

证券代码：831206

证券简称：尚恩科技

主办券商：首创证券



尚恩科技

NEEQ:831206

广州尚恩科技股份有限公司

Guangzhou Shine Technology CO.,LTD

半年度报告

2021

公司半年度大事记

2021年6月，获得广州市工商行政管理局颁发连续12年广东省守合同重信用企业证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尚恩科技	指	广州尚恩科技股份有限公司
公司章程	指	广州尚恩科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《股东大会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州尚恩科技股份有限公司董事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2021年1月1日
本期期末	指	2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
电子政务云	指	电子政务云（E-government cloud）属于政府云，结合了云计算技术的特点，对政府管理和职能进行精简、优化、整合，并通过信息化手段在政务上实现各种业务流程办理和职能服务，为政府各级部门提供可靠的基础IT服务平台。
云计算	指	云计算（Cloud Computing）是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
行业云	指	行业云（Industry Cloud）是由行业内或某个区域内起主导作用或者掌握关键资源的组织建立和维护，以公开或者半公开的方式，向行业内部或相关组织和公众提供有偿或无偿服务的云平台。
大数据	指	大数据（Big data, mega data），或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
地方志	指	志书及与其有关的方志机构、方志编纂、方志工作、方志事业、方志文化等事项或活动的总称，简称“方志”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州尚恩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Shine Technology CORP.,LTD. ShineTechnology
证券简称	尚恩科技
证券代码	831206
法定代表人	熊卫

二、 联系方式

董事会秘书	吴如芬
联系地址	广州市天河区黄埔大道西 159 号富星大厦西塔 8 楼；
电话	020-38262888
传真	020-38262888
电子邮箱	260289651@qq.com
公司网址	www.shine-tech.net
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 159 号富星大厦西塔 8 楼；
邮政编码	510620
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 4 日
挂牌时间	2014 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	大数据智能分析产品及技术解决方案、政务软件的定制、研发和服务；信息系统集成设计、建设和服务；IT 运维专业化服务和信息化设备的供应及服务；并依据四大核心业务向客户提供信息化整体解决方案。
主要产品与服务项目	史志知识库管理系统、文字在线编撰软件、全文检索系统、网站集群系统、志书发布系统、大数据存储与 AI 分析挖掘系统等等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,375,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱锦英）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱锦英），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,762,917.98	12,036,742.17	72.50%
毛利率%	42.03%	59.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	504,064.96	27,094.31	1,760.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	341,000.96	22,462.90	1,418.06%
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)	0.99%	0.05%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	0.67%	0.04%	-
基本每股收益	0.0166	0.00074	2,143.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,951,190.08	157,637,313.79	-5.51%
负债总计	97,886,275.62	107,076,464.29	-8.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,064,914.46	50,560,849.50	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.66	27.27%
资产负债率% (母公司)	65.72%	67.93%	-
资产负债率% (合并)	65.72%	67.93%	-
流动比率	1.26	1.21	-
利息保障倍数	1.55	7.28	-

(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	7,327,863.33	4,685,126.70	56.41%
应收账款周转率	0.34	0.22	-
存货周转率	1.37	0.55	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.51%	-14.27%	-
营业收入增长率%	72.50%	-26.65%	-
净利润增长率%	1,760.41%	-94.69%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	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	635,328.51	0.43%	2,584,205.06	1.64%	-75.41%
应收账款	54,110,117.61	36.33%	52,498,259.97	33.30%	3.07%
其他应收款	47,838,959.9	32.12%	48,250,619.12	30.61%	-0.85%
存货	7,783,855.79	5.23%	9,787,193.49	6.21%	-20.47%
固定资产	475,071.59	0.32%	664,931.55	0.42%	-28.55%
无形资产	17,342,314.25	11.64%	19,337,388.47	12.27%	-10.32%
短期借款	24,919,840.64	16.73%	33,277,941.00	21.11%	-25.12%
预付款项	4,643,243.73	3.12%	8,368,981.34	5.31%	-44.52%
应付账款	30,998,119.47	20.81%	30,379,662.52	19.27%	2.04%
开发支出	6,948,364.7	4.66%	6,948,364.70	4.41%	0.00%
长期待摊费用	65,565.33	0.04%	113,463.58	0.07%	-42.21%
其他应付款	29,452,014.29	19.77%	26,207,443.50	16.63%	12.38%
资产总计	148,951,190.08		157,637,313.79		-5.51%

项目重大变动原因:

- 1、存货：较上年末下降20.47%，主要原因是在疫情的影响下，企业更需要资金周转，所以减少购入存货
- 2、短期借款：本期较上年末下降了25.12%，是因为本期收入较上年同期业务增加，而且取得股东借款，资金较上年末充裕，为了减少不必要的利息支出，降低还款风险，所以减少了短期借款。
- 3、其他应付款：本期较上年同期增长12.38%，主要原因是：为支持公司经营发展，补充公司流动资金需求，增加了股东借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	20,762,917.98	100.00%	12,036,742.17	100%	72.50%
营业成本	12,035,998.92	57.97%	4,906,105.18	40.76%	145.33%
毛利率	42.03%	-	59.24%	-	-
销售费用	117,340.45	0.57%	116,704.45	0.97%	0.54%
管理费用	2,544,413.74	12.25%	1,116,988.01	9.28%	127.79%
研发费用	4,617,298.77	22.24%	5,332,076.71	44.30%	-13.41%
财务费用	915,586.69	4.41%	343,947.50	2.86%	166.20%
信用减值损失	-163,081.08	-0.79%	-123,070.74	-1.02%	32.51%
其它收益	192,840.00	0.93%	4,588.95	0.04%	4,102.27%
营业利润	505,064.96	2.43%	26,234.54	0.22%	1,825.19%
营业外收入			859.77	0.01%	-
营业外支出	1,000.00	0.005%			-
净利润	504,064.96	2.43%	27,094.31	0.23%	1,760.41%

经营活动产生的现金流量净额	7,327,863.33	-	4,685,126.70	-	56.41%
投资活动产生的现金流量净额	-8,471.35	-	-67,970.34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,268,268.53	-	-5,857,250.66	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期营业收入同比上升了72.50%，主要原因是上年同期受到新冠疫情影响导致业务停滞，收入减少，本期基本恢复正常。
- 2、毛利率：本期较上年同期毛利率同比下降了17.21%，主要原因是本期收入中有54.47%来自于毛利率只有0.28%的销售非自产软件收入，主要是提供软件服务及工程服务时需要提供的软件产品，所以毛利率很低；48.99%为软件服务收入，毛利率为40.14%；9.9%为工程收入，毛利率为91.76%；0.85%为租赁收入，毛利率为100%。
- 3、营业成本：本期较上年同期营业成本同比上升145.33%，主要原因是本期收入增加，相应的成本耗用就增加。
- 4、管理费用：本期较上年同期管理费用同比上升127.79%，主要原因是无形资产较上年同期增加了12,526,056.74元，相应的无形资产摊销比上年同期增加了1,384,484.45元所致。
- 5、营业利润：本期较上年同期营业利润同比上升了1,760.41%，主要原因是上年同期在新冠疫情的影响下利润下降严重，本期基本恢复正常。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期同比增加了2,642,736.63元，主要原因是本期收回了以前年度的大额应收款，又因疫情期间加快了收款速度所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期同比增加了59,498.99元，主要原因是疫情影响还在，预估本年全行业都不太稳定，所以减少了投资支出，增加流动资金。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期同比减少3,411,017.93元，主要原因是本期归还了部分贷款，减少了短期借款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	192,840.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00
非经常性损益合计	191,840.00
所得税影响数	28,776.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	163,064.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资 产	营业 收入	净利润
广州汇铂科技有 限公司	子公司	软件和信 息技术服 务业	400 万元	4,335.53 万元	0.00	0.00	0.00

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

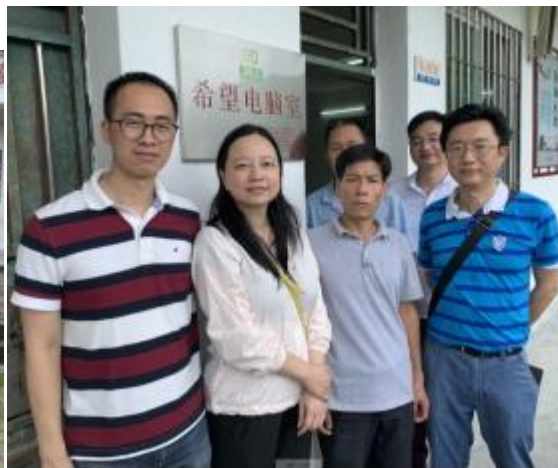
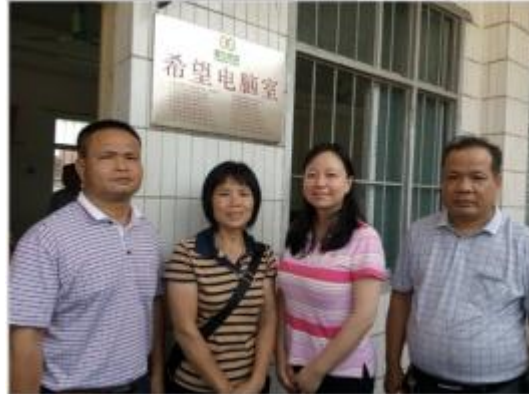
适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

为了使该公益活动得到更好的效果和更大的社会影响力，在尚恩科技的倡导下，共青团广东省委员会、广东省青年联合会、广东省学生联合会、广东省青少年发展基金会、广东省希望工程办公室在 2009 年 9 月份与尚恩科技共同将“贫困地区信息化援助行动”升级为“希望电脑室”行动，共同成立“希望电脑室”建设办公室，以实现首期为全省 100 间希望小学捐助多媒体教室为目标。目前，该行动在广东省司法厅、广东省委组织部、广东省人民政府地方志办公室等机关单位的大力支持下，已经为 69 多所山区小学建成“希望电脑室”。如：肇庆市德庆县马圩镇诰赠小学、梅州市五华县华城镇新四小学、湛江吴川市樟铺镇车头小学、阳江市海陵岛银海希望小学..... 尚恩科技深知，广大山区农村是信息化建设的重要领域，其信息化普及及建设水平直接影响了我国未来信息化发展的广度和高度。



附录——部分已建希望电脑室：

1. 肇庆市德庆县马圩镇诰赠小学；
2. 云浮市新兴县车岗镇樸村村委；
3. 湛江吴川市樟铺镇车头小学；
4. 阳江市海陵岛银海希望小学；
5. 韶关南雄市黄坑镇安簪希望小学；
6. 江门恩平市那湾村小学；
7. 汕尾市陆河县河口镇田墩小学；
8. 云浮市郁南镇迳口村小学；
9. 清远市连山县永和镇希望小学；
10. 云浮市新兴县六祖镇龙庆小学；
11. 汕尾市陆河县东坑小学；
12. 河源市龙川县黎咀镇梅州村小学；
13. 惠州市博罗县石坝镇冷水坑小学；
14. 梅州兴宁市水口镇群兴村；
15. 梅州市五华县华城镇新四小学；
16. 潮

州市潮安县文祠镇大丰小学；17. 惠州市博罗县公庄镇黄陂希望小学；18. 清远市连南县涡水镇必坑村小学；19. 恩平西安先梁谢惠芳希望小学；20. 清远连南县大麦山镇百芒希望小学；21. 揭西县良田乡中心村希望小学；22. 揭西县贵竹坑良田乡坪上小学；23. 清远市连南县三排镇百斤洞希望小学；24. 梅州市五华县怡亚通长安希望小学；25. 河源市紫金县龙窝镇罗洞村小学；26. 韶关市新丰县沙田镇法官羊石希望小学；27. 肇庆市怀集县大岗镇石群小学；28. 河源连平县溪山镇中心小学；29. 惠州市博罗县龙华镇柳良小学；30. 惠州市龙门县蓝田瑶族乡中心小学；31. 兴宁大坪镇胜利村小学；32. 博罗县麻陂镇麻陂中学；33. 清远市佛冈县水头镇中心小学；34. 清远市小江镇村委；35. 英德市石牯塘镇石霞小学；36. 雷州市东里镇西坡小学；37. 从化市水南小学；38. 汕尾市华侨中学；39. 韶关市回龙镇官坪希望小学；40. 韶关市新丰县梅坑镇梅南小学；41. 惠州市龙门县平陵镇光镇小学；42. 河源市和平县上陵镇江口村律仪慈隆希望小学；43. 清远阳山山坪小学；44. 梅州市五华县龙村镇营田小学；45. 梅州市大埔县高陂镇大塘坝村大塘坝小学；46. 肇庆市鼎湖区凤凰镇白石坑希望工程小学；47. 揭阳市揭东县登岗镇浦上小学；48. 梅州兴宁市黄槐镇下宝龙村红光小学；49. 河源市紫金县紫城镇衙前小学；50. 肇庆市广宁县排沙镇春水广发希望小学；51. 河南省南阳市桐柏县黄岗中心小学；52. 蓝田希望小学；53. 河源市江口小学；54. 韶关市新丰县丰城街道紫城村；55. 兴宁市罗浮镇塘社小学；56. 云浮市罗定市朗塘镇振兴小学；57. 广西省南宁市宾阳县思陇镇昆仑村小学；58. 揭阳市空港经济区登岗镇埔上小学；59. 河源市东源县义合镇下屯村啸仙小学；60. 宁夏盐池高级中学；61. 梅州市蕉岭县南礞镇北礞石寨村北礞学校；62. 甘肃省天水市武山县沿安乡西沟小学；63. 肇庆市怀集县洽水镇社背小学；64. 英德市九龙镇太平小学；65. 贵州纳雍县龙场镇四新村小学；66. 连南瑶族自治县寨岗镇中心小学；67. 兴宁市石马小学等。68. 重庆市酉阳土家族苗族自治县兴隆镇土坪明德小学；69. 重庆市彭水县三义乡中心小学

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	30,800,000.00	30,800,000.00
朱锦英借款	20,000,000.00	17,259,000.00
熊卫借款	20,000,000.00	3,960,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为支持公司经营发展，补充公司流动资金需求，公司控股股东、实际控制人、董事长朱锦英；董事、总经理熊卫拟向公司有偿提供财务资助各不超过 20,000,000.00 元，主要用于公司生产经营。期初取得朱锦英借款 14,864,000.00 元，本期取得借款 3,895,000.00 元，已归还 1,500,000.00 元，仍需归还 17,259,000.00 元；期初取得熊卫借款 3,960,000.00 元，本期取得借款 0.00 元，已归还 0.00 元，仍需归还 3,960,000.00 元。本次财务资助系有偿提供，向公司收取年利率 5% 利息，不需要公司提供任何形式的担保，利息自股东大会决议之日起收取。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了支持公司经营发展，补充公司流动资金需求，公司控股股东、实际控制人、董事长朱锦英；董事、总经理熊卫向公司有偿提供财务资助（收取年利率 5% 利息，不需要公司提供任何形式的担保），有利于公司持续发展。对公司生产经营不存在影响。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-012	广州汇铂科技公司 79% 股权	0.00	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

本次交易符合公司发展战略和经营需要，有助于公司进一步精简组织结构，不存在损害公司和全体股东利益的情形。不存在对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公告	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014 年 10 月 20 日	2050 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌公告	董监高	同业竞争承诺	2014 年 10 月 20 日	2050 年 12 月 31 日	正在履行中
挂牌公告	其他股东	股份增减持承诺	2014 年 10 月 20 日	2050 年 12 月 31 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

报告期内，公司及主要股东朱锦英、熊卫正常履行了此项承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房屋建筑物： ABC 房（房产证编号： 0950121382）； D 房（房产证编号 0950091386）；E 房 （房产证编号 0950091382）；F 房 （房产证编号 0950130869）。	房产	抵押	8,006,953.74	5.38%	为公司借款提供抵押担保
银行保证金	现金	质押	57,500.00	0.04%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
总计	-	-	8,064,453.74	5.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产提供抵押借款，借款用于公司日常经营，有助于公司经营发展，不会对公司产生影响。银行保证金用于合同履行保证金用途，占总资产比例很小，不会对公司经营产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,593,750.00	25%	0	7,593,750.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,556,250.00	15%	0	4,556,250.00	15%
	董事、监事、高管	2,708,437.00	8.92%	0	2,708,437.00	8.92%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,781,250.00	75%	0	22,781,250.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,668,750.00	45%	0	13,668,750.00	45%
	董事、监事、高管	8,125,312.00	26.75%	0	8,125,312.00	26.75%
	核心员工			0		
总股本		30,375,000.00	-	0	30,375,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱锦英	18,225,000	0	18,225,000	60%	13,668,750	4,556,250	0	0
2	熊卫	10,833,749	0	10,833,749	35.67%	8,125,312	2,708,437	0	0
3	熊兵	1,316,251	0	1,316,251	4.33%	987,188	329,063	0	0
合计		30,375,000	0	30,375,000	100%	22,781,250	7,593,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司第二大股东熊卫与第三大股东熊兵为兄弟关系，两人合计持有公司 40%的股份。除此之外，本公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱锦英	董事长	女	1973年5月	2018年7月1日	2021年7月1日
熊卫	总经理、董事	男	1971年2月	2018年7月1日	2021年7月1日
吴如芬	董事、董事会 秘书和财务 总监	女	1985年9月	2018年7月1日	2021年7月1日
刘稳汉	董事	男	1975年2月	2018年7月1日	2021年7月1日
张矢宇	董事	女	1969年2月	2018年7月1日	2021年7月1日
熊家燕	监事会主席	女	1951年12月	2018年7月1日	2021年7月1日
姜勇胜	监事	男	1969年12月	2019年9月2日	2021年7月1日
陆暘	监事	男	1971年8月	2019年9月2日	2021年7月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
行政人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	36	32

财务人员	2	2
员工总计	46	42

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

不存在变动情况。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节、四 (一)	635,328.51	2,584,205.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、四 (二)	54,110,117.61	52,498,259.97
应收款项融资			
预付款项	第七节、四 (三)	4,643,243.73	8,368,981.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、四 (四)	47,838,959.90	48,250,619.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、四 (五)	7,783,855.79	9,787,193.49
合同资产			
持有待售资产	第七节、四 (六)	8,006,953.74	8,006,953.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,018,459.28	129,496,212.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第七节、四 (七)	475,071.59	664,931.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节、四 (八)	17,342,314.25	19,337,388.47
开发支出	第七节、四 (九)	6,948,364.7	6,948,364.70
商誉			
长期待摊费用	第七节、四 (十)	65,565.33	113,463.58
递延所得税资产	第七节、四 (十一)	1,101,414.93	1,076,952.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,932,730.80	28,141,101.07
资产总计		148,951,190.08	157,637,313.79
流动负债:			
短期借款	第七节、四 (十二)	24,919,840.64	33,277,941.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第七节、四 (十三)	30,998,119.47	30,379,662.52
预收款项			
合同负债	第七节、四 (十四)	10,975,860.56	10,975,860.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第七节、四 (十五)	266,214.29	344,931.29

应交税费	第七节、四 (十六)	66,829.18	4,683,228.23
其他应付款	第七节、四 (十七)	29,452,014.29	26,207,443.50
其中：应付利息		333,637.50	333,637.50
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	第七节、四 (十八)	1,207,397.19	1,207,397.19
流动负债合计		97,886,275.62	107,076,464.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,886,275.62	107,076,464.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节、四 (十九)	30,375,000	30,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、四 (二十)	553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节、四 (二十一)	7,284,530.96	7,284,530.96
一般风险准备			
未分配利润	第七节、四	12,852,343.55	12,348,278.59

	(二十二)		
归属于母公司所有者权益合计		51,064,914.46	50,560,849.50
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		51,064,914.46	50,560,849.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		148,951,190.08	157,637,313.79

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬 会计机构负责人：陈卓君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		633,537.76	2,584,205.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第七节、十(一)	54,110,117.61	52,498,259.97
应收款项融资			
预付款项		4,643,243.73	8,368,981.34
其他应收款	第七节、十(二)	47,841,027.65	48,250,619.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,783,855.79	9,787,193.49
合同资产			
持有待售资产		8,006,953.74	8,006,953.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,018,736.28	129,496,212.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		475,071.59	664,931.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		17,342,314.25	19,337,388.47
开发支出		6,948,364.70	6,948,364.70
商誉			
长期待摊费用		65,288.33	113,463.58
递延所得税资产		1,101,414.93	1,076,952.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,932,453.80	28,141,101.07
资产总计		148,951,190.08	157,637,313.79
流动负债：			
短期借款		24,919,840.64	33,277,941.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,998,119.47	30,379,662.52
预收款项			
合同负债		10,975,860.56	10,975,860.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		266,214.29	344,931.29
应交税费		66,829.18	4,683,228.23
其他应付款		29,452,014.29	26,207,443.50
其中：应付利息		333,637.50	333,637.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,207,397.19	1,207,397.19
流动负债合计		97,886,275.62	107,076,464.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,886,275.62	107,076,464.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,375,000.00	30,375,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		553,039.95	553,039.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,284,530.96	7,284,530.96
一般风险准备			
未分配利润		12,852,343.55	12,348,278.59
所有者权益（或股东权益）合计		51,064,914.46	50,560,849.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,951,190.08	157,637,313.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		20,762,917.98	12,036,742.17
其中：营业收入	第七节、四 （二十三）	20,762,917.98	12,036,742.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,287,611.94	11,892,025.84
其中：营业成本	第七节、四 （二十三）	12,035,998.92	4,906,105.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第七节、四 （二十四）	56,973.37	76,203.99
销售费用	第七节、四 （二十五）	117,340.45	116,704.45
管理费用	第七节、四 （二十六）	2,544,413.74	1,116,988.01
研发费用	第七节、四	4,617,298.77	5,332,076.71

	(二十七)		
财务费用	第七节、四 (二十八)	915,586.69	343,947.50
其中：利息费用		910,168.17	345,998.77
利息收入		2,143.18	2,051.27
加：其他收益	第七节、四 (二十九)	192,840.00	4,588.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	第七节、四 (三十)	-163,081.08	-123,070.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		505,064.96	26,234.54
加：营业外收入	第七节、四 (三十一)		859.77
减：营业外支出	第七节、四 (三十二)	1,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
减：所得税费用	第七节、四 (三十三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
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）		504,064.96	27,094.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		504,064.96	27,094.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		504,064.96	27,094.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0166	0.00074
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬 会计机构负责人：陈卓君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	第七节、十（三）	20,762,917.98	12,036,742.17
减：营业成本	第七节、十（三）	12,035,998.92	4,906,105.18
税金及附加		56,973.37	76,203.99
销售费用		117,340.45	116,704.45
管理费用		2,544,413.74	1,116,988.01
研发费用		4,617,298.77	5,332,076.71
财务费用		915,586.69	343,947.50
其中：利息费用		910,168.17	345,998.77
利息收入		2,143.18	8,427.66
加：其他收益		192,840	4,588.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-163,081.08	-123,070.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		505,064.96	26,234.54
加：营业外收入			859.77
减：营业外支出		1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		504,064.96	27,094.31
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0166	0.00074
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		18,987,979.26	18,858,498.69

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			4,588.95
收到其他与经营活动有关的现金	3,851,213.19		1,557,287.43
经营活动现金流入小计	22,839,192.45		20,420,375.07
购买商品、接受劳务支付的现金	5,688,466.66		5,319,548.04
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	1,895,106.99		2,105,292.30
支付的各项税费	4,697,834.58		4,847,106.72
支付其他与经营活动有关的现金	3,229,920.89		3,463,301.31
经营活动现金流出小计	15,511,329.12		15,735,248.37
经营活动产生的现金流量净额	7,327,863.33		4,685,126.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,471.35		67,970.34
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			
投资活动现金流出小计	8,471.35		67,970.34
投资活动产生的现金流量净额	-8,471.35		-67,970.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,801,895	17,303,423.11
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		22,801,895	17,303,423.11
偿还债务支付的现金		31,159,995.36	7,627,175.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		910,168.17	15,533,498.77
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			
筹资活动现金流出小计		32,070,163.53	23,160,673.77
筹资活动产生的现金流量净额		-9,268,268.53	-5,857,250.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,948,876.55	-1,240,094.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,584,205.06	1,880,311.66
六、期末现金及现金等价物余额		635,328.51	640,217.36

法定代表人：熊卫

主管会计工作负责人：吴如芬 会计机构负责人：陈卓君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		18,987,979.26	18,858,498.69
收到的税费返还			4,588.95
收到其他与经营活动有关的现金		3,850,659.88	1,557,287.43
经营活动现金流入小计		22,838,639.14	20,420,375.07
购买商品、接受劳务支付的现金		5,688,471.66	5,319,548.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,895,106.99	2,105,292.30
支付的各项税费		4,697,834.58	4,847,106.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,229,920.89	3,463,301.31
经营活动现金流出小计		15,511,334.12	15,735,248.37
经营活动产生的现金流量净额		7,327,305.02	4,685,126.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		8,194.35	67,970.34

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,194.35	67,970.34
投资活动产生的现金流量净额		-8,194.35	-67,970.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,801,895	17,303,423.11
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		22,801,895	17,303,423.11
偿还债务支付的现金		31,159,995.36	7,627,175.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		910,168.17	15,533,498.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,070,163.53	23,160,673.77
筹资活动产生的现金流量净额		-9,268,268.53	-5,857,250.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,949,157.86	-1,240,094.30
加：期初现金及现金等价物余额		2,582,695.62	1,880,311.66
六、期末现金及现金等价物余额		633,537.76	640,217.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注事项索引说明
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 □否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

- 1、会计政策变更财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。
- 2、会计估计变更本报告期主要会计估计未发生变更。

(二) 财务报表项目附注

广州尚恩科技股份有限公司 2021年1-6月度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

截止到 2021 年 6 月 30 日，公司股东出资情况及股权结构如下：

股东姓名	期末金额	比例
朱锦英	18,225,000.00	60.00%
熊卫	10,833,750.00	35.67%
熊兵	1,316,250.00	4.33%
合计	30,375,000.00	100.00%

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

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，广州汇铂科技有限公司，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止为一个会计半年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允

价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

收益或当期损益。

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从

其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表

日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提

出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

关税费用作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	不动产权证
专利技术	5.00-10.00	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

经复核，该公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

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

（十九）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

公司销售主要产品为信息化软件产品、信息系统集成、信息软硬件运维服务。

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）信息化软件产品收入

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

具体是公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

（2）信息系统集成收入

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

具体是公司与客户签订合同，信息系统集成提供后，经对方验收确认后确认收入。

（3）信息软硬件运维服务收入

信息软硬件运维服务主要报告 IT 运维外包、设备外包、网络运维外包等服务。

具体是公司在劳务已经提供，收到价款或取得验收单时，确认劳务收入。

（二十）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

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

（二十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

1、会计政策变更财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3 税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16、13、10、9、6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

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

四、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,031.55	1,207.50
银行存款	566,796.96	2,582,997.56

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	57,500.00	
合计	635,328.51	2,584,205.06

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金存款	57,500.00	

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,888,850.19	38,996,506.69
1至2年	25,156,600.02	11,467,651.36
2至3年	1,087,243.00	2,120,237.83
3-4年	27,745.00	2,678,059.80
4-5年		
5年以上	4,180,000.00	4,268,500.00
合计	61,340,438.21	59,530,955.68

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00	6.81	4,180,000.00	100	
按组合计提坏账准备	57,160,438.21	93.19	3,050,320.60	5.35	54,110,117.61
其中：账龄组合	57,160,438.21	93.19	3,050,320.60	5.35	54,110,117.61
无风险组合					
合计	61,340,438.21	/	7,230,320.60	/	54,110,117.61

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00	7.02	4,180,000.00	100	
按组合计提坏账准备	55,350,955.68	92.98	2,852,695.71	5.15	52,498,259.97
其中：账龄组合	55,350,955.68	92.98	2,852,695.71	5.15	52,498,259.97
无风险组合					
合计	59,530,955.68	/	7,032,695.71	/	52,498,259.97

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东吕顺智能科技有限公司	2,380,000.00	2,380,000.00	100.00	企业已确认收不回来款项
北京天瑞派明文化传媒有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	企业已确认收不回来款项
合计	4,180,000.00	4,180,000.00	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,888,850.19	308,888.50	1.00
1 至 2 年	25,156,600.02	2,515,660.00	10.00
2 至 3 年	1,087,243.00	217,448.60	20.00
3-4 年	27,745.00	8,323.50	30.00
4-5 年			
5 年以上			100.00
合计	57,160,438.21	3,050,320.60	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00					4,180,000.00
按组合计提坏账准备	2,852,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03			3,050,320.60
其中: 账龄组合	2,852,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03			3,050,320.60
无风险组合						
合计	7,032,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03			7,230,320.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东惠源软件有限公司	9,693,972.00	15.80	942,397.20
化州市教育局	9,582,769.00	15.62	958,276.90
广州融朋信息科技有限公司	5,270,070.00	8.59	52,700.70
新疆金贵交易科技有限公司	2,341,000.00	3.82	23,410.00
江苏金智教育信息股份有限公司	2,159,100.00	3.52	21,591.00
合计	29,046,911.00	47.35	1,998,375.80

(三) 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	4,643,243.73	100.00	8,350,881.34	99.78
1-2 年			18,100.00	0.22
合计	4,643,243.73	100.00	8,368,981.34	100.00

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,838,959.90	48,250,619.12
合计	47,838,959.90	48,250,619.12

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	47,468,448.49	47,700,376.86
1 至 2 年	457,376.00	527,764.66
2 至 3 年		936.00
3 至 4 年		168,530.98
5 年以上	25,580.98	
合计	47,951,405.47	48,397,608.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	47,908,839.64	47,838,633.95
往来款		510,888.42
押金	25,580.98	31,596.22
备用金	16,984.85	16,489.91
合计	47,951,405.47	48,397,608.50

(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)	
2020 年 12 月 31 日余额	94,407.58	52,581.80		146,989.38
2020 年 12 月 31 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				
本期转回	34,543.81			34,543.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	59,863.77	52,581.80		112,445.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州公共资源交易中心	保证金	43,353,734.56	1年以内	90.41	
广州海纳信息技术有限公司	保证金	4,077,782.39	1年以内	8.50	40,777.82
重庆市地方志办公室	保证金	200,000.00	1-2年	0.42	20,000.00
广东省人民政府地方志办公室	保证金	171,940.00	1-2年	0.36	17,194.00
南方医科大学	保证金	84,500.00	1-2年	0.18	8,450.00
合计	/	47,887,956.95	/	99.87	86,421.82

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,783,855.79		7,783,855.79	9,787,193.49		9,787,193.49

(六) 持有待售资产

1、分类列示

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
待售房产	8,006,953.74		8,006,953.74	12,106,700.00		

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	475,071.59	664,931.55

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
----	--------	------	------	----	----

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值		1,054,304.87	1,087,967.45	115,809.08	2,258,081.40
1.期初余额					
2.本期增加金额			3,795.32		3,795.32
(1) 购置			3,795.32		3,795.32
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,054,304.87	1,091,762.77	115,809.08	2,261,876.72
二、累计折旧		789,222.69	728,913.11	75,014.05	1,593,149.85
1.期初余额					
2.本期增加金额		100,159.02	90,164.04	3,332.22	193,655.28
(1) 计提		100,159.02	90,164.04	3,332.22	193,655.28
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		889,381.71	819,077.15	78,346.27	1,786,805.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		164,923.16	272,685.62	37,462.81	475,071.59
2.期初账面价值		265,082.18	359,054.34	40,795.03	664,931.55

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	管理系统	广州润乾数据 ReportBI 数据分 析平台	软件使用	合计
一、账面原值				
1.期初余额	369,185.40	867,699.10	22,721,473.80	23,958,358.30
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	369,185.40	867,699.10	22,721,473.80	23,958,358.30
二、累计摊销				
1.期初余额	246,173.71	216,924.76	4,157,871.36	4,620,969.83
2.本期增加金额	76,114.58	86,769.90	1,832,189.74	1,995,074.22
(1) 计提	76,114.58	86,769.90	1,832,189.74	1,995,074.22
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	322,288.29	303,694.66	5,990,061.10	6,616,044.05

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	46,897.11	564,004.44	16,731,412.70	17,342,314.25
2.期初账面价值	123,011.69	650,774.34	18,563,602.44	19,337,388.47

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出 其他		确认为无形 资产	转入当期 损益	
生僻字库网络化应用引擎	256,743.91					256,743.91
尚恩信息资源采集软件	2,044,386.42					2,044,386.42
互联网数据采集平台						
地方志区域链源数据系统	2,702,427.21					2,702,427.21
人大代表议案建议系统	1,944,807.16					1,944,807.16
广州市人民政府地方志办公室地情资料数据库和网上升级						
合计	6,948,364.70					6,948,364.70

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	113,463.58	4,676.03	52,574.28		65,565.33

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	7,342,766.17	1,101,414.93	7,179,685.13	1,076,952.77

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,919,840.64	22,900,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		5,377,941.00
合计	24,919,840.64	33,277,941.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	30,998,119.47	30,379,662.52

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
茂名井源科技有限公司	1,999,989.00	供应商未要求结算
海南领腾教育科技有限公司	2,705,238.00	供应商未要求结算
浙江图维科技股份有限公司	877,086.60	供应商未要求结算
西咸新区蓝盾信息安全技术有限公司	7,608,000.00	供应商未要求结算
合计	13,190,313.60	/

(十四) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收房产转让款	10,975,860.56	10,975,860.56

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	344,931.29	1,617,649.92	1,696,366.92	266,214.29
二、离职后福利-设定提存计划		116,843.76	116,843.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	344,931.29	1,734,493.68	1,813,210.68	266,214.29

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	344,931.29	1,441,042.53	1,519,759.53	266,214.29
二、职工福利费		67,350.87	67,350.87	
三、社会保险费		79,364.52	79,364.52	
其中：医疗保险费		67,942.26	67,942.26	
工伤保险费		921.84	921.84	
生育保险费		10,500.42	10,500.42	
四、住房公积金		29,892.00	29,892.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	344,931.29	1,617,649.92	1,696,366.92	266,214.29

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		115,159.80	115,159.80	
2、失业保险费		1,683.96	1,683.96	
3、企业年金缴费				
合计		116,843.76	116,843.76	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,978.65	4,013,105.49
城市维护建设税	2,798.50	24,491.08
教育费附加	1,999.72	17,494.42
印花税及防洪基金等	4,929.95	7,499.05
个人所得税	8,658.54	11,221.66
企业所得税	0.00	609,416.53
房产税-从租	8,463.82	
合计	66,829.18	4,683,228.23

(十七) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	333,637.50	333,637.50
应付股利		
其他应付款	29,118,376.79	25,873,806.00
合计	29,452,014.29	26,207,443.50

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	333,637.50	333,637.50

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,805,000.00	6,785,000.00
借款	21,219,000.00	18,997,336.00
押金	91,470.00	91,470.00
往来款	2,906.79	
合计	29,118,376.79	25,873,806.00

(十八) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,207,397.19	1,207,397.19

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

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

(二十一) 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	7,284,530.96			7,284,530.96

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,348,278.59	18,053,710.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	12,348,278.59	18,053,710.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	504,064.96	27,094.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,187,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,852,343.55	2,893,304.75

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,421,091.14	12,035,998.92	12,036,742.17	4,906,105.18
其他业务	341,826.84			
合计	20,762,917.98	12,035,998.92	12,036,742.17	4,906,105.18

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,134.62	41,784.51
教育费附加	3,486.27	17,907.65
地方教育费附加	2,324.18	11,938.43

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	34,901.57	
土地使用税	108.63	
车船税	1,020.00	1,020.00
印花税	6,998.10	3,553.40
合计	56,973.37	76,203.99

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	87,000.00	60,030.94
投标费	4,929.13	
折旧费	2,172.96	39,739.50
社保费	8,338.90	5,208.75
业务招待费	4,642.00	1,200.00
福利费	1,467.00	3,095.00
管理费及水电杂费	3,099.66	3,007.56
住房公积金	2,745.40	1,669.90
长期待摊费用摊销	1,752.48	1,952.80
差旅费	1,192.92	800.00
合计	117,340.45	116,704.45

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,995,074.22	610,589.77
工资	140,591.64	186,841.04
福利费	47,443.63	34,802.45
其它	55,590.01	41,347.23
折旧费	49,714.17	106,947.00
差旅费	15,488.81	8,856.14
社保费	30,529.78	15,626.22
广告费		10,000.00
报告费	94,339.62	7,128.71
租赁、水电费、管理费	16,025.49	15,104.87
办公费	14,333.53	9,063.09
培训费、通讯费	2,000.00	2,381.31
住房公积金	6,722.20	5,387.70
长期待摊费用摊销	22,782.20	20,001.96
诉讼费	32,075.47	29,702.97
年报律师意见书费		13,207.55
专利费	12,000.00	
评估费	9,702.97	
合计	2,544,413.74	1,116,988.01

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	2,144,773.97	1,668,678.82
工资薪金支出	1,298,107.05	1,655,113.22

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	779,270.71	1,463,195.41
固定资产折旧	141,768.15	368,687.15
各类基本社会保障性缴款	154,579.75	81,410.97
职工福利费支出	18,440.24	14,503.88
差旅费通讯费等	31,894.90	22,377.22
住房公积金	20,424.40	27,490.52
长期待摊费用摊销	28,039.60	30,619.52
合计	4,617,298.77	5,332,076.71

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	910,168.17	345,998.77
减：利息收入	2,143.18	8,427.66
手续费支出	7,561.70	6,376.39
合计	915,586.69	343,947.50

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到失业稳岗保险（广州市社会保险基金管理中心）		4,588.95
2018年度高新技术企业认定通过奖励（广州市科学技术局）	120,000.00	
天河区中小微企业贷款贴息专项基金（广州市天河财政局）	69,840.00	
招收退伍军人补助	3,000.00	
合计	192,840.00	4,588.95

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-163,081.08	-123,070.74
合计	-163,081.08	-123,070.74

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		859.77	
合计		859.77	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保险补贴		859.77	与收益相关

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,462.16	18,460.61
递延所得税费用	-24,462.16	-18,460.61
合计	0	0

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	504,064.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,609.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,462.16
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	
研发费用加计扣除	-100,071.90
所得税费用	0

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		859.77
利息收入	2,143.18	8,427.66
政府补贴款	192,840.00	4,588.95
往来款变动产生的现金流	3,656,230.01	1,543,411.05
合计	3,851,213.19	1,557,287.43

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用的现金流	2,071,496.03	2,073,673.66
银行手续费	7,561.70	6,376.39
营业外支出	1,000.00	
往来款变动产生的现金流	1,149,863.16	1,383,251.26
合计	3,229,920.89	3,463,301.31

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	504,064.96	27,094.31
加：信用减值准备	163,081.08	123,070.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,655.28	515,373.65
无形资产摊销	1,995,074.22	610,589.77
长期待摊费用摊销	52,574.28	52,574.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	910,168.17	345,998.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,462.16	-18,460.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,003,337.70	2,684,901.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,525,539.19	8,491,294.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-832,088.31	-8,072,239.72
其他	-163,081.08	-75,070.73
经营活动产生的现金流量净额	7,327,863.33	4,685,126.70
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	635,328.51	640,217.36
减：现金的期初余额	2,584,205.06	1,880,311.66
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	-1,948,876.55	-1,240,094.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	577,828.51	744,433.36
其中：库存现金	11,031.55	71,002.32
可随时用于支付的银行存款	566,796.96	569,215.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	635,328.51	640,217.36

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	57,500.00	

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	8,006,953.74	借款抵押物，已转入持有待售

五、合并范围的变更

本公司本期合并范围相比上年度新增子公司广州汇铂科技有限公司。

六、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	
广州汇铂科技有限公司	广东省	广东省	科技推广和应用服务业	100		发起设立

七、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱锦英	董事长
熊卫	董事、总经理
吴如芬	董事、财务总监、董事会秘书
熊兵	公司股东
刘稳汉	董事
张矢宇	董事
陆暘	监事
熊家燕	监事
姜勇胜	监事

（三）关联交易情况

1、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
朱锦英	出售房产		6,158,600.00
熊卫	出售房产		5,948,100.00

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱锦英、熊卫	18,000,000.00	2020-03-27	2023-03-27	否
朱锦英、熊卫	2,800,000.00	2018-03-19	2021-05-08	否
朱锦英、熊卫	10,000,000.00	2020-09-02	2025-12-31	否

(2) 本公司作为被担保方

无

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
朱锦英	1,500,000.00	2020-01-31	2021-01-31	已结清
朱锦英	49,000.00	2020-07-31	2021-07-31	未结清
朱锦英	50,000.00	2020-08-21	2021-08-21	未结清
朱锦英	5,000,000.00	2020-08-05	2021-08-05	未结清
朱锦英	5,000,000.00	2020-08-04	2021-08-04	未结清
朱锦英	2,750,000.00	2020-08-07	2021-08-07	未结清
朱锦英	10,000.00	2020-08-31	2021-08-31	未结清
朱锦英	49,000.00	2020-10-10	2021-10-10	未结清
朱锦英	70,000.00	2020-09-30	2021-09-30	未结清
朱锦英	110,000.00	2020-10-31	2021-10-31	未结清
朱锦英	90,000.00	2020-11-30	2021-11-30	未结清
朱锦英	186,000.00	2020-12-31	2021-12-31	未结清
朱锦英	3,895,000.00	2021-04-01	2021-12-31	未结清
熊卫	220,000.00	2020-08-07	2021-08-07	未结清
熊卫	1,000,000.00	2020-08-06	2021-08-06	未结清
熊卫	30,000.00	2020-08-07	2021-08-07	未结清
熊卫	410,000.00	2020-08-07	2021-08-07	未结清
熊卫	2,300,000.00	2020-12-02	2021-12-02	未结清

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	朱锦英	17,259,000.00	14,864,000.00
其他应付款	熊卫	3,960,000.00	3,960,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,888,850.19	38,996,506.69
1至2年	25,156,600.02	11,467,651.36
2至3年	1,087,243.00	2,120,237.83
3-4年	27,745.00	2,678,059.80
4-5年		
5年以上	4,180,000.00	4,268,500.00
合计	61,340,438.21	59,530,955.68

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00	6.81	4,180,000.00	100	
按组合计提坏账准备	57,160,438.21	93.19	3,050,320.60	5.35	54,110,117.61
其中：账龄组合	57,160,438.21	93.19	3,050,320.60	5.35	54,110,117.61
无风险组合					
合计	61,340,438.21	/	7,230,320.60	/	54,110,117.61

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00	7.02	4,180,000.00	100	
按组合计提坏账准备	55,350,955.68	92.98	2,852,695.71	5.24	52,498,259.97
其中：账龄组合	55,350,955.68	92.98	2,852,695.71	5.24	52,498,259.97
无风险组合					
合计	59,530,955.68	/	7,032,695.71	/	52,498,259.97

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东吕顺智能科技有限公司	2,380,000.00	2,380,000.00	100.00	企业已确认收不回来款项
北京天瑞派明文化传媒有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	企业已确认收不回来款项
合计	4,180,000.00	4,180,000.00	/	/

(2) 按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,888,850.19	308,888.50	1.00
1 至 2 年	25,156,600.02	2,515,660.00	10.00
2 至 3 年	1,087,243.00	217,448.60	20.00
3-4 年	27,745.00	8,323.50	30.00
4-5 年			
5 年以上			100.00
合计	57,160,438.21	3,050,320.60	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	4,180,000.00				4,180,000.00
按组合计提坏账准备	2,852,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03		3,050,320.60
其中：账龄组合	2,852,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03		3,050,320.60
无风险组合					
合计	7,032,695.71	2,066,680.92	1,869,056.03		7,230,320.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东惠源软件有限公司	9,693,972.00	15.80	942,397.20
化州市教育局	9,582,769.00	15.62	958,276.90
广州融朋信息科技有限公司	5,270,070.00	8.59	52,700.70
新疆金贵交易科技有限公司	2,341,000.00	3.82	23,410.00
江苏金智教育信息股份有限公司	2,159,100.00	3.52	21,591.00
合计	29,046,911.00	47.35	1,998,375.80

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,841,027.65	48,252,133.56
合计	47,841,027.65	48,252,133.56

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	47,358,070.67	47,701,891.30
1至2年	569,821.57	527,764.66
2至3年		936.00
4-5年		168,530.98
5年以上	25,580.98	
合计	47,953,473.22	48,399,122.94

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,355,802.31	43,866,137.42
保证金	4,555,105.08	4,484,899.39
押金	25,580.98	31,596.22
备用金	16,984.85	16,489.91
合计	47,953,473.22	48,399,122.94

(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)	
2020年1月1日余额	2,784.25	52,581.80		55,366.05
2020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				
本期转回	34,543.81			34,543.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	59,863.77	52,581.80		112,445.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州汇铂科技有限公司	往来款	43,355,802.31	1年以内	90.41	
广州海纳信息技术有限公司	保证金	4,077,782.39	1年以内	8.50	40,777.82

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市地方志办公室	保证金	200,000.00	1-2 年	0.42	20,000.00
广东省人民政府地方志办公室	保证金	171,940.00	1-2 年	0.36	17,194.00
南方医科大学	保证金	84,500.00	1-2 年	0.18	8,450.00
合计	/	47,890,024.70	/		86,421.82

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20421091.14	12,035,998.92	12,036,742.17	4,906,105.18
其他业务	341,826.84			
合计	20,762,917.98	12,035,998.92	12,036,742.17	4,906,105.18

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	192,840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00	
小计	191,840.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	28,776.00	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	163,064.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.0166	0.0166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.0112	0.0112

广州尚恩科技股份有限公司
二〇二一年八月二十日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室