保证金	389,109.57	1-2年	8.35	---
成都武侯祠博物馆	保证金	284,400.00	1-2年	6.11	---
中国国家博物馆	保证金	237,600.00	1年以内	5.10	---
合计	---	1,861,742.77	---	39.97	---

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	11,358,615.88	---	11,358,615.88	9,377,411.31	---	9,377,411.31
库存商品	270,881.51	270,881.51	---	435,838.82	231,086.66	204,752.16
合计	11,629,497.39	270,881.51	11,358,615.88	9,813,250.13	231,086.66	9,582,163.47

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	231,086.66	106,495.73	---	---	66,700.88	---	270,881.51
合计	231,086.66	106,495.73	---	---	66,700.88	---	270,881.51

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
期末增值税借方余额	145,465.50	114,594.13

项目	期末余额	期初余额
预付税款	1,094.05	1,232.36
待认证进项税额	214,342.76	21,043.72
合计	360,902.31	136,870.21

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,414,928.82	6,396,451.52
固定资产清理	---	---
合计	5,414,928.82	6,396,451.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	823,048.31	6,319,035.85	1,898,426.71	13,354,963.20	22,395,474.07
2. 本期增加金额	324,451.10	328,350.88	---	466,641.75	1,119,443.73
购置	324,451.10	328,350.88	---	466,641.75	1,119,443.73
3. 本期减少金额	---	679,137.20	---	10,512.82	689,650.02
处置或报废	---	93,000.00	---	10,512.82	103,512.82
处置子公司	---	586,137.20	---	---	586,137.20
4. 期末余额	1,147,499.41	5,968,249.53	1,898,426.71	13,811,092.13	22,825,267.78
二. 累计折旧					
1. 期初余额	718,926.71	3,224,473.86	1,695,249.68	10,360,372.30	15,999,022.55
2. 本期增加金额	292,583.43	960,537.06	---	773,209.59	2,026,330.08
本期计提	292,583.43	960,537.06	---	773,209.59	2,026,330.08
3. 本期减少金额	---	613,071.73	---	1,941.94	615,013.67
处置或报废	---	87,416.43	---	1,941.94	89,358.37
处置子公司	---	525,655.30	---	---	525,655.30
4. 期末余额	1,011,510.14	3,571,939.19	1,695,249.68	11,131,639.95	17,410,338.96
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					

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1. 期末账面价值	135,989.27	2,396,310.34	203,177.03	2,679,452.18	5,414,928.82
2. 期初账面价值	104,121.60	3,094,561.99	203,177.03	2,994,590.90	6,396,451.52

2. 期末无暂时闲置的固定资产
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
4. 无经营租赁租出的固定资产
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产
6. 固定资产无其他说明

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,143,288.04	1,143,288.04
2. 本期增加金额	482,528.06	482,528.06
购置	482,528.06	482,528.06
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,625,816.10	1,625,816.10
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,072,207.83	1,072,207.83
2. 本期增加金额	79,349.73	79,349.73
本期计提	79,349.73	79,349.73
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,151,557.56	1,151,557.56
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	474,258.54	474,258.54
2. 期初账面价值	71,080.21	71,080.21

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
基于双目摄像头的三维重	512,871.11	142,681.24	--	--	--	655,552.35

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
建平台项目						
票务系统产品	242,306.48	--	--	--	--	242,306.48
大数据展示平台 V1.1	--	168,503.27	--	--	--	168,503.27
藏品管理系统产品化项目	--	83,255.66	--	--	--	83,255.66
数据总线交换平台 V2.0	--	5,220.24	--	5,220.24	--	--
数字资源管理系统 V2.0	--	1,400.00	--	1,400.00	--	--
微信导览系统 V1.0	--	30,298.46	--	30,298.46	--	--
考古资料视觉库	--	1,456.00	--	1,456.00	--	--
合计	755,177.59	432,814.87	--	38,374.70	--	1,149,617.76

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	112,437.07	185,609.74	101,790.81	--	196,256.00
合计	112,437.07	185,609.74	101,790.81	--	196,256.00

注释12. 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		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	11,940,172.27	1,764,106.57	8,353,584.91	1,244,951.87
内部交易未实现利润	350,366.32	35,552.82	379,364.88	38,215.27
可抵扣亏损	5,021,413.63	502,141.36	6,305,166.86	653,259.35
合计	17,311,952.22	2,301,800.75	15,038,116.65	1,936,426.49

2. 无未经抵销的递延所得税负债**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	868,545.38	--
可抵扣亏损	1,168,159.57	--
合计	2,036,704.95	--

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	454,853.34	--	子公司广州市欧克地理信息技术有限公司 2018 年度可抵扣亏损额 454,853.34 元
2024	713,306.23	--	子公司广州禹湾创意文化有限公司 2019 年度可抵扣亏损额 115,296.33 元; 子公司广州市欧克地理信息技术有限公司 2019 年度可抵扣亏损额 598,009.90
合计	1,168,159.57	--	

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,668,080.10	5,000,000.00
质押+保证借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	18,668,080.10	9,000,000.00

短期借款说明：

(1) 本公司于 2018 年 12 月 19 日与招商银行股份有限公司广州分行签订编号为 120521HT2018121401 的《借款合同》，约定借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，自贷款实际发放日起算，用于材料采购、工资薪酬等日常经营性流动资金周转，借款利率为固定利率，以定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率为基准利率加 112.75 基点，按月结息，计息日为每月的 20 日。同时由熊爱武、王勇提供最高额保证担保，签订编号为 120521HT2018121401-1、120521HT2018121401-2 的保证合同，本公司分别于 2019 年 1 月 7 日、2019 年 3 月 19 日、2019 年 5 月 23 日、2019 年 6 月 19 日借入 2,275,855.00 元、1,043,344.00 元、847,026.00 元、833,775.00 元四笔一共 5,000,000.00 元，截至期末该合同期末借款余额为 3,668,080.10 元。

(2) 本公司于 2019 年 7 月 8 日于中国银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 GDK477560120190177 的流动资金借款合同，约定借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自取得借款日起 12 个月，用于支付货款、采购等。借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 49 基点。按月结息，借款期限届满日归还合同项下全部借款。

该借款合同同时由王勇和熊爱武提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；同时由本公司控股子公司广东启慧城市信息有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智文化遗产保护研究院提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由本公司全资子公司广州市欧克地理信息技术有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同；

(3) 本公司于 2019 年 9 月 30 日与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订编号为开循额 2019620 号的《人民币额度借款合同》，约定借款额度为人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 22 日，用于日常生产经营周转等，借款利率为固定利率，即 LPR 利率加 5.85 基点，在借款期限内，该利率保持不变；按月结息，结息日固定为每月的第 20 日。同时由王勇、熊爱武提供人民币额度借款保证，

签订编号为开循额 2018002-1、开循额 2018002-2 的保证合同；并且签订了专利权质押合同，出质人为广州欧科信息技术股份有限公司，质押物为“一种智能测绘平台及其实现方法”，专利编号为 ZL201410608724.4。本公司于 2019 年 10 月 23 日借入人民币 5,000,000.00 元，截至期末该合同期末借款余额为 5,000,000.00 元。

(4) 本公司于 2019 年 11 月 7 日于中国银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 GED477560120190135 的短期流动资金贷款额度合同，约定借款金额 5,000,000.00 元，单笔借款期限在借款人提交的《提款通知书》中予以确定。用于支付货款、采购等。借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。按月结息，借款人应按《提款通知书》中列明的还款期限或计划归还借款。

该借款合同同时由王勇和熊爱武提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；同时由本公司控股子公司广东启慧城市信息有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智文化遗产保护研究院提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由本公司全资子公司广州市欧克地理信息技术有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同。截至期末该合同期末借款余额为 5,000,000.00 元。

2. 本报告期无已逾期未偿还的短期借款

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付主营业务采购款	21,117,133.28	12,370,820.37
合计	21,117,133.28	12,370,820.37

1. 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
主营产品预收款	6,180,188.34	5,569,183.91
合计	6,180,188.34	5,569,183.91

2. 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

注释16. 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
----	------	------	------	------

短期薪酬	3,176,727.65	37,152,723.07	37,239,957.90	3,089,492.82
离职后福利-设定提存计划	588.71	1,760,761.13	1,744,512.64	16,837.20
辞退福利	---	25,111.06	25,111.06	---
合计	3,177,316.36	38,938,595.26	39,009,581.60	3,106,330.02

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,118,666.48	33,134,832.17	33,171,964.15	3,081,534.50
职工福利费	---	1,057,931.14	1,057,931.14	---
社会保险费	567.17	1,089,915.94	1,085,322.79	5,160.32
其中：基本医疗保险费	536.98	886,728.34	883,326.46	3,938.86
补充医疗保险	---	61,974.68	61,904.85	69.83
工伤保险费	6.04	8,170.17	8,048.81	127.40
生育保险费	24.15	133,042.75	132,042.67	1,024.23
住房公积金	57,494.00	662,662.00	717,358.00	2,798.00
工会经费和职工教育经费	---	1,207,381.82	1,207,381.82	---
合计	3,176,727.65	37,152,723.07	37,239,957.90	3,089,492.82

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
基本养老保险	573.61	1,727,574.75	1,711,856.57	16,291.79
失业保险费	15.10	33,186.38	32,656.07	545.41
合计	588.71	1,760,761.13	1,744,512.64	16,837.20

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,688,349.72	2,257,776.57
企业所得税	1,389,217.56	1,391,553.17
个人所得税	86,891.81	46,608.72
城市维护建设税	62,924.45	74,612.36
教育费附加	27,338.19	32,350.79
地方教育费附加	14,867.75	18,209.48
印花税	35,749.44	26,992.42
防洪费	1,094.05	1,094.05
合计	5,306,432.97	3,849,197.56

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,191,692.44	1,488,958.59
合计	1,191,692.44	1,488,958.59

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
企业间往来款	426,941.34	414,146.20
职工往来款	569,324.46	803,123.16
互助金	154,899.82	188,737.69
质保金	17,500.00	50,000.00
代扣社保款	19,702.86	5,301.54
其他	3,323.96	27,650.00
合计	1,191,692.44	1,488,958.59

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	--	2,550,000.00
合计	--	2,550,000.00

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	133,333.33	--	133,333.33	--	详见表1
与收益相关政府补助	2,525,000.00	1,355,000.00	3,880,000.00	--	详见表1
合计	2,658,333.33	1,355,000.00	4,013,333.33	--	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加：其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 文化遗产的数字化保护与创意传播项目专项	133,333.33	--	--	133,333.33	--	--	--	与资产相关
2. 国家文物局互联网+中华文明-海丝文物创意产品开发与运营	125,000.00	--	--	125,000.00	--	--	--	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注1)	加：其他变动 (注2)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
3.面向智慧城市的时空数据快速构建与智能服务体系（院士创业二期）	2,400,000.00	--	--	2,400,000.00	--	--	--	与收益相关
4.广东省智慧博物馆科技协同创新中心	--	855,000.00	--	855,000.00	--	--	--	与收益相关
5.海丝文化遗产进“社区”	--	500,000.00	--	500,000.00	--	--	--	与收益相关
合计	2,658,333.33	1,355,000.00	--	4,013,333.33	--	--	--	

2. 递延收益的其他说明

(1) 2013年，广州欧克收到广州市发展和改革委员会、广州市文化广电新闻出版局与广州市财政局《文化遗产的数字化保护与创意传播》项目政府补助 1,360,000.00 元，其中：1,033,400.00 元用于补贴购置设备款；购置设备款于 2015 年 9 月购置设备并投入使用，分 3 年摊销，2018 年摊销 258,350.00 元。2014 年收到该项目用于补贴购置设备款项 2,000,000.00 元，该设备于 2014 年 4 月开始投入使用，分 5 年摊销，2019 年摊销 133,333.33 元，计入其他收益；

(2) 根据国家文物局《国家文物局关于公布 2017 年度“互联网+中华文明”示范项目名单的通知》文物博函[2017]1786 号，本公司于 2017 年 10 月 30 日收到国家文物局《海丝文化创意产品开发与运营》项目政府补助 250,000.00 元计入递延收益，本期使用 125,000.00 元计入其他收益；

(3) 根据《广州开发区创新创业人才“558”发展纲要》及《广州市开发区创业和创新领军人才项目管理细则》相关规定，2018 年收到广州开发区科技创新局拨付企业区领军人才项目（二期）扶持资金 3,000,000.00 元计入递延收益，本期使用 2,400,000.00 元计入其他收益。

(4) 2018 年 10 月广州欧科与其他五家单位联合申报广东省科学技术厅 2018-2019 年社会发展科技协同创新体系建设专题。于 2019 年 5 月收到广东省智慧博物馆科技协同创新中心专项经费款 855,000.00 元项目经费，计入递延收益。2019 年投入使用 855,000.00 元，计入其他收益。

(5) 根据《广州市黄埔区广州开发区促进文化创意产业发展办法》（穗埔府规（2018）15 号）、《广州市黄埔区广州开发区促进文化创意产业发展办法实施细则》相关规定，2019 年 11 月广州禹湾创意文化有限公司海丝文化遗产进“社区”项目收到广州市黄埔区文化旅游局补助 500,000.00 元，计入递延收益。本期投入使用 500,000.00 元确认为其他收益。

注释21. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	27,310,500.00		6,827,625.00	6,008,310.00		12,835,935.00	40,146,435.00

股本变动情况说明：详见历史沿革。

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,436,440.84	—	6,008,310.00	4,428,130.84
合计	10,436,440.84	—	6,008,310.00	4,428,130.84

资本公积的说明：详见历史沿革。

注释23. 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	2,182,511.98	999,565.76	—	3,182,077.74
合计	2,182,511.98	999,565.76	—	3,182,077.74

盈余公积说明：本期增加为按母公司净利润 10.00% 计提法定盈余公积

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	22,296,879.49	—
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	22,296,879.49	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,260,456.24	—
减：提取法定盈余公积	999,565.76	10.00
利润归还投资	26,444.78	—
应付普通股股利	6,691,072.50	—
转为股本的普通股股利	6,827,625.00	—
期末未分配利润	18,012,627.69	—

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	102,008,684.90	55,496,118.70	86,355,372.38	44,356,445.67
合计	102,008,684.90	55,496,118.70	86,355,372.38	44,356,445.67

2. 主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发服务	23,696,622.75	13,590,178.17	18,055,783.50	11,502,954.88
数据采集服务	78,312,062.15	41,905,940.53	67,421,886.92	32,213,233.70
硬件销售	---	---	877,701.96	640,257.09
合计	102,008,684.90	55,496,118.70	86,355,372.38	44,356,445.67

3. 本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
单位 1	15,325,471.71	15.02
单位 5	4,669,811.32	4.58
单位 3	4,572,617.93	4.48
单位 6	3,501,563.22	3.43
单位 4	3,457,714.45	3.39
合计	31,527,178.63	30.90

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,590.08	153,550.13
教育费附加	53,363.13	64,888.74
地方教育费附加	35,704.19	43,267.34
车船使用税	18,643.69	17,688.00
印花税	36,758.02	29,539.95
合计	269,059.11	308,934.16

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,801,633.29	6,886,743.93
差旅费	1,006,458.47	1,374,111.81
业务招待费	879,589.77	944,345.91
办公费用	322,390.81	669,222.18
汽车费用	510,807.37	588,691.47
广告费及业务宣传费	625,144.31	426,319.65
租赁费	636,810.83	756,181.12
培训费	4,393.00	338,541.61
服务费	228,720.02	383,038.87
折旧费	579,358.94	316,460.02
其他杂费	135,328.23	197,312.31
维修检定费	302,668.19	---

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	101,293.2	---
合计	11,134,596.43	12,880,968.88

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,648,982.06	7,542,058.67
折旧、摊销费	1,194,587.20	1,577,175.40
培训费	1,110,930.64	---
办公费	632,409.52	777,780.03
中介费	362,565.21	672,418.14
租赁费	705,259.99	479,433.21
汽车费用	453,231.87	395,427.15
差旅费	138,383.35	290,404.63
业务招待费	198,844.18	163,241.53
其他杂费	149,819.62	6,827.56
电话费	87,746.98	107,400.78
诉讼费	54,877.99	41,164.25
合计	12,737,638.61	12,053,331.35

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,914,333.56	5,501,796.55
房租及物业费	1,318,866.24	1,075,524.47
差旅及会议费	969,718.77	1,135,522.75
服务费	966,869.59	1,630,839.43
其他	730,393.62	281,096.65
测试化验加工费	295,313.29	70,848.07
燃料动力费	260,594.05	515,081.05
折旧及摊销	212,441.62	350,107.07
材料费	144,822.23	131,515.99
水电费	126,262.31	157,503.69
设备维修、改造费	58,018.87	518,312.17
合计	11,997,634.15	11,368,147.89

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	808,252.09	387,941.11
减：利息收入	67,795.44	44,938.89

项目	本期发生额	上期发生额
其他	23,163.78	33,910.09
合计	763,620.43	376,912.31

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,809,703.50	8,538,495.52
合计	5,809,703.50	8,538,495.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
海丝文化遗产进“社区”	500,000.00	---	与收益相关
开发区科技创新局区级 2017 年研发后补助	67,500.00	---	与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年补助	67,500.00	---	与收益相关
国家文物局互联网+中华文明-海丝文物创意产品开发与运营	125,000.00	---	与收益相关
智慧地下空间一体化综合管理关键技术与应用研究项目	105,000.00	---	与收益相关
面向粤港澳大湾区历史文化遗产保护传承与传播的虚拟现实技术研究与应用首期款	810,000.00	---	与收益相关
中共广东省委宣传部版权处报广东省最具价值版权作品扶持资金	10,000.00	---	与收益相关
广东省智慧博物馆科技协同创新中心	855,000.00	---	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）项目配套资金	285,000.00	---	与收益相关
文化遗产的数字化保护与创意传播项目	133,333.33	---	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励项目	150,000.00	---	与收益相关
2017 年第六届中国创新创业大赛区级配套补助款	100,000.00	---	与收益相关
院士二期项目	2,400,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	1,922.30	17,321.88	与收益相关
进项税额加计抵减	199,447.87	---	与收益相关
个税返还	---	33,839.15	与收益相关
2016 年度高新技术企业补贴	---	240,000.00	与收益相关
院士领军人才项目场地补贴款	---	772,000.00	与收益相关
“中国制造 2025”博物馆智能化服务平台	---	1,000,000.00	与收益相关
2017 年度瞪羚专项扶持资金	---	499,998.83	与收益相关
2018 年成长企业	---	200,000.00	与收益相关
2018 年区科技项目配套资金	---	1,105,500.00	与收益相关
区领军人才项目二期扶持资金	---	1,200,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会创新标杆企业	---	1,000,000.00	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
开平碉楼文化旅游服务示范应用课题补助资金	---	205,500.00	与收益相关
2017 年省科技发展专项资金	---	60,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定	---	350,000.00	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	---	350,000.00	与收益相关
文化遗产的数字化保护与创意传播项目专项	---	658,350.00	与收益相关
文化遗产的数字化保护与创意传播项目配套资金	---	90,985.66	与收益相关
广州市产业园区智能招商综合服务平台	---	30,000.00	与收益相关
国家文物局互联网+中华文明-海丝文物创意产品开发与运营	---	125,000.00	与收益相关
面向智慧城市的时空数据快速构建与智能服务体系（院士创业二期）	---	600,000.00	与收益相关
合计	5,809,703.50	8,538,495.52	

注释32. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

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	245,279.12	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	182,890.80	---
理财产品取得的投资收益	---	21,944.12
合计	428,169.92	21,944.12

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,416,928.02	---
合计	-4,416,928.02	---

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-4,170,145.93
存货跌价损失	-106,495.73	122,429.83
合计	-106,495.73	-4,047,716.10

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,350.00	3,362.27
合计	5,350.00	3,362.27

注释36. 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
与日常活动无关的政府补助	---	500,000.00	---
其他	---	6.54	---
合计	---	500,006.54	---

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,796.68	---	5,796.68
罚款	200.00	797.44	200.00
社保滞纳金	1,231.07	---	1,231.07
其他	---	1,396.20	---
合计	7,227.75	2,193.64	7,227.75

注释38. 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	1,308,005.66	1,172,942.93
递延所得税费用	-424,938.00	-437,780.82
合计	883,067.66	735,162.11

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	11,322,589.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,698,388.41
子公司适用不同税率的影响	-18,779.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	87,371.25
加计扣除影响	-1,070,542.24
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	296,595.78
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	59,563.74
合并产生的递延税率差	-169,529.89
所得税费用	883,067.66

注释39. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	414,563.13	---
收到各类补贴	3,038,792.77	10,731,557.03
利息收入	67,895.07	44,931.89
收回押金保证金	2,839,240.70	5,305,969.77

项目	本期发生额	上期发生额
其他	---	6.54
合计	6,360,491.67	16,082,465.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	402,515.18	---
押金保证金	3,401,183.47	6,066,099.67
费用类支出	12,855,663.83	13,789,871.82
其他	---	802.72
合计	16,659,362.48	19,856,774.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金及利息	36,782,890.80	16,521,944.12
合计	36,782,890.80	16,521,944.12

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	33,600,000.00	20,500,000.00
处置子公司减少的现金	144,785.00	---
合计	33,744,785.00	20,500,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增中介费	---	180,000.00
合计	---	180,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	10,439,521.73	9,289,368.72
加：信用减值损失	4,416,928.02	
资产减值准备	106,495.73	4,047,716.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,026,330.08	2,154,576.88
无形资产摊销	79,349.73	218,406.58
长期待摊费用摊销	101,790.81	480,462.19
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)	-5,350.00	-3,362.27

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,796.68	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		--
财务费用（收益以“-”号填列）	808,252.09	387,941.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-428,169.92	-21,944.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-365,374.26	-437,780.82
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）	-1,816,247.26	212,026.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,559,396.51	-22,464,698.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,292,657.28	3,845,555.50
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-10,909,009.16	-2,291,731.71
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	19,473,770.93	28,702,926.04
减：现金的期初余额	28,702,926.04	25,080,312.12
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	-9,229,155.11	3,622,613.92

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：广东启智文化遗产保护研究院	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	144,785.00
其中：广东启智文化遗产保护研究院	144,785.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-144,785.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,473,770.93	28,702,926.04
其中：库存现金	145,198.10	81,302.91
可随时用于支付的银行存款	19,328,572.83	28,621,623.13
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--

项目	期末余额	期初余额
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	19,473,770.93	28,702,926.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

(三) 本期发生的反向购买

本报告期无此事项。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
广东启智文化遗产保护研究院	51,000.00	100.00	转让股权	2019年3月31日	完成工商变更	275,782.41

续：

子公司名称	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
广东启智文化遗产保护研究院	---	---	---	---	---	---

2. 多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权

本报告期无此事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期新增设立控股子公司广州禹湾创意文化有限公司，由于持有其 70%的股权，故纳入合并范围；本报告期控股子公司广州科创数字服务有限公司完成注销清算，不再纳入合并范围。

(六) 其他

本报告期无此事项。

八、 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	
广州市欧克地理信息技术有限公司	广州	广州	技术服务、硬件销售	100.00	---	同一控制下合并
广东启慧城市信息有限公司	广州	广州	技术服务、技术开发	70.00	---	投资成立
广州禹湾创意文化有限公司	广州	广州	技术服务、技术开发	70.00	---	投资成立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本报告期无此事项。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本报告期无此事项。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本报告期无此事项。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本报告期无此事项。

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据

本报告期无此事项。

(6) 其他说明

本报告期无此事项。

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	备注
广东启慧城市信息有限公司	30	143,503.26	---	2,458,938.88	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额	期初余额
	广东启慧城市信息有限公司	广东启慧城市信息有限公司
流动资产	10,290,634.97	9,380,971.41

项目	期末余额	期初余额
	广东启慧城市信息有限公司	广东启慧城市信息有限公司
非流动资产	2,176,035.20	1,533,410.31
资产合计	12,466,670.17	10,914,381.72
流动负债	4,270,207.22	796,262.98
非流动负债	---	2,400,000.00
负债合计	4,270,207.22	3,196,262.98
营业收入	11,147,183.32	1,543,663.74
净利润	478,344.21	102,984.24
综合收益总额	478,344.21	102,984.24
经营活动现金流量	-6,163,236.91	6,311,086.51

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期无此事项。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期无此事项。

6. 其他说明

本报告期无此事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本报告期无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无此事项。

(四) 重要的共同经营

本报告期无此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无此事项。

(六) 其他

本报告期无此事项。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。本公司实际控制人为自然人熊爱武、王勇，两人为夫妻关系。熊爱武任公司董事长兼总经理，王勇任副董事长。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(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
熊友谊	直接持有公司 12.86%股份，公司董事、副总经理
广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 9.52%股份
熊四明	直接持有公司 8.57%股份，公司董事、副总经理

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内未发生此事项。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内未发生此事项。

4. 关联承包情况

报告期内未发生此事项。

5. 关联租赁情况

报告期内未发生此事项。

6. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内未发生此事项。

(2) 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
王勇、熊爱武、熊三红、熊四明、熊友谊	15,000,000.00	2017-1-1	2024-12-31	否
王勇、熊爱武	4,000,000.00	2018-3-30	2022-5-9	否
王勇、熊爱武	5,000,000.00	2018-12-19	2023-1-6	否
王勇、熊爱武、熊三红、熊四明、熊友谊	5,000,000.00	2019-7-11	2024-7-11	否
王勇、熊爱武、熊三红、熊四明、	5,000,000.00	2019-11-28	2024-11-28	否

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
熊友谊				
王勇、熊爱武	5,000,000.00	2019-10-23	2023-10-23	否
合计	39,000,000.00	--	--	--

关联担保情况说明：

(1) 本公司于2018年3月18日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为GDK477560120170183的《流动资金借款合同》，借款金额3,000,000.00元，借款期限24个月，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加283基点，按月结息，自贷款发放之日起第一个季度开始，每季度偿还贷款本金5%，到期全部结清。

本公司于2018年10月12日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为GDK477560120180184的《流动资金借款合同》，约定借款金额5,000,000.00元，借款期限自取得借款日起12个月，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加179基点，按月结息，自贷款提用之日起，每季度偿还贷款本金5%，到期全部结清。

上述借款合同由王勇、熊爱武提供最高额保证担保，签订编号为GBZ477560120170133-1的担保合同；由熊三红提供最高额保证担保，签订编号为GBZ477560120170133-2的担保合同；由熊四明提供最高额保证担保，签订编号为GBZ477560120170133-3的担保合同；由熊友谊提供最高额保证担保，签订编号为GBZ477560120170133-4的担保合同。以上担保人均均为2017年1月1日起至2022年12月31日止本公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供连带责任保证，担保最高本金金额为15,000,000.00元。保证期间为本公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签署的债权合同发生期间届满之日起两年。

(2) 本公司于2018年3月24日与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订编号为开循额2018002号的《人民币额度借款合同》，约定借款金额4,000,000.00元，借款期限自取得借款日不得长于12个月，用于日常生产经营周转，借款利率为固定利率，以LPR利率加222.5基点，按月结息。同时由王勇、熊爱武提供人民币额度借款保证，签订编号为开循额2018002-1、开循额2018002-2的保证合同；保证期间按照发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款发放之日起至该笔贷款项下债务履行期限届满之日后三年止。

(3) 本公司于2018年12月19日与招商银行股份有限公司广州分行签订编号为120521HT2018121401号的《借款合同》，约定借款金额5,000,000.00元，借款期限自取得借款日不得长于12个月，用于材料采购、工资薪酬等日常经营性流动资金周转，借款利率以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率(LPR)为基准利率，加112.75个基本点，取得借款后每三个月归还10%本金，到期还清。同时由王勇、熊爱武提供借款保

证，签订编号为 120521HT2018121401-1、120521HT2018121401-2 的保证合同；保证期间自担保书生效之日（2018 年 12 月 19 日）起至借款到期之日起另加三年。

（4） 本公司于 2019 年 7 月 8 日于中国银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 GDK477560120190177 的流动资金借款合同，约定借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自取得借款日起 12 个月，用于支付货款、采购等。借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 49 基点。按月结息，借款期限届满日归还合同项下全部借款。

上述借款合同同时由王勇和熊爱武提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；同时由本公司控股子公司广东启慧城市信息有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智文化遗产保护研究院提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由本公司全资子公司广州市欧克地理信息技术有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同；以上保证人的保证期间为本公司与中国银行股份有限公司广州开发区分行签署的发生期间届满之日起两年。

（5） 本公司于 2019 年 11 月 7 日于中国银行股份有限公司广州开发区支行签订编号为 GED477560120190135 的短期流动资金贷款额度合同，约定借款金额 5,000,000.00 元，单笔借款期限在借款人提交的《提款通知书》中予以确定。用于支付货款、采购等。借款利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每 12 个月为一个浮动周期，重新定价一次。按月结息，借款人应按《提款通知书》中列明的还款期限或计划归还借款。

上述借款合同同时由王勇和熊爱武提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；同时由本公司控股子公司广东启慧城市信息有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智文化遗产保护研究院提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由本公司全资子公司广州市欧克地理信息技术有限公司提供最高额担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同。

（6） 本公司于 2019 年 9 月 30 日与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订编号为开循额 2019620 号的《人民币额度借款合同》，约定借款金额 5,000,000.00 元，借款期限自取得借款日不得长于 12 个月，用于日常生产经营周转，借款利率为固定利

率利率，以 LPR 利率加 58.5 基点，按月结息。同时由王勇、熊爱武提供人民币额度借款保证，签订编号为开循额 2019620-1、开循额 2019620-2 的保证合同；保证期间按照发放的单笔贷款分别计算，即自单笔贷款发放之日起至该笔贷款项下债务履行期限届满之日后三年止。

7. 关联方资金拆借

报告期内未发生此事项。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生此事项。

9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,047,950.97	2,197,950.52

10. 其他关联交易

报告期内未发生此事项。

11. 关联方应收应付款项

报告期内未发生此事项。

12. 关联方承诺情况

报告期内未发生此事项。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

无此事项发生。

2. 对外重要投资

无此事项发生。

3. 重要的债务重组

无此事项发生。

4. 自然灾害

无此事项发生。

5. 外汇汇率重要变动

无此事项发生。

6. 资产价格、税收政策重要变动

无此事项发生。

7. 企业合并或处置重要子公司

无此事项发生。

8. 重要的并购或重组计划

无此事项发生。

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

无此事项发生。

10. 巨额亏损

无此事项发生。

11. 资本公积转增资本

无此事项发生。

12. 其他巨额举债

无此事项发生。

13. 重大经营战略调整

无此事项发生。

14. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

无此事项发生。

（二）利润分配情况

2020年4月24日，公司董事会通过了《广州欧科信息技术股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以2019年12月31日经审计的本公司单体的未分配利润向全体股东每10股送红股1.22股，每10股派发现金红利1.60元（含税），相关决议需要提交股东大会审议。

（三）销售退回

无此事项发生。

（四）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,834,473.55	100.00	11,369,723.39	13.73	71,464,750.16
其中：组合1（账龄组合）	82,690,373.36	99.83	11,369,723.39	13.75	71,320,649.97
组合2（合并范围内关联方组合）	144,100.19	0.17	---	---	144,100.19
合计	82,834,473.55	100.00	11,369,723.39	13.73	71,464,750.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,215,169.26	100.00	7,487,312.89	13.81	46,727,856.37
其中：组合1（账龄组合）	54,215,169.26	100.00	7,487,312.89	13.81	46,727,856.37
组合2（合并范围内关联方组合）	---	---	---	---	---
合计	54,215,169.26	100.00	7,487,312.89	13.81	46,727,856.37

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	53,611,944.55	36,801,662.72
1—2年	17,240,707.49	7,884,500.69
2—3年	4,478,780.39	4,901,733.19
3—4年	3,748,829.66	2,478,025.86
4—5年	2,103,801.93	1,518,171.59

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	1,650,409.53	631,075.21
小计	82,834,473.55	54,215,169.26
减：坏账准备	11,369,723.39	7,487,312.89
合计	71,464,750.16	46,727,856.37

3. 本报告期无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合1（账龄组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,467,844.36	2,673,392.22	5.00
1—2年	17,240,707.49	1,724,070.75	10.00
2—3年	4,478,780.39	1,343,634.12	30.00
3—4年	3,748,829.66	1,874,414.84	50.00
4—5年	2,103,801.93	2,103,801.93	100.00
5年以上	1,650,409.53	1,650,409.53	100.00
合计	82,690,373.36	11,369,723.39	13.75

(2) 组合2（合并范围内关联方组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	144,100.19	---	---
合计	144,100.19	---	---

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,487,312.89	3,882,410.50	---	---	---	11,369,723.39
其中：组合1（账龄组合）	7,487,312.89	3,882,410.50	---	---	---	11,369,723.39
组合2（合并范围内关联方组合）	---	---	---	---	---	---
合计	7,487,312.89	3,882,410.50	---	---	---	11,369,723.39

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 1	11,045,000.00	13.33	552,250.00
单位 2	6,300,000.00	7.61	551,250.00
单位 3	4,914,342.50	5.93	249,085.50
单位 4	3,504,974.97	4.23	175,248.75
单位 7	1,938,386.46	2.34	189,974.01
合计	27,702,703.93	33.44	1,717,808.26

8. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本报告期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	3,769,441.90	4,301,469.83
合计	3,769,441.90	4,301,469.83

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,339,769.42	3,712,971.92
1—2年	1,924,046.19	52,672.12
2—3年	41,497.14	308,222.82
3—4年	290,222.82	16,762.00
4—5年	16,762.00	11,520.00
5年以上	189,207.82	221,011.97
小计	3,801,505.39	4,323,160.83
减：坏账准备	32,063.49	21,691.00
合计	3,769,441.90	4,301,469.83

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、订金	3,103,882.39	2,647,368.09
往来款	42,029.58	29,999.99
五险一金	200,788.32	221,101.92
备用金	454,805.10	1,341,211.18
其他	---	83,479.65

款项性质	期末余额	期初余额
合计	3,801,505.39	4,323,160.83

3. 坏账准备计提情况、

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	21,691.00	---	---	21,691.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	10,372.49	---	---	10,372.49
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
2019 年 12 月 31 日余额	32,063.49	---	---	32,063.49

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省博物馆	保证金	495,475.00	1-3 年	13.03	---
成都市文物信息中心	保证金	389,109.57	1-2 年	10.24	---
广东启智文化遗产保护研究院	保证金	300,000.00	1 年以内	7.89	---
成都武侯祠博物馆	保证金	284,400.00	1-2 年	7.48	---
中国国家博物馆	保证金	237,600.00	1-2 年	6.25	---
合计	---	1,706,584.57	---	44.89	---

6. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	12,735,199.50	---	12,735,199.50	13,065,199.50	---	13,065,199.50
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	12,735,199.50	---	12,735,199.50	13,065,199.50	---	13,065,199.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市欧克地理信息技术有限公司	5,100,000.00	5,028,199.50	---	---	5,028,199.50	---	---
广东启慧城市信息有限公司	7,007,000.00	7,007,000.00	---	---	7,007,000.00	---	---
广东启智文化遗产保护研究院	510,000.00	510,000.00	---	510,000.00	---	---	---
广州科创数字服务有限公司	520,000.00	520,000.00	---	520,000.00	---	---	---
广州禹湾创意文化有限公司	700,000.00	---	700,000.00	---	700,000.00	---	---
合计	13,837,000.00	13,065,199.50	700,000.00	1,030,000.00	12,735,199.50	---	---

2. 无对联营、合营企业投资

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	95,695,214.06	51,387,346.23	85,998,492.11	44,533,158.64

2. 主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发服务	19,217,076.92	9,954,899.59	18,055,567.31	11,502,954.88
数据采集服务	76,400,880.51	41,364,125.00	67,085,977.56	32,356,377.70
硬件销售	77,256.63	68,321.64	856,947.24	673,826.06
合计	95,695,214.06	51,387,346.23	85,998,492.11	44,533,158.64

3. 本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
单位 1	15,325,471.71	16.01
单位 3	4,572,617.93	4.78

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
单位 6	3,501,563.22	3.66
单位 4	3,457,714.45	3.61
单位 8	2,975,298.12	3.11
合计	29,832,665.43	31.17

注释5. 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	-921,702.98	-1,800,542.43
交易性金融资产持有期间的投资收益	178,879.80	---
理财产品	---	21,944.12
合计	-742,823.18	-1,778,598.31

十四、 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	-446.68	
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）	5,809,703.50	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	178,879.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,431.07	
处置成本法长期股权投资的投资收益	245,279.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	663,023.40	
少数股东权益影响额（税后）	1,002,115.12	
归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	4,566,846.15	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	5,693,610.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.17	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.14	0.14

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,260,456.24
非经常性损益	B	4,566,846.15

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,693,610.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	62,226,332.31
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	---
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	---
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	---
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,691,072.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	---
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	---
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	63,558,095.55
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	16.17%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	8.96%
期初股份总数	N	27,310,500.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	12,835,935.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	---
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	---
报告期缩股数	R	---
报告期回购等减少股份数	S	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	---
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	---
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	---
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	40,146,435.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.26
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.14
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.26
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U\times V/K)$	0.14

（四） 其他

本报告期无其他事项。

广州欧科信息技术股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十八日

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：

董事会秘书办公室