

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

Guanazhou Shine Technology CO.,LTD

半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年5月20日，东莞市城市治理“一网统管”启动暨数字政府阶段性成果发布会在市民服务中心举行，由地方志行业信息化的领军企业——广州尚恩科技股份有限公司承建的“东莞市地情信息资源管理系统”作为“数字政府”2022年重点项目，率先作为数字政府阶段性成果亮相。



# 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 .....                | 73 |

## 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）廖锦钻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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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                          |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>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。</p>  |
| <p>技术进步风险</p>          | <p>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。</p>  |
| <p>核心技术人员流失风险</p>      | <p>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。</p> |
| <p>市场风险</p>            | <p>目前公司业务涉入新行业领域，存在行业周期性波动带来的市场风险和公司在新的行业领域取得竞争优势的经营风险。</p>   |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

## 释义

| 释义项目        | 指 | 释义  |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、尚恩科技 | 指 | 广州尚恩科技股份有限公司  |
| 指公司章程       | 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 | 2022年1月1日至2022年6月30日  |
| 上年同期        | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日  |
| 期初          | 指 | 2022年1月1日   |
| 本期期末        | 指 | 2022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，对政府管理和服务职能进行精简、优化、整合，并通过信息化手段在政务上实现各种业务流程办理和职能服务，为政府各级部门提供可靠的基础IT服务平台。 |
| 云计算         | 指 | 云计算（Cloud Computing）是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。   |
| 行业云         | 指 | 行业云（Industry Cloud）是由行业内或某个区域内起主导作用或者掌握关键资源的组织建立和维护，以公开或者半公开的方式，向行业内部或相关组织和公众提供有偿或无偿服务的云平台。                       |
| 大数据         | 指 | 大数据（Big data, mega data），或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。                                 |
| 地方志         | 指 | 志书及与其有关的方志机构、方志编纂、方志工作、方志事业、方志文化等事项或活动的总称，简称“方志”。   |

## 第二节 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.<br>Shine Technology |
| 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 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黄埔大道路<br>159号8E房 | 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       | 北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层 |
| 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                                     | 21,094,956.54 | 20,762,917.98 | 1.60%   |
| 毛利率%                                     | 30.07%        | 42.03%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,051,146.36  | 504,064.96    | 108.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 905,561.28    | 341,000.96    | 165.56% |
| 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）           | 1.81%         | 0.99%         | -       |
| 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） | 1.56%         | 0.67%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.03          | 0.02          | 108.43% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 133,987,207.09 | 141,281,521.65 | -5.16% |
| 负债总计            | 75,237,503.42  | 83,583,648.13  | -9.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 58,749,703.67  | 57,697,873.52  | 1.82%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.93           | 1.90           | 1.58%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 56.15%         | 59.16%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 56.15%         | 59.16%         | -      |
| 流动比率            | 1.48           | 1.40           | -      |
| 利息保障倍数          | 2.31           | 1.55           | -      |

##### (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 | 6,853,916.54 | 7,327,863.33 | -6.47% |
| 应收账款周转率       | 0.32         | 0.34         | -      |
| 存货周转率         | 1.68         | 1.37         | -      |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期      | 增减比例% |
|----------|---------|-----------|-------|
| 总资产增长率%  | -5.16%  | -5.51%    | -     |
| 营业收入增长率% | 1.60%   | 72.50%    | -     |
| 净利润增长率%  | 108.53% | 1,760.41% | -     |

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (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   | 1,081,618.03  | 0.81%    | 1,228,002.64  | 0.87%    | -11.92% |
| 应收账款   | 56,276,762.03 | 42.00%   | 57,954,398.41 | 41.02%   | -2.89%  |
| 其他应收款  | 33,087,700.64 | 24.69%   | 36,029,856.84 | 25.50%   | -8.17%  |
| 存货     | 8,399,521.91  | 6.27%    | 9,194,444.94  | 6.51%    | -8.65%  |
| 固定资产   | 308,232.93    | 0.23%    | 345,438.23    | 0.24%    | -10.77% |
| 无形资产   | 13,855,798.99 | 10.34%   | 15,470,236.65 | 10.95%   | -10.44% |
| 短期借款   | 24,733,327.64 | 18.46%   | 26,669,840.64 | 18.88%   | -7.26%  |
| 预付款项   | 8,368,981.34  | 6.25%    | 8,368,981.34  | 5.92%    | 0%      |
| 应付账款   | 22,631,172.22 | 16.89%   | 28,102,000.09 | 19.89%   | -19.47% |
| 开发支出   | 6,971,398.08  | 5.20%    | 6,971,398.08  | 4.93%    | 0%      |
| 长期待摊费用 |               |          | 22,665.45     | 0.02%    | -100%   |
| 其他应付款  | 16,932,293.45 | 12.64%   | 17,360,368.1  | 12.29%   | -2.47%  |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年末下降11.92%，主要原因是在公司资金充裕，支付供应商货款。
- 2、应付账款：本期较上年末下降了19.47%，是因为本期收回部分其他应收款，公司资金较充裕，提前支付供应商货款。
- 3、长期待摊费用：本期较上年末下降 100.00%，主要原因是公司摊销已摊销完毕。

### 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   | 21,094,956.54 | 100%      | 20,762,917.98 | 100%      | 1.60%    |
| 营业成本   | 14,752,132.35 | 69.93%    | 12,035,998.92 | 57.97%    | 22.57%   |
| 毛利率    | 30.07%        | -         | 42.03%        | -         | -        |
| 销售费用   | 251,627.65    | 1.19%     | 117,340.45    | 0.57%     | 114.44%  |
| 管理费用   | 2,911,547.39  | 13.80%    | 2,544,413.74  | 12.25%    | 14.43%   |
| 研发费用   | 1,797,704.09  | 8.52%     | 4,617,298.77  | 22.24%    | -61.07%  |
| 财务费用   | 824,301.75    | 3.91%     | 915,586.69    | 4.41%     | -9.97%   |
| 信用减值损失 | 392,706.17    | 1.86%     | -163,081.08   | -0.79%    | -340.80% |
| 其它收益   | 187,550.00    | 0.89%     | 192,840.00    | 0.93%     | -2.74%   |
| 营业利润   | 1,084,285.88  | 5.14%     | 505,064.96    | 2.43%     | 114.68%  |

|               |               |       |               |        |           |
|---------------|---------------|-------|---------------|--------|-----------|
| 营业外收入         |               |       |               |        |           |
| 营业外支出         | 16,273.43     | 0.08% | 1,000.00      | 0.005% | 1,527.34% |
| 净利润           | 1,051,146.36  | 4.98% | 504,064.96    | 2.43%  | 108.53%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,853,916.54  | -     | 7,327,863.33  | -      | -6.47%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -102,854.46   | -     | -8,471.35     | -      | -         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,964,301.15 | -     | -9,268,268.53 | -      | -         |

#### 项目重大变动原因：

- 1、毛利率：本期较上年同期毛利率同比下降了11.96%，主要原因是公司收入结构发生重大变化，低毛利率的硬件销售和非自产的软件销售收入占比大幅上升，高毛利率的软件服务、技术服务、工程服务收入其占比大幅下降所致。
- 2、营业成本：本期较上年同期营业成本同比上升22.57%，主要原因是本期经营相关设备软件采购成本上涨，相应的成本耗用就增加。
- 3、销售费用：本期较上年同期销售费用同比上升114.44%，主要原因是本期销售部门扩招员工。
- 4、管理费用：本期较上年同期管理费用同比上升14.43%，主要原因是员工工资福利费较上年同期上升81.42%，本期财务审计咨询费，同上年同期上升164%，。
- 5、信用减值损失：本期较上年同期信用减值损失同比下降340.80%，主要原因是本年收回一些账龄较长的应收款，冲回原来计提的信用减值损失。
- 6、研发费用：本期较上年同期同比下降61.07%，主要原因是受疫情影响，研发项目减少，研发人员对应也减少。
- 7、营业利润：本期较上年同期营业利润同比上升了114.68%，主要原因是上年同期在新冠疫情的影响下利润相对受影响，本期相对恢复正常。
- 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2,303,967.38元，主要原因是本期归还贷款比上年同期减少。

### 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） | 187,550.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -16,273.43 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | 171,276.57 |
| 所得税影响数  | 25,691.49  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | 145,585.08 |

#### 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

#### 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

##### (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

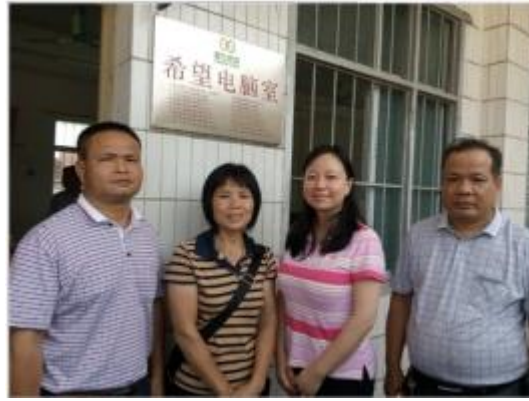
#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

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浩赠小学、梅州市五华县华城镇新四小学、湛江吴川市樟铺镇车头小学、阳江市海陵岛银海希望小学……尚恩科技深知，广大山区农村是信息化建设的重要领域，其信息化普及及建设水平直接影响了我国未来信息化发展的广度和高度。



附录——部分已建希望电脑室：

1. 肇庆市德庆县马圩镇浩赠小学；
2. 云浮市新兴县车岗镇楝村村委；
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. 梅州市蕉岭县南礲镇北礲石寨村北礲学校；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 70. 梅州市三河镇中心小学 71. 梅州市平远县大拓镇委镇政府 72. 清远市连南瑶族自治县大麦山镇人民政府。

**（二） 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 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) |
| 是否存在提供担保事项                              | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <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

#### (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 | 0.00          | 28,000,000.00 |
| 朱锦英借款        | 20,000,000.00 | 4,985,806.88  |
| 熊卫借款         | 20,000,000.00 | 1,285,000.00  |

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：



报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长朱锦英；董事、总经理熊卫提供关联担保，担保金额共计 28,000,000.00 元。该担保公司不需要向关联方支付任何费用。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，该笔担保豁免按照关联交易进行审批及披露。

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 8,245,806.88 元，本期取得借款 0.00 元，已归还 3,260,000.00 元，仍需归还 4,985,806.88 元；期初取得熊卫借款 2,335,000.00 元，本期取得借款 0.00 元，已归还 1,050,000.00 元，仍需归还 1,285,000.00 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） 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 |
|---------|------------|---------|------------------|------------------|--------|
| 公开转让说明书 | 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  |
| 公开转让说明书 | 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  |
| 公开转让说明书 | 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。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称   | 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：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     | 4,162,462.44 | 3.11%    | 为公司借款提供抵押担保                  |
| 银行保证金  | 货币资金 | 质押     | 124,354.46   | 0.09%    | 向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 |
| <b>总计</b>  | -    | -      | 4,286,816.90 | 3.20%    | -                            |

**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<br>条件股<br>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<br>条件股<br>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          |               |        |      |               |        |
| 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 | 60.00%  | 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 | -    | 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  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 |
| 熊卫        | 总经理、董事                | 男  | 1971年2月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 |
| 吴如芬       | 董事、董事会<br>秘书和财务<br>总监 | 女  | 1985年9月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 |
| 刘稳汉       | 董事                    | 男  | 1975年2月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 |
| 杜庆晖       | 董事                    | 男  | 1971年1月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5日 |
| 朱智海       | 监事会主席                 | 男  | 1951年12月 | 2022年6月22日 | 2024年9月5日 |
| 何永健       | 监事                    | 男  | 1972年10月 | 2022年6月6日  | 2024年9月5日 |
| 陆暘        | 监事                    | 男  | 1971年8月  | 2021年9月6日  | 2024年9月5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,朱锦英与朱智海是姑侄关系,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

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|------|
| 熊家燕 | 监事会主席 | 离任   | ——    | 离任   |
| 谭汉明 | 监事    | 离任   | ——    | 离任   |
| 朱智海 | ——    | 新任   | 监事会主席 | 新任   |
| 何永健 | ——    | 新任   | 监事    | 新任   |

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

朱智海先生简历:1994年06月出生,中国国籍,无境外永久居留权。大专学历,身份证号:

44011119940630\*\*\*\*。主要工作经历为：2014年-2016年广州乐尚企业管理有限公司任物业管理员；2018年-2020年广州市旅划算国际旅行社有限公司任营销经理；2021年-至今广东公诚设备资产管理有限公司任工程部助理。

何永健先生简历：1972年10月出生。中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，身份证号：44010419721006\*\*\*\*。1992年7月-2006年11月广州市白云区对外经济发展有限公司任业务经理；2006年12月-2021年5月广州市宝然贸易有限公司任业务经理；2021年6月-至今广州尚恩科技股份有限公司任大客户经理。

#### （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    | 5    |
| 技术人员    | 27   | 26   |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 37   | 39   |

### （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

## 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) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六（一） | 1,081,618.03          | 1,228,002.64          |
| 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          | 六（二） | 56,276,762.03         | 57,954,398.41         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 六（三） | 8,368,981.34          | 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         | 六（四） | 33,087,700.64         | 36,029,856.84         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六（五） | 8,399,521.91          | 9,194,444.94          |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        | 六（六） | 4,162,462.44          | 4,162,462.44          |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>111,377,046.39</b> | <b>116,938,146.61</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 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           | 六（七）  | 308,232.93     | 345,438.23     |
| 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（八）  | 13,855,798.99  | 15,470,236.65  |
| 开发支出           | 六（九）  | 6,971,398.08   | 6,971,398.08   |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 六（十）  |                | 22,665.45      |
| 递延所得税资产        | 六（十一） | 1,474,730.70   | 1,533,636.63   |
| 其他非流动资产        |       |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 22,610,160.70  | 24,343,375.04  |
| <b>资产总计</b>    |       | 133,987,207.09 | 141,281,521.65 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 六（十二） | 24,733,327.64  | 26,669,840.64  |
| 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           | 六（十三） | 22,631,172.22  | 28,102,000.09  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 六（十四） | 4,885,104.56   | 4,885,104.56   |
| 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         | 六（十五） | 4,516.74       | 240,621.53     |
| 应交税费           | 六（十六） | 4,843,691.62   | 5,118,316.02   |
| 其他应付款          | 六（十七） | 16,932,293.45  | 17,360,368.10  |
| 其中：应付利息        |       | 433,637.50     | 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         | 六（十八） | 1,207,397.19   | 1,207,397.19   |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 75,237,503.42  | 83,583,648.13  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |



|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              |        |                |                |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              |        |                |                |
| 递延收益              |        |                |                |
| 递延所得税负债           |        |                |                |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        |                |                |
| <b>负债合计</b>       |        | 75,237,503.42  | 83,583,648.13  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 六（十九）  | 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              | 六（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              | 六（二十一） | 7,998,233.36   | 7,998,233.36   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 六（二十二） | 19,823,430.36  | 18,771,600.21  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 58,749,703.67  | 57,697,873.52  |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 58,749,703.67  | 57,697,873.52  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 133,987,207.09 | 141,281,521.65 |

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：廖锦钻

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 21,094,956.54 | 20,762,917.98 |
| 其中：营业收入        | 六（二十三） | 21,094,956.54 | 20,762,917.98 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 20,590,926.83 | 20,287,611.94 |

|                               |        |                     |                   |
|-------------------------------|--------|---------------------|-------------------|
| 其中：营业成本                       | 六（二十三） | 14,752,132.35       | 12,035,998.92     |
| 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（二十四） | 53,613.60           | 56,973.37         |
| 销售费用                          | 六（二十五） | 251,627.65          | 117,340.45        |
| 管理费用                          | 六（二十六） | 2,911,547.39        | 2,544,413.74      |
| 研发费用                          | 六（二十七） | 1,797,704.09        | 4,617,298.77      |
| 财务费用                          | 六（二十八） | 824,301.75          | 915,586.69        |
| 其中：利息费用                       |        | 817,788.15          | 910,168.17        |
| 利息收入                          |        | 2,302.00            | 2,143.18          |
| 加：其他收益                        | 六（二十九） | 187,550.00          | 192,840           |
| 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）             | 六（三十）  | 392,706.17          | -163,081.08       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                     |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                     |                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,084,285.88</b> | <b>505,064.96</b> |
| 加：营业外收入                       | 六（三十一） |                     |                   |
| 减：营业外支出                       | 六（三十二） | 16,273.43           | 1,000.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>1,068,012.45</b> | <b>504,064.96</b> |
| 减：所得税费用                       | 六（三十三） | 16,866.09           |                   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>1,051,146.36</b> | <b>504,064.96</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                     |                   |

|                              |   |              |            |
|------------------------------|---|--------------|------------|
| (一) 按经营持续性分类:                | - | -            | -          |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |   | 1,051,146.36 | 504,064.96 |
| 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) |   | 1,051,146.36 | 504,064.96 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |              |            |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |              |            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |              |            |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额            |   |              |            |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |              |            |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动           |   |              |            |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动           |   |              |            |
| (5) 其他                       |   |              |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |              |            |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益          |   |              |            |
| (2) 其他债权投资公允价值变动             |   |              |            |
| (3) 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      |   |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 1,051,146.36 | 504,064.96 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | 1,051,146.36 | 504,064.96 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |              |            |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |              |            |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | 0.03         | 0.02       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | 0.03         | 0.02       |

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: 廖锦钻

### (三) 现金流量表

单位: 元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 25,244,953.65 | 18,987,979.26 |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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                   |  |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 7,433,066.99         | 3,851,213.19         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>32,678,020.64</b> | <b>22,839,192.45</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 21,692,525.68        | 5,688,466.66         |
| 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           |  | 1,341,888.64         | 1,895,106.99         |
| 支付的各项税费                   |  | 621,543.90           | 4,697,834.58         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,168,145.88         | 3,229,920.89         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>25,824,104.10</b> | <b>15,511,329.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>6,853,916.54</b>  | <b>7,327,863.33</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 102,854.46           | 8,471.35             |
| 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            |  |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>102,854.46</b>    | <b>8,471.35</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-102,854.46</b>   | <b>-8,471.35</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 19,000,000.00 | 22,801,895.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 19,000,000.00 | 22,801,895.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,246,513.00 | 31,159,995.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 717,788.15    | 910,168.17    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 25,964,301.15 | 32,070,163.53 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,964,301.15 | -9,268,268.53 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -213,239.07   | -1,948,876.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,170,502.64  | 2,584,205.06  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 957,263.57    | 635,328.51    |

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：廖锦钻

### 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |          |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 广州尚恩科技股份有限公司

## 2022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

广州尚恩科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2012年7月17日取得广东省广州市工商局核发440106000157165的《企业法人营业执照》，由广州市尚恩电子有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国天河区天河科技园高唐新建区天慧路创业孵化中心05栋A405房。

2012年5月30日，尚恩科技召开股东会，会议一致同意以截至2012年3月31日经审计的公司净资产折股整体变更为股份公司。2012年6月8日，有限公司全体股东作为发起人，签署了《发起人协议》，同意以2012年3月31日为改制基准日，以2012年3月31日经审计的账面净资产15,553,039.95元折股15,000,000.00股，公司总股本15,000,000.00元，每股面值1元，各股东按照在原有有限公司中的出资比例持有相应的股份，剩余净资产553,039.95元计入资本公积。公司自审计基准日至股份公司成立之日之间的收益、债权、债务由股份公司享有和继承。

2017年05月17日召开的2016年年度股东大会审议通过本公司2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本15,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股3.50股，本次权益分派权益登记日为：2017年07月10日，除权除息日为：2017年07月11日。2017年08月01日广州市工商行政管理局准予变更登记，同日领取最新营业执照。

截止到2017年12月31日，公司股东出资情况及股权结构如下：

| 股东姓名 | 期初金额          | 本期增加         | 期末金额          | 比例      |
|------|---------------|--------------|---------------|---------|
| 朱锦英  | 9,000,000.00  | 3,150,000.00 | 12,150,000.00 | 60.00%  |
| 熊卫   | 5,350,000.00  | 1,872,500.00 | 7,222,500.00  | 35.67%  |
| 熊兵   | 650,000.00    | 227,500.00   | 877,500.00    | 4.33%   |
| 合计   | 15,000,000.00 | 5,250,000.00 | 20,250,000.00 | 100.00% |

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

截止到2018年12月31日，公司股东出资情况及股权结构如下：

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

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2022年6月30日，本公司累计发行股本总数

30,375,000.00股，详见附注六（十九）股本。

公司经营范围：动漫及衍生产品设计服务；软件开发；数据处理和存储服务；办公设备批发；软件服务；游戏软件设计制作；照相机维修服务；计算机零配件批发；软件零售；电子产品零售；电力工程设计服务；信息系统集成服务；测绘服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；工程施工总承包；音频和视频设备租赁；电子产品设计服务；计算机批发；软件批发；办公设备耗材批发；计算机零配件零售；办公设备耗材零售；信息电子技术服务；其他办公设备维修；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；电子产品批发；楼宇设备自控系统工程服务；计算机网络系统工程服务；安全技术防范产品零售；图书数据处理技术开发；教学设备的研究开发；电子设备工程安装服务；打字机、复印机、文字处理机零售；信息技术咨询服务；安全技术防范产品批发；电力电子技术服务；计算机零售；集成电路设计；智能化安装工程服务；地理信息加工处理；计算机及通讯设备租赁；安全系统监控服务；计算机和辅助设备修理；通讯设备修理；家用电子产品修理；日用电器修理；家用电器批发；体育用品及器材批发；日用家电设备零售；通信设备零售；体育用品及器材零售；建筑物电力系统安装；监控系统工程安装服务；通信系统工程服务；多媒体设计服务；工程技术咨询服务；工程总承包服务；电子工程设计服务；通信工程设计服务；档案管理服务；档案管理技术服务；档案馆；人工智能算法软件的技术开发与技术服务；数字医学影像软件的技术开发与技术服务；文史典籍保护技术开发；博物馆展品、藏品保护的技术研究、技术咨询；医学影像数据传输设备的技术开发与技术服务；展台设计服务；模型设计服务；美术图案设计服务；送变电工程专业承包；电气机械专用设备制造；电气机械制造；电气机械设备销售；电气机械检测服务；电力输送设施安装工程服务；电工仪器仪表制造；仪器仪表修理；仪器仪表批发；防雷工程专业设计服务。

公司主要从事软件和信息技术服务。

2021年10月21日，公司完成相关工商变更登记手续并取得广州市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91440101749931843J，住所：广州市天河区黄埔大道路159号8E房，法定代表人：熊卫。

本财务报表业经本公司全体董事会于2022年8月19日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期无纳入合并范围的子公司。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资



产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **（二）持续经营**

本公司对报告期末起 6 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、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **（二）会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **（三）营业周期**

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

### **（四）记账本位币**

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

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

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

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

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

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

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

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

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

被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、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；站在企业公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## **（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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类**

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

### **2、金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### **（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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。

#### (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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

### (十) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其



他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### **1、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来6个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### **2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### **3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### **4、金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### **5、各类金融资产信用损失的确定方法**

#### **（1）应收账款及合同资产**

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据             |
|-------|---------------------|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合 | 备用金、关联方款项           |

## (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：

| 项 目   | 确定组合的依据             |
|-------|---------------------|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合 | 备用金、关联方款项           |

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、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) 合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

## **(十三) 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。

### (十四) 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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)合并财务报表的编制方法；

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

考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## （十五）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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 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服务，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）即使资产的所有权不转移，但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。
- （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。

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。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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



以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命     | 依据     |
|-------|------------|--------|
| 土地使用权 | 50.00      | 不动产权证  |
| 专利技术  | 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的判断依据

经复核，该公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

### （十八）长期待摊费用

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

### （十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （二十）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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长

期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）收入

公司销售主要产品为信息化软件产品、信息系统集成、信息软硬件运维服务。

### 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。

## （二十二）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认

相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

#### （二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（六）。

### （二十六）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及

其控股子公司以外的企业。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果造成影响。。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率            |
|---------|--------------------------------------|-------------------|
| 增值税     | 按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、消费税                            | 7%                |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%                |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15%               |

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2021 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% 企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 17,893.11    | 823.19       |
| 银行存款   | 939,370.46   | 1,169,679.45 |
| 其他货币资金 | 124,354.46   | 57,500.00    |
| 合计     | 1,081,618.03 | 1,228,002.64 |

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 | 124,354.46 | 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   | 25,678,909.68 | 22,001,648.64 |
| 1至2年   | 25,709,799.77 | 31,059,299.77 |
| 2至3年   | 7,236,032.98  | 7,841,724.62  |
| 3至4年   | 2,473,766.96  | 2,473,766.96  |
| 4至5年   | 390,716.80    | 428,759.80    |
| 5年以上   | 4,268,500.00  | 4,268,500.00  |
| 小计     | 65,757,726.19 | 68,073,699.79 |
| 减：坏账准备 | 9,480,964.16  | 10,119,301.38 |
| 合计     | 56,276,762.03 | 57,954,398.41 |

### 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  | 6.36  | 4,180,000.00 | 100     |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,577,726.19 | 93.64 | 5,300,964.16 | 8.61    | 56,276,762.03 |
| 其中：账龄组合   | 61,577,726.19 | 93.64 | 5,300,964.16 | 8.61    | 56,276,762.03 |
| 无风险组合     |               |       |              |         |               |
| 合计        | 65,757,726.19 | /     | 9,480,964.16 | /       | 56,276,762.03 |

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  | 6.14  | 4,180,000.00  | 100     |               |
| 按组合计提坏账准备 | 63,893,699.79 | 93.86 | 5,939,301.38  | 9.30    | 57,954,398.41 |
| 其中：账龄组合   | 63,893,699.79 | 93.86 | 5,939,301.38  | 9.30    | 57,954,398.41 |
| 无风险组合     |               |       |               |         |               |
| 合计        | 68,073,699.79 | /     | 10,119,301.38 | /       | 57,954,398.41 |

## (1) 按单项计提坏账准备:

| 应收账款<br>(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

| 项目   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 25,678,909.68 | 256,789.10   | 1.00     |
| 1至2年 | 25,709,799.77 | 2,570,979.97 | 10.00    |
| 2至3年 | 7,236,032.98  | 1,447,206.60 | 20.00    |
| 3-4年 | 2,473,766.96  | 742,130.09   | 30.00    |
| 4-5年 | 390,716.80    | 195,358.40   | 50.00    |
| 5年以上 | 88,500.00     | 88,500.00    | 100.00   |
| 合计   | 61,577,726.19 | 5,300,964.16 | /        |

## 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 |
| 4按组合计提坏账准备 | 5,939,301.38  |        | 638,337.22 |       |      | 5,300,964.16 |
| 其中: 账龄组合   | 5,939,301.38  |        | 638,337.22 |       |      | 5,300,964.16 |
| 无风险组合      |               |        |            |       |      | 6            |
| 合计         | 10,119,301.38 |        | 638,337.22 |       |      | 9,480,964.16 |

## 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     |
|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 化州市教育局        | 9,582,769.00  | 14.57               | 958,276.90   |
| 广东惠源软件有限公司    | 8,092,972.00  | 12.31               | 782,297.20   |
| 广州融朋信息科技有限公司  | 4,026,370.00  | 6.12                | 489,779.00   |
| 广州市中彩物业管理有限公司 | 4,000,000.00  | 6.08                | 40,000.00    |
| 昆明琪飞科技有限公司    | 3,180,000.00  | 4.84                | 31,800.00    |
| 合计            | 28,882,111.00 | 43.92               | 2,302,153.10 |

## (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 (%) |
| 1-2 年 | 8,350,881.34 | 99.78  | 8,350,881.34 | 99.78  |
| 2-3 年 | 18,100.00    | 0.22   | 18,100.00    | 0.22   |
| 合计    | 8,368,981.34 | 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 | 33,087,700.64 | 36,029,856.84 |
| 合计    | 33,087,700.64 | 36,029,856.84 |

### 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   | 33,327,257.51 | 5,496,593.66  |
| 1 至 2 年 | 84,550.02     | 30,454,739.02 |
| 2 至 3 年 | 14,000.00     | 14,000.00     |
| 3 至 4 年 | 936.00        | 936.00        |
| 4 至 5 年 | 11,530.98     | 168,530.98    |
| 5 年以上   |               |               |
| 小计      | 33,438,274.51 | 36,134,799.66 |
| 减:坏账准备  | 350,573.87    | 104,942.82    |
| 合计      | 33,087,700.64 | 36,029,856.84 |

#### (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     | 564,647.66    | 289,784.59    |
| 往来款     | 32,819,590.00 | 35,798,337.66 |
| 押金      | 30,300.98     | 30,300.98     |
| 代扣代缴及其他 | 23,735.87     | 16,376.43     |
| 小计      | 33,438,274.51 | 36,134,799.66 |
| 减:坏账准备  | 350,573.87    | 104,942.82    |
| 合计      | 33,087,700.64 | 36,029,856.84 |

#### (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) | 整个存续期预期信用损失(已发) |    |
|      |              |                  |                 |    |

|                      |            | 信用减值)     | 生信用减值) |            |
|----------------------|------------|-----------|--------|------------|
| 2021年12月31日余额        | 52,361.02  | 52,581.80 |        | 104,942.82 |
| 2021年12月31日余额在<br>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                 | 245,631.05 |           |        | 245,631.05 |
| 本期转回                 |            |           |        |            |
| 本期转销                 |            |           |        |            |
| 本期核销                 |            |           |        |            |
| 其他变动                 |            |           |        |            |
| 2022年6月30日余额         | 297,992.07 | 52,581.80 |        | 350,573.87 |

#### (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   | 32,587,090.00 | 1年以内           | 97.45               | 325,870.90 |
| 广州仓康实企业管理有限公司 | 往来款   | 230,000.00    | 1年以内           | 0.69                | 2,300.00   |
| 南方医科大学        | 保证金   | 84,500.00     | 1-2年           | 0.25                | 8,450.00   |
| 广州侨鑫物业有限公司    | 押金    | 25,580.98     | 1-2年/2-3年/4-5年 | 0.08                | 8,565.49   |
| 个人社保费         | 代扣代缴  | 14,878.85     | 1年以内           | 0.04                | 148.79     |
| 合计            | /     | 32,942,049.83 | /              | 98.51               | 345,335.18 |

#### (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 | 8,399,521.91 |        | 8,399,521.91 | 9,194,444.94 |        | 9,194,444.94 |

#### (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 | 4,162,462.44 |      | 4,162,462.44 |      |        |        |

## (七) 固定资产

### 1、项目列示

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 308,232.93 | 345,438.23 |

### 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           |
|-----------|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |        |              |              |            |              |
| 1. 期初余额   |        | 1,054,304.87 | 1,115,043.11 | 101,325.20 | 2,270,673.18 |
| 2. 本期增加金额 |        |              | 63,716.81    |            | 63,716.81    |
| (1) 购置    |        |              | 63,716.81    |            | 63,716.81    |
| 3. 本期减少金额 |        |              | 27,005.56    |            | 27,005.56    |
| (1) 处置或报废 |        |              | 27,005.56    |            | 27,005.56    |
| 4. 期末余额   |        | 1,054,304.87 | 1,151,754.36 | 101,325.20 | 2,307,384.43 |
| 二、累计折旧    |        |              |              |            |              |
| 1. 期初余额   |        | 1,014,943.56 | 824,531.64   | 85,759.75  | 1,925,234.95 |
| 2. 本期增加金额 |        | 19,058.52    | 65,590.16    |            | 84,648.68    |
| (1) 计提    |        |              |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |        |              | 10,732.13    |            | 10732.13     |
| (1) 处置或报废 |        |              |              |            |              |
| 4. 期末余额   |        | 1,034,002.08 | 879,389.67   | 85,759.75  | 1,999,151.50 |
| 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 |        | 20,302.79    | 272,364.69   | 15,565.45  | 308,232.93   |
| 2. 期初账面价值 |        | 67,009.38    | 221,675.95   | 56,752.90  | 345,438.23   |

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目        | 管理系统       | 广州润乾数据<br>ReportBI 数据<br>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                    | 22,839,427.78 | 24,076,312.28 |
| 2. 本期增加金额 |            |                               | 419,811.31    | 419,811.31    |

|          |            |            |               |               |
|----------|------------|------------|---------------|---------------|
| (1)购置    |            |            | 419,811.31    | 419,811.31    |
| (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 | 23,259,239.09 | 24,496,123.59 |
| 二、累计摊销   |            |            |               |               |
| 1.期初余额   | 308,585.15 | 390,464.58 | 7,907,025.90  | 8,606,075.63  |
| 2.本期增加金额 | 23,783.49  | 86,769.90  | 1,923,695.58  | 2,034,248.97  |
| (1)计提    |            |            |               |               |
| 3.本期减少金额 |            |            |               |               |
| (1)处置    |            |            |               |               |
| 4.期末余额   | 332,368.64 | 477,234.48 | 9,830,721.48  | 10,640,324.60 |
| 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 | 36,816.76  | 390,464.62 | 13,428,517.61 | 13,855,798.99 |
| 2.期初账面价值 | 60,600.25  | 477,234.52 | 14,932,401.88 | 15,470,236.65 |

#### (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 | 279,777.29   |          |         |        | 279,777.29   |
| 尚恩信息资源采集软件  | 2,044,386.42 |          |         |        | 2,044,386.42 |
| 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 |
| 合计          | 6,971,398.08 |          |         |        | 6,971,398.08 |

#### (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 | 22,665.45 |        | 22,665.45 |        | 0    |

#### (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 | 9,831,538.03 | 1,474,730.70 | 10,224,244.20 | 1,533,636.63 |

## (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 | 17,983,327.64 | 19,919,840.64 |
| 保证借款 | 6,750,000.00  | 6,750,000.00  |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 24,733,327.64 | 26,669,840.64 |

## (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 | 22,631,172.22 | 28,102,000.09 |

### 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 |
|------------------|---------------|-----------|
| 广东科粤科技发展有限公司     | 7,295,296.87  | 供应商未要求结算  |
| 茂名井源科技有限公司       | 1,999,989.00  | 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               | 16,903,285.87 | /         |

## (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 | 4,885,104.56 | 4,885,104.56 |

## (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         | 240,621.53 | 1,389,731.06 | 1,625,835.85 | 4,516.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 118,542.48   | 118,542.48   |          |
| 三、辞退福利         |            |              |              |          |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |          |
| 合计             | 240,621.53 | 1,508,273.54 | 1,744,378.33 | 4,516.74 |

### 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 | 240,621.53 | 1,116,997.04 | 1,353,101.83 | 4,516.74 |
| 二、职工福利费       |            | 182,620.13   | 182,620.13   |          |
| 三、社会保险费       |            | 63,631.89    | 63,631.89    |          |
| 四、住房公积金       |            | 26,482.00    | 26,482.00    |          |
| 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            | 240,621.53 | 1,389,731.06 | 1,625,835.85 | 4,516.74 |

### 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 |      | 117,034.20 | 117,034.20 |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,508.28   | 1,508.28   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 118,542.48 | 118,542.48 |      |

### (十六) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,821,737.81 | 3,930,252.65 |
| 企业所得税   | 1,000,986.73 | 1,143,097.59 |
| 个人所得税   | 2,988.40     | 4,823.08     |
| 城市维护建设税 |              | 15,344.20    |
| 教育费附加   |              | 6,576.09     |
| 地方教育费附加 |              | 4,384.06     |
| 房产税     | 12,695.78    | 13,838.35    |
| 印花税     | 5,282.90     |              |
| 合计      | 4,843,691.62 | 5,118,316.02 |

### (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  | 433,637.50    | 333,637.50    |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 16,498,655.95 | 17,026,730.60 |
| 合计    | 16,932,293.45 | 17,360,368.10 |

#### 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 | 433,637.50 | 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 | 1,883,027.25  | 800,000.00    |
| 借款  | 6,270,806.88  | 16,129,618.70 |
| 押金  | 81,630.00     | 97,111.90     |
| 往来款 | 8,263,191.82  |               |
| 合计  | 16,498,655.95 | 17,026,730.60 |

#### (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 | 7,998,233.36 |      |      | 7,998,233.36 |

#### (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           | 18,771,600.21 | 12,348,278.59 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | +683.79       |               |
| 调整后期初未分配利润            | 18,772,284.00 | 12,348,278.59 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,051,146.36  | 504,064.96    |
| 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               |               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 19,823,430.36 | 12,852,343.55 |

#### (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 | 20,900,064.88 | 14,752,132.35 | 20,421,091.14 | 12,035,998.92 |

| 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          |
| 其他业务 | 194,891.66    |               | 341,826.84    |               |
| 合计   | 21,094,956.54 | 14,752,132.35 | 20,762,917.98 | 12,035,998.92 |

#### (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 | 15,429.41 | 8,134.62  |
| 教育费附加   | 6,612.61  | 3,486.27  |
| 地方教育费附加 | 4,408.40  | 2,324.18  |
| 房产税     | 12,695.78 | 34,901.57 |
| 土地使用税   |           | 108.63    |
| 车船税     | 1,020.00  | 1,020.00  |
| 印花税     | 13,447.40 | 6,998.10  |
| 合计      | 53,613.60 | 56,973.37 |

#### (二十五) 销售费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 工资       | 145,499.28 | 87,000.00  |
| 投标费      | 13,394.10  | 4,929.13   |
| 折旧费      | 11,385.46  | 2,172.96   |
| 社保费      | 17,553.08  | 8,338.90   |
| 业务招待费    | 8,528.50   | 4,642.00   |
| 福利费      | 8,952.90   | 1,467.00   |
| 管理费及水电杂费 |            | 3,099.66   |
| 住房公积金    | 3,484.00   | 2,745.40   |
| 长期待摊费用摊销 |            | 1,752.48   |
| 差旅费      | 32,254.04  | 1,192.92   |
| 汽车费      | 6,636.81   |            |
| 快递费      | 3,939.48   |            |
| 合计       | 251,627.65 | 117,340.45 |

#### (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     | 2,034,932.76 | 1,995,074.22 |
| 工资         | 172,116.29   | 140,591.64   |
| 福利费        | 169,023.85   | 47,443.63    |
| 其它         | 369.00       | 55,590.01    |
| 折旧费        | 46,932.66    | 49,714.17    |
| 差旅费        | 13,114.59    | 15,488.81    |
| 社保费        | 45,026.96    | 30,529.78    |
| 广告费        |              |              |
| 报告费(咨询服务费) | 249,070.74   | 94,339.62    |
| 租赁、水电费、管理费 | 46,799.11    | 16,025.49    |
| 办公费        | 18,787.91    | 14,333.53    |
| 培训费、通讯费    | 17,595.53    | 2,000.00     |

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 住房公积金    | 12,878.00    | 6,722.20     |
| 长期待摊费用摊销 | 22,665.45    | 22,782.20    |
| 诉讼费      | 24,648.92    | 32,075.47    |
| 汽车费      | 37,585.62    |              |
| 专利费      |              | 12,000.00    |
| 评估费      |              | 9,702.97     |
| 合计       | 2,911,547.39 | 2,544,413.74 |

#### (二十七) 研发费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 委外研发费       | 42,815.53    | 2,144,773.97 |
| 工资薪金支出      | 799,381.47   | 1,298,107.05 |
| 材料耗用        | 33,539.81    | 779,270.71   |
| 固定资产折旧      | 26,330.56    | 141,768.15   |
| 各类基本社会保障性缴款 | 119,594.33   | 154,579.75   |
| 职工福利费支出     | 9,360.7      | 18,440.24    |
| 差旅费通讯费等     | 37,976.52    | 31,894.90    |
| 住房公积金       | 10,120.00    | 20,424.40    |
| 长期待摊费用摊销    |              | 28,039.60    |
| 技术服务费       | 444,855.12   |              |
| 办公费         | 242,408.31   |              |
| 汽车费         | 2,374.62     |              |
| 其他          | 28,947.12    |              |
| 合计          | 1,797,704.09 | 4,617,298.77 |

#### (二十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 817,788.15 | 910,168.17 |
| 减：利息收入 | 2,302.00   | 2,143.18   |
| 手续费支出  | 8,815.60   | 7,561.70   |
| 合计     | 824,301.75 | 915,586.69 |

#### (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）      | 4,532.54  |            |
| 一次性留工补助（广州市社会保险基金管理中心）       | 12,375.00 |            |
| 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  |
| 个人所得税代扣手续费补助（广州税务局）          | 785.41    |            |
| 增值税加计抵减10%                   | 66,107.05 |            |

| 产生其他收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 招收退伍军人补助            | 3,750.00   | 3,000.00   |
| 广州市文化广电旅游局数字化产业项目补助 | 100,000.00 |            |
| 合计                  | 187,550.00 | 192,840.00 |

### (三十) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 392,706.17 | -163,081.08 |
| 合计   | 392,706.17 | -163,081.08 |

### (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             |       |       |               |
| 合计             |       |       |               |

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 |       |       | 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 |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,273.43 |          | 16,273.43     |
| 合计          | 16,273.43 | 1,000.00 | 16,273.43     |

### (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 | -42,039.84 | 24,462.16  |
| 递延所得税费用 | 58,905.93  | -24,462.16 |
| 合计      | 16,866.09  | 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                           | 1,068,012.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 160,201.87   |
| 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               | 58,905.93    |
| 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 |              |

| 项目       | 本期发生额       |
|----------|-------------|
| 研发费用加计扣除 | -202,241.71 |
| 2 所得税费用  | 16,866.09   |

#### (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       |              |              |
| 利息收入        | 2,302.00     | 2,143.18     |
| 政府补贴款       | 117,692.95   | 192,840.00   |
| 往来款变动产生的现金流 | 7,313,072.04 | 3,656,230.01 |
| 合计          | 7,433,066.99 | 3,851,213.19 |

##### 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    | 1,889,135.66 | 2,071,496.03 |
| 银行手续费       | 8,815.60     | 7,561.70     |
| 营业外支出       |              | 1,000.00     |
| 往来款变动产生的现金流 | 270,194.62   | 1,149,863.16 |
| 合计          | 2,168,145.88 | 3,229,920.89 |

#### (三十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       | /            | /            |
| 净利润                              | 1,051,146.36 | 504,064.96   |
| 加: 信用产减值准备                       | -392,706.17  | 163,081.08   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 84,648.68    | 193,655.28   |
| 无形资产摊销                           | 2,034,248.97 | 1,995,074.22 |
| 长期待摊费用摊销                         | 22,665.45    | 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)              | 16,273.43    |              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |              | -            |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 817,788.15   | 910,168.17   |
| 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)             | 58,905.93    | -24,462.16   |
| 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)                 | 794,923.03   | 2,003,337.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 8,929,792.58 | 2,525,539.19 |

| 补充资料                      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)     | -6,409,631.71 | -832,088.31   |
| 其他                        | -154,138.16   | -163,081.08   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 6,853,916.54  | 7,327,863.33  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>   |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 |               |               |
| 债务转为资本                    |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券             |               |               |
| 融资租入固定资产                  |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>  |               |               |
| 现金的期末余额                   | 957,263.57    | 635,328.51    |
| 减: 现金的期初余额                | 1,170,502.64  | 2,584,205.06  |
| 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              | -213,239.07   | -1,948,876.55 |

## 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                         | 957,263.57 | 1,170,502.64 |
| 其中: 库存现金                     | 17,893.11  | 823.19       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 939,370.46 | 1,169,679.45 |
| 不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               | 957,263.57 | 1,170,502.64 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |              |

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值       | 受限原因           |
|--------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 4,162,462.44 | 借款抵押物, 已转入持有待售 |
| 银行存款   | 124,354.46   | 银行保函           |

## 七、合并范围的变更

本公司本期无纳入合并范围的子公司。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 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      |
| 广州汇铂科技有限公司 | 公司参股企业      |

### (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   |       | 3,844,491.30 |
| 熊卫  | 出售房产   |       |              |

#### 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 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 朱锦英、熊卫 | 18,000,000.00 | 2020-03-27 | 2023-03-27 | 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 | 49,000.00    | 2020-07-31 | 2021-07-31 | 未结清 |
| 朱锦英 | 4,060,000.00 | 2021-04-30 | 2022-4-30  | 已结清 |
| 朱锦英 | 200,000.00   | 2021-07-31 | 2022-07-31 | 未结清 |
| 朱锦英 | 200,000.00   | 2021-08-31 | 2022-08-31 | 未结清 |
| 朱锦英 | 255,000.00   | 2021-9-30  | 2022-9-30  | 未结清 |
| 朱锦英 | 50,000.00    | 2021-9-30  | 2022-9-30  | 未结清 |
| 朱锦英 | 30,000.00    | 2021-9-30  | 2022-9-30  | 未结清 |
| 朱锦英 | 121883.80    | 2021-11-30 | 2022-10-30 | 未结清 |
| 朱锦英 | 80,000.00    | 2022-1-31  | 2023-1-31  | 未结清 |
| 朱锦英 | 90,000.00    | 2022-4-30  | 2023-4-30  | 未结清 |
| 朱锦英 | 20,000.00    | 2022-5-31  | 2023-5-31  | 未结清 |
| 熊卫  | 635,781.27   | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 已结清 |
| 熊卫  | 1,664,218.73 | 2021-12-31 | 2022-12-31 | 未结清 |
| 熊卫  | 60,000.00    | 2022-1-31  | 2023-1-31  | 未结清 |
| 熊卫  | 50,000.00    | 2022-3-31  | 2023-3-31  | 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 | 4,985,806.88 | 8,245,806.88 |
| 其他应付款 | 熊卫  | 1,285,000.00 | 2,335,000.00 |

### 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2022 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。

## 十、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） | 187,550.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -16,273.43 |    |
| 小计  | 171,276.57 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）                       | 25,691.49  |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                          | 145,585.08 |    |

### （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          | 1.81%         | 0.03        | 0.03        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.56%         | 0.03        | 0.03        |

广州尚恩科技股份有限公司

二〇二二年八月十九日



## 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