



# 新为股份

NEEQ : 832142

## 深圳新为软件股份有限公司

Shenzhen Newway Software Co., Ltd.



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月30日，新为股份与微软（中国）在深圳共同举办“新为首届企业培训运营高峰论坛”，与参会者一起探讨移动互联网时代下企业在线学习的难点和痛点，无运营不培训的核心思想，与大家共享企业培训运营之成功经验，助力企业在线学习。



2018年10月16日，新为股份通过高新技术企业认证的复审。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
公司、新为软件、新为股份	指	深圳新为软件股份有限公司
有限公司	指	深圳市新为软件有限公司
新为合伙	指	深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）
股东大会	指	深圳新为软件股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳新为软件股份有限公司董事会
监事会	指	深圳新为软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳新为软件股份有限公司章程》
主办券商	指	国信证券
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人袁红兵、主管会计工作负责人杨旋及会计机构负责人（会计主管人员）孟少华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	目前国内在线教育行业市场竞争正在加剧，企业间竞争的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，就存在因竞争优势减弱而导致的经营风险。
核心人才流失风险	公司是以软件研发销售为主的创新型高科技企业，业务主要以提供技术性、知识性服务为主，对技术型人才具有很大的依赖性，特别是掌握公司核心技术的人才如果出现大批量流失，将可能对公司业务带来较大风险，影响企业的正常生产经营活动，公司存在核心技术人才流失的风险。
销售模式风险	公司采用直销加渠道的销售模式，其中渠道销售是与战略合作伙伴共同合作开发客户。战略合作伙伴对新为公司的销售业务的贡献率较高，合作伙伴的稳定性将会影响公司的稳定经营，合作伙伴一旦出现自身管理不规范或者代理竞争对手产品等问题，都会给公司经营造成风险。

收入季节性波动风险	<p>公司客户基本为大企业或者政府企事业单位，这类客户一般在上半年制定预算，下半年完成合同签订、项目实施、验收及付款等工作。由于公司的费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较大，收入及利润存在季节性波动。</p>
税收优惠风险	<p>根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），针对公司销售自主开发的软件产品，享受按17%、16%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2017年度、2018年度公司增值税退税额分别为732,041.77元、625817.76元，占当期净利润的比例分别为276.50%、73.34%。一旦国家相关税收政策作出调整，或者公司不再满足税收优惠条件，公司经营将受到一定影响。</p>
应收账款账龄较长,可能存在无法收回的风险	<p>2018年度的应收账款期末余额21,436,286.37元，超本期营业收入，其中：6个月以内（含6个月）应收账款2,681,411.68元，占12.51%；7—12月（含12个月）应收账款4,080,530.60元，占19.04%；1—2年（含2年）应收账款9,624,579.64元，占44.90%；2年以上应收账款5,049,764.45元，占23.56%。虽然公司客户基本为大企业或者政府企事业单位，信誉比较好，但也可能存在无法收回的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的股东袁红兵，现直接持有公司36.47%的股份，通过新为合伙间接持有公司11.40%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，对公司具有主要控制能力，如其利用表决权对公司的经营决策、人事任免等重大事项进行不当控制，则可能对公司造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳新为软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Newway Software Co.,Ltd.
证券简称	新为股份
证券代码	832142
法定代表人	袁红兵
办公地址	深圳市宝安区新安街道海乐社区 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李云水
职务	董事会秘书
电话	(0755)26532079
传真	(0755)26532030-832
电子邮箱	hyde@new.com.cn
公司网址	<a href="http://www.newv.com.cn">http://www.newv.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道海乐社区 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼, 518101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 25 日
挂牌时间	2015 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	公司是一家致力于为企事业单位、大型连锁企业、行业协会等提供在线教育、培训管理相关的软件及技术服务的公司，即

	E-learning 技术提供商，提供为企事业单位搭建在线教育、培训系统所需的包含软、硬件产品、软件开发设计、技术服务等业务；同时，随着新为智慧云中心平台的构建，整合了丰富的精品课程及专业权威机构的能力测评服务内容，为企业客户和行业客户提供平台加内容的整体解决方案，提供包含云培训系统的构建所需的软、硬件产品、软件开发设计、技术服务业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	袁红兵
实际控制人及其一致行动人	袁红兵

备注：公司 2018 年 1 月 15 日转让方式变更为集合竞价转让。

#### 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	91440300754250348T	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道海乐社区 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼	是
注册资本（元）	20,000,000.00	否

备注：2018 年 1 月 27 日，深圳新为软件股份有限公司 2017 年度第三次临时股东大会审议通过将公司住所由“深圳市南山区科发路 2 号科技园 30 区 1 栋 1 楼 116 室”变更为“深圳市宝安区新安街道 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼”。

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨高宇、吴育堂



会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
------------	--

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,567,875.18	18,792,554.17	-6.52%
毛利率%	73.08%	71.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	853,284.03	264,753.54	222.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	322,381.43	-347,391.04	192.80%
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）	4.72%	1.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.78%	-1.98%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,302,485.77	23,372,280.68	3.98%
负债总计	5,787,244.13	5,710,323.07	1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,515,241.64	17,661,957.61	4.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.88	5.68%
资产负债率%（母公司）	23.80%	24.43%	-
资产负债率%（合并）	23.80%	24.43%	-
流动比率	4.01	3.94	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	740,329.70	-7,027,148.42	110.54%
应收账款周转率	1.00	1.36	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.98%	-0.59%	-
营业收入增长率%	-6.52%	16.34%	-
净利润增长率%	222.29%	112.62%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	494,276.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	130,381.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>624,591.30</b>
所得税影响数	93,688.70
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>530,902.60</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	17,080,902.06	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	17,080,902.06	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	952,495.98	952,495.98	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,412,196.26	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	1,412,196.26	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	321,861.26	321,861.26	-	-
专项应付款	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
管理费用	9,374,171.67	3,202,525.07	-	-
研发费用	-	6,171,646.60	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于软件和信息技术服务业，十多年来一直立足于在线教育细分市场，凭借 E-Learning 领域的多年技术研发、项目实施经验、对在线教育行业的深刻理解，开发并完善了一系列拥有自主知识产权的软件产品，包括 SmarLearning 学习发展系统软件、SmartExam 在线考试系统软件、LiveLearning 培训会议系统软件、SmartBOS 学习运营系统软件、智慧云网络学院、MobileLearning 移动学习系统软件、SmartUFO 教育云管理平台系统软件和 SmartMOOC 混合式学习管理系统软件等。

公司不仅提供上述标准化的软件产品销售，而且还为 IT 人才和硬件环境设施不足的客户和智慧云网络学院等在线培训产品，为高校客户提供 SmartMOOC 混合式学习管理系统软件等教、学、运营、管理一体化的在线教育信息化产品，并且根据客户需求进行个性化的软件开发，提供后续的软件升级维护服务。

公司产品销售模式主要采用直销和渠道相结合的方式。直销由公司直接进行客户信息挖掘，通过参加投标或商务谈判后取得业务合同，进行项目安装、实施、培训及提供售后服务。渠道销售由战略合作伙伴进行前期的客户发掘、项目洽谈、产品演示、方案讲解等售前服务。战略合作伙伴与客户商定后，由公司直接与客户签订合同。签订合同后，由战略合作伙伴进行项目安装、实施、培训及提供售后服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司在 2018 年秉承“感动老客户、打动新客户、吸引合作伙伴”的原则，一方面，加强产品创新

和精细化服务，以优质服务获得更多客户的认可；另一方面，公司减少了教育信息化产品高校客户市场的拓展力度；第三方面，持续加强产品调研和研发能力，特别是针对老客户应用体验和需求，获得新为 SmartLearning 学习发展系统软件 V10.0 等软件著作权，进一步完善产品，提升产品通用功能。2018 年公司管理层坚持贯彻企业愿景，以公司经营发展战略为指引，坚持年度经营计划不动摇，基本实现董事会制定的年度目标。

公司实现营业收入 17,567,875.18 元，较去年同期减少 6.52%；营业成本 4,729,472.54 元，较去年同期减少 10.80%；营业利润 810,073.84 元，较去年同期增加 589.60%；归属于母公司的净利润为 853,284.03 元，较去年同期增加 222.29%。经营活动产生的现金流量净额 740,329.70 元，较去年同期增长 110.54%。公司总资产为 24,302,485.77 元，净资产为 18,515,241.64 元，较期初分别增长 3.98% 和 4.83%；公司资产负债比率 23.81%，较去年略有下降。

2018 年受全球经济大环境的影响，公司营业收入较去年减少 6.52%，而公司在企业客户市场的基础较好，本年度针对企业市场产品，公司加强面向企业客户市场的软件产品的开发和服务推广，特别是面向老客户的应用体验和需求，虽然产品销售收入有所减少，但是在软件开发收入和技术服务收入有较大幅度的增加。销售软件产品收入 6,610,275.57 元，减少 39.29%，为签约订单减少；软件开发收入 3,090,839.61 元，增长 73.32%，主要是新签约订单增加和部分上一年度软件开发项目在本期验收并确认收入，导致开发收入增加；技术服务收入 7,866,760.00 元，增长 28.53%，主要是新签约订单增加及部分销售订单改为租用模式签约，致技术服务收入增加；实现归属于母公司所有者的净利润为 853,284.03 元，比去年同期增加 222.29%，主要是公司 2018 年加大直销销售模式，支付伙伴的服务成本较上期降低，且 2018 年淘汰部分表现较差的员工，人工成本降低，导致净利润较上期有所增长。

经营活动产生的现金流量净额 740,329.70 元，比去年同期增加 110.54%，主要是本期收到的货款增加，支付的人员费相对去年同期减少所致。投资活动产生的现金流量净额-698,272.57 元，比去年同期减少 112.35%，投资活动主要用于购买短期银行理财产品，本期赎回理财产品较上期减少，导致大幅度变动。

## （二） 行业情况

我国有着庞大的人口基数，这就意味着各阶段、各类型的教育需求都有着规模庞大的市场，2017 年国家公共教育支出总额就已超 3.4 万亿，而教育市场整体规模估计超过 5 万亿。预计 2019 年教育市场的整体规模还将进一步增长，而随着教育改革政策对市场的导向性作用、整改政策对市场的优化作用的不断显现，教育行业将在短期波动中砥砺前行，朝着人民满意的方向发展。

随着信息技术和互联网的不断普及，教育行业也开始数字化改造再造过程，在线教育近几年得到快速的发展，自 2017 年开始逐渐进入初步成熟阶段，市场对教学教研能力更高、技术研发能力更强和运营服务水平更好的企业更具包容性。随着“云计算”、“大数据分析”和“人工智能”等技术的发展，人工智能技术驱动在线教育产业升级。在政策经济环境利好、技术更新迭代、教育需求上升的带动下，在线教育形态进入了高速演变期，越来越多用户会选择在线教育。

### **在线教育用户规模**

从在线用户数量来看，中国互联网络信息中心(CNNIC)发布的第 43 次《中国互联网络发展状况统计报告》，该报告显示：截至 2018 年 12 月，我国在线教育用户规模达 2.01 亿，较 2017 年底增加 4605 万，年增长率为 29.7%；手机在线教育用户规模达 1.94 亿，较 2017 年底增长 7526 万，增长率为 63.3%。一方面，随着在线教育公司市场推广的加强，用户对于在线教育的形式接受程度也在提高。另一方面中国网民规模稳步扩大，给在线教育用户数量的快速增长提供了发展空间和稳定基础。第三方面，国内在线教育产品数量快速增长，教育方式通过互联网推陈出新，给予用户差异化、精细化体验，吸引更多用户参与其中。

应用	2018.12		2017.12		年增长率
	用户规模(万)	网民使用率	用户规模(万)	网民使用率	
即时通信	79172	95.6%	72023	93.3%	9.9%
搜索引擎	68132	82.2%	63956	82.8%	6.5%
网络新闻	67473	81.4%	64689	83.8%	4.3%
网络视频	61201	73.9%	57892	75.0%	5.7%
网络购物	61011	73.6%	53332	69.1%	14.4%
网上支付	60040	72.5%	53110	68.8%	13.0%
网络音乐	57560	69.5%	54809	71.0%	5.0%
网络游戏	48384	58.4%	44161	57.2%	9.6%
网络文学	43201	52.1%	37774	48.9%	14.4%
网上银行	41980	50.7%	39911	51.7%	5.2%
旅行预订 <sup>13</sup>	41001	49.5%	37578	48.7%	9.1%
网上订外卖	40601	49.0%	34338	44.5%	18.2%
网络直播 <sup>14</sup>	39676	47.9%	42209	54.7%	-6.0%
微博	35057	42.3%	31601	40.9%	10.9%
网约专车或快车	33282	40.2%	23623	30.6%	40.9%
网约出租车	32988	39.8%	28651	37.1%	15.1%
在线教育	20123	24.3%	15518	20.1%	29.7%
互联网理财	15138	18.3%	12881	16.7%	17.5%
短视频	64798	78.2%	-	-	-

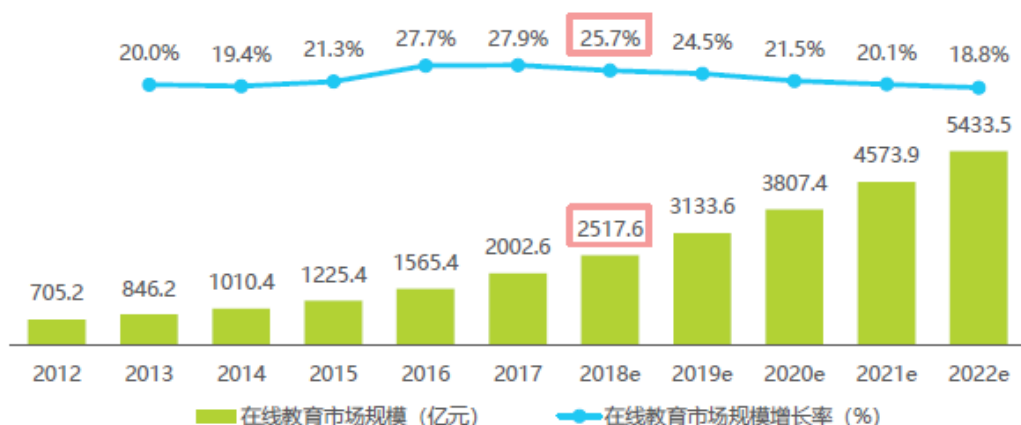
在线教育用户规模图表

### 在线教育市场规模

从市场数据来看，我国在线教育未来发展空间巨大，艾瑞咨询数据显示：2018年中国在线教育市场规模达2517.6亿元，同比增长25.7%，付费用户数达1.35亿人，预计未来3-5年市场规模增速保持在16-24%之间，增速持续降低但增长势头保持稳健，在2022年其市场规模将达5433.5亿元。用户对在线教育的接受度不断提升、在线付费意识逐渐养成以及线上学习体验和效果提升是在线教育市场规模持续增长的主要原因。



### 2012-2022年中国在线教育行业市场规模



在线教育市场规模图表

#### 在线教育领域及细分行业

在线教育主要分为 ToB 和 ToC 两大领域。其中 ToB 领域包括教育信息、中小教育商家信息化、ToG 在线培训和企业 e-Learning 四大板块；ToC 领域分为学前在线教育、中小学在线教育、高等学历在线教育、职业在线教育和企业 e-Learning。

从分类来看，职业教育分为学历职业教育和非学历职业教育。职业教育核心任务之一是帮助学习者提升自身求职竞争力。随着高级职业技术人才需求与日俱增，以及就业市场竞争持续激烈，职业教育市场已成为行业增长的核心动力。

另外，企业 e-Learning 近年来发展迅猛，成为在线职业教育快速成长的细分领域之一。目前我国企业培训 e-Learning 市场进入快速发展阶段，随着企业对高素质、高技能人才需求的大幅提升，近几年企业对现有人才进行职业技能培训的步伐将加快，提高员工职业素质和岗位技能将成为未来重点发展目标。

#### 政策层面

1、互联网+教育：随着“互联网+”上升为国家战略，以教育为代表的传统行业加速与互联网的融合步伐。在 2015 年 7 月国务院印发的《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》中也专门提到要“探索新型教育服务供给方式”，探索网络化教学新模式。

2、教育信息化：在《教育部 2016 年工作要点》中再次强调“加快推进教育信息化”，在完善偏远农村中小学基础设施建设的基础上，推进线上线下结合的课程共享与应用。随后 2016 年 6 月教育部印发《教育信息化“十三五”规划》，结合大数据、移动计算等新技术的广泛应用，对教育信息化提出了新的指导意见。

3、人才培养体制改革：2016年3月，中共中央印发了《关于深化人才发展体制机制改革的意见》提出，加快构建现代职业教育体系，深化技术技能人才培养体制改革，加强各类人才教育培训等。在政策的大力支持下，我国职业教育将呈现持续增长态势，特色职业教育体系有望加快形成。

4、推进人才培养模式创新：国务院“国发[2014]19号”和“国发[2015]40号”两份文件，明确指出到2020年，中等职业教育在校生达到2350万人，专科层次职业教育在校生达到1480万人，接受本科层次职业教育的学生达到一定规模。从业人员继续教育达到3.5亿人次。推进人才培养模式创新。积极推进学历证书和职业资格证书“双证书”制度。鼓励学校通过与互联网企业合作等方式，对接线上线下教育资源，探索基础教育、职业教育等教育公共服务提供新方式；推动开展学历教育在线课程资源共享，推广大规模在线开放课程等网络学习模式；探索建立网络学习学分认定与学分转换等制度，加快推动高等教育服务模式变革。

5、学习型城市与全民终身学习：2014年9月教育部等七部门联合印发了《关于推进学习型城市建设的意见》，致力于实现全民终身学习的城市发展任务，将建设学习型城市的地位提升到新的高度。构建全民学习和终身教育的体系，必然要求与之相适应的更加便捷、易于操作的教育形式，移动教育势必将展现其巨大价值。

6、税收优惠政策：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），针对公司销售自主开发的软件产品，享受按17%、16%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

### 在线教育行业情况总结

随着教育培训需求的不断增长以及企业培训市场规模的提升，在线教育产业将迎来快速发展机遇。数据显示，用户在选择在线教育产品时影响最大的因素是课程内容及功能丰富度。PC端和移动端、线上和线下、现实与虚拟现实，原本都只是不同的教育手段而已，教育行业企业将突破产品形态和盈利模式的束缚，以更灵活开放的姿态回归教育本质——教育用户为效果付费。

总体而言，中国在线教育经过前几年的野蛮生长和市场检验，市场对教学教研能力更高、技术研发能力更强和运营服务水平更好的企业更具包容性，预计2019年在线教育市场规模将进一步增长，同时竞争也将更加激烈。完整的学习过程需要依靠内容、工具、平台、管理、社区等环节共同协作完成，未来各企业将为每个教育环节配备一个适合的教育手段，整个教育生态逐渐走向成熟。同时，企业需要不断提升用户学习的有效性、服务的完整性和学习体验以提升用户的忠诚度，进而提升企业的盈利能力。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	71,360.53	0.29%	29,303.40	0.13%	143.52%
应收票据与应收账款	17,968,412.64	73.94%	17,080,902.06	73.08%	5.2%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	351,087.17	1.44%	338,431.30	1.45%	3.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,019,282.80	4.19%	1,412,196.26	6.04%	-27.82%
预收账款	1,080,204.08	4.44%	634,002.56	2.71%	70.38%
应交税费	3,032,732.50	12.48%	2,639,949.01	11.30%	14.88%
资本公积	935,612.59	3.85%	935,612.59	4.00%	0.00%
未分配利润	-2,537,728.36	-10.44%	-3,391,012.39	-14.51%	25.16%
预付款项	453,905.04	1.87%	553,322.80	2.37%	-17.97%
无形资产	538,114.53	2.21%	504,524.13	2.16%	6.66%
资产总计	24,302,485.77		23,372,280.68	-	3.98%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 143.52%，正常结算结余，去年同期数额基数较小，变动幅度较大无异常原因。
- 2、应收账款同比增长 5.20%，主要是本期企业产品签约订单增加及前期应收未及时回收（大额应收主要是深圳市深信通软件有限公司，杭州物加科技有限公司，人民教育出版社有限公司，嘉兴市睿友信息技术有限公司，四川恒诺科技有限公司，占应收账款期末余额 36.27%），致期末余额增加。
- 3、预收账款同比增加 70.38%，主要是预收款的订单未达到确认收入条件，致余额增加。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	17,567,875.18	-	18,792,554.17	-	-6.52%

营业成本	4,729,472.54	26.92%	5,302,268.33	28.21%	-10.80%
毛利率%	73.08%	-	71.79%	-	-
管理费用	3,645,378.85	20.75%	3,202,525.07	17.04%	13.83%
研发费用	4,042,784.75	23.01%	6,171,646.60	32.84%	-34.49%
销售费用	4,194,514.10	23.88%	3,997,382.45	21.27%	4.93%
财务费用	8,322.41	0.05%	8,187.00	0.04%	1.65%
资产减值损失	1,212,472.91	6.90%	1,233,533.51	6.56%	-1.71%
其他收益	1,076,817.76	6.13%	732,041.77	3.90%	47.10%
投资收益	130,381.11	0.74%	289,958.64	1.54%	-55.03%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	810,073.84	4.61%	-165,457.92	-0.88%	589.60%
营业外收入	43,278.15	0.25%	430,211.46	2.29%	-89.94%
营业外支出	67.96	0.00%	-	-	-
净利润	853,284.03	4.86%	264,753.54	1.41%	222.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用同比减少 34.49%，主要是办公室租金及水电物业管理费减少及人员费减少所致。
- 2、其他收益同比增加 47.10%，主要是因为在本期收到政府补助所致。
- 3、投资收益同比降低 55.03%，主要是本期购买理财产品减少所致。
- 4、营业利润同比增长 589.60%，主要是营业成本、研发费用较上期减少所致。
- 5、营业外收入同比降低 89.94%，主要是政府补助减少所致。
- 6、净利润同比增加 222.29%，主要是因为营业成本、研发费用较上期减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	17,567,875.18	18,792,554.17	-6.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,729,472.54	5,302,268.33	-10.80%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	6,610,275.57	37.63%	10,888,497.57	57.94%

软件开发	3,090,839.61	17.59%	1,783,323.55	9.49%
技术服务	7,866,760.00	44.78%	6,120,733.05	32.57%
合计	17,567,875.18	100.00%	18,792,554.17	100.00%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

主营业务收入同比减少 6.52%，主要是企业产品的产品销售新签约订单减少所致。

1、销售软件产品收入 6,610,275.57 元，减少 39.29%，为签约订单减少；

2、软件开发收入 3,090,839.61 元，增长 73.32%，主要是新签约订单增加和部分上一年度软件开发项目在本期验收并确认收入，导致开发收入增加；

3、技术服务收入 7,866,760.00 元，增长 28.53%，主要是新签约订单增加及部分销售订单改为租用模式签约，致技术服务收入增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金拱门（中国）有限公司	4,156,207.51	23.66%	否
2	深圳市丰和建设工程有限公司	1,056,034.48	6.01%	否
3	国家工商行政管理总局行政学院	877,701.86	5.00%	否
4	庆铃汽车股份有限公司	739,655.17	4.21%	否
5	合肥知托付信息技术有限公司	737,931.03	4.20%	否
合计		7,567,530.05	43.08%	-

报告期内，我公司与客户不存在关联关系。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海森茂信息技术有限公司	1,406,262.13	38.28%	否
2	北京知贵捷科技有限公司	527,085.10	14.35%	否
3	重庆红杉软件有限公司	352,899.03	9.61%	否
4	上海轩桥信息技术有限公司	266,990.29	7.27%	否
5	上海昌乐信息技术有限公司	205,339.96	5.59%	否
合计		2,758,576.51	75.10%	-

报告期内，我公司与供应商不存在关联关系。

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	740,329.70	-7,027,148.42	110.54%
投资活动产生的现金流量净额	-698,272.57	5,653,157.85	-112.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 110.54%，主要是本期收到的货款增加，支付的人员费用减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 112.35%，投资活动主要用于购买短期银行理财产品，本期收回投资 22,446,000.00 元，投资支付 22,770,000.00 元，致投资活动产生的现金流程净额减少，因本期收回投资小于投资支付，致投资活动产生的现金流量净额减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、董事会于 2016 年 1 月 20 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理设立全资子公司相关事宜的议案》，并经 2016 年第一次临时股东大会决议通过。于 2016 年 05 月 09 日完成全资子公司的工商登记注册，全资子公司信息“统一社会信用代码：91440300MA5DC8R07C，注册号：440301116069665，企业名称：深圳市新为教育科技有限公司，注册资本：500 万人民币，住址：深圳市南山区粤海街道科发路 8 号金融服务技术创新基地 2 栋 9A。”

2、董事会于 2016 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理设立全资子公司相关事宜的议案》，并经 2015 年度股东大会决议通过。设立全资子公司的工作尚在准备阶段。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

董事会于 2018 年 3 月 30 日第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度购买银行理财产品的议案》，该项议案经 2017 年年度股东大会决议通过。相关议案摘要如下：

1、理财产品主要投资于以下符合监管要求的各类资产：存款等高流动性资产，包括但不限于各类存款、货币市场基金、债券基金、质押式回购等货币市场交易工具。投资额度不得用于股票及其衍生品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资行为。

2、投资额度：在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，投款总额不超过人民币 1000 万元。

在上述额度经股东大会决议通过之日起一年内，额度范围内资金可循环使用。

报告期，公司严格按授权购买银行理财产品，本期滚动购买理财产品 22,770,000.00 元，滚动赎回理财产品 22,446,000.00 元，实现投资收益 130,381.11 元。截至 12 月 31 日，尚有未赎回理财产品金额 4,214,000.00 元。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	17,080,902.06	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	17,080,902.06	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	952,495.98	952,495.98	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,412,196.26	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	1,412,196.26	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	321,861.26	321,861.26	-	-
专项应付款	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
管理费用	9,374,171.67	3,202,525.07	-	-
研发费用	-	6,171,646.60	-	-

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司在经营过程中特别重视职工身心健康、业余文化生活、职工福利和职业生涯的学习发展等方面，

主要体现在公司每天为员工准备的点心及下午茶，每个月定期组织的文体活动，定期对优秀员工进行嘉奖，定期组织优秀员工到外部机构参加学习培训，定期组织员工的生日会，为职工发放传统节日的福利等。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司在进一步完善原有产品体系基础上，还加强对新产品应用的研发，以满足客户发展的更多应用需求。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧的风险：目前国内在线教育行业市场竞争正在加剧，企业间竞争的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，就存在因竞争优势减弱而导致的经营风险。

风险管理措施：公司进一步加大市场调研和产品研发力度，通过应用创新和技术创新，与行业发展方向保持一致，以应对客户需求变化。

2、核心人才流失风险：公司是以软件研发销售为主的创新型高科技企业，业务主要以提供技术性、知识性服务为主，对技术型人才具有很大的依赖性，特别是掌握公司核心技术的人才如果出现大批量流失，将可能对公司业务带来较大风险，影响企业的正常生产经营活动，公司存在核心技术人才流失的风险。

风险管理措施：公司一方面制定了梯队人才培养计划，营造良好的留人、用人和育人的环境；另一方面建立企业知识库，通过日常积累，不断沉淀和积累知识和宝贵经验；另外，公司根据劳动法指引，与核心员工签订了保密协议，减少人才流失给企业造成的影响。

3、销售模式风险：公司采用直销加渠道的销售模式，其中渠道销售是与战略合作伙伴共同合作开发客户。战略合作伙伴对新为公司的销售业务的贡献率较高，合作伙伴的稳定性将会影响公司的稳定经



营，合作伙伴一旦出现自身管理不规范或者代理竞争对手产品等问题，都会给公司经营造成风险。

风险管理措施：公司加强产品研发力度，从满足客户应用需求层面促使我们销售合作伙伴更加容易实现销售；定期开展产品知识培训和销售辅导，促进合作伙伴提高销售质量；同时加强与合作伙伴商务服务工作，提高与合作伙伴的合作稳定性。

4、收入季节性波动风险：公司客户基本为大企业或者政府企事业单位，这类客户一般在上半年制定预算，下半年完成合同签订、项目实施、验收及付款等工作。由于公司的费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，因此公司的营业收入和营业利润在下半年占比较大，收入及利润存在季节性波动。

风险管理措施：公司将通过加强产品调研和研发能力，进一步完善产品，提升产品通用功能，降低项目的开发周期，促进项目验收及付款，从而减少收入季节性波动。

5、税收优惠风险：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），针对公司销售自主开发的软件产品，享受按17%、16%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2017年度、2018年度公司增值税退税额分别为732,041.77元、625,817.76元，占当期净利润的比例分别为276.50%、73.34%。一旦国家相关税收政策作出调整，或者公司不再满足税收优惠条件，公司经营将受到一定影响。

风险管理措施：公司一方面根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，加强合同管理和业务过程，继续享受税收优惠；另一方面公司通过加大研发力度、提升销售能力和服务质量增强公司盈利能力，减少税收优惠对公司盈利能力的影响。

6、实际控制人不当控制的风险：公司的股东袁红兵，现直接持有公司36.47%的股份，通过新为合伙间接持有公司11.40%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，对公司具有主要控制能力，如其利用表决权对公司的经营决策、人事任免等重大事项进行不当控制，则可能对公司造成不利影响。

风险管理措施：公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司通过建立和完善公司规章制度体系，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、表决权、质询权等合法权利。

7、应收账款账龄较长，可能存在无法收回的风险：2018年度的应收账款期末余额21,436,286.37元，超本期营业收入，其中：6个月以内（含6个月）应收账款2,681,411.68元，占12.51%；7—12月（含12个月）应收账款4,080,530.60元，占19.04%；1—2年（含2年）应收账款9,624,579.64元，占44.90%；2年以上应收账款5,049,764.45元，占23.56%。虽然公司客户基本为大企业或者政府企事

业单位，信誉比较好，但也可能存在无法收回的风险。

风险管理措施：一方面，公司的客户主要为上市公司、大型企业集团、政府、学校、医院等单位，有足够的支付能力。另一方面，公司根据与客户的协议条款，将会组织与客户沟通并梳理客户的应用需求，以满足客户的需求，加强产品的研发，满足客户的产品体验，促使收回应收账款。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、董事会于 2018 年 3 月 30 日第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度购买银行理财产品的议案》，该项议案经 2017 年年度股东大会决议通过。同意公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用不超过人民币 1000 万元自有闲置资金购买银行理财产品，不得用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资行为。在上述额度经股东大会决议通过之日起一年内，额度范围内资金可以滚动使用。

公司严格按授权购买银行理财产品，本期滚动购买理财产品 22,770,000.00 元，滚动赎回理财产品 22,446,000.00 元，实现投资收益 130,381.11 元。截至 12 月 31 日，尚有未赎回理财产品金额

4,214,000.00 元。

### (三) 承诺事项的履行情况

为了避免公司未来可能发生同业竞争的情况，2014 年公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员亦出具避免同业竞争的声明与承诺。2017 年新任董事赖威林亦出具避免同业竞争的声明与承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,923,077	49.62%	-	9,923,077	49.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,823,362	9.12%	-	1,823,362	9.12%	
	董事、监事、高管	1,535,612	7.68%	-	1,535,612	7.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,076,923	50.38%	-	10,076,923	50.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,470,085	27.35%	-	5,470,085	27.35%	
	董事、监事、高管	4,606,838	23.03%	-	4,606,838	23.03%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000.0	-	0	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁红兵	3,200,000	4,093,447	7,293,447	36.47%	5,470,085	1,823,362
2	深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）	2,000,000	2,558,405	4,558,405	22.79%	0	4,558,405
3	庞新安	1,920,000	2,456,068	4,376,068	21.88%	3,282,051	1,094,017
4	陈丹	480,000	614,017	1,094,017	5.47%	0	1,094,017
5	汪峥嵘	400,000	511,681	911,681	4.56%	683,761	227,920
合计		8,000,000	10,233,618	18,233,618	91.17%	9,435,897	8,797,721

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东袁红兵，通过深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）间接持有公司 11.40% 的股份；自然人股东庞新安，通过深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）间接持有公司 6.84% 的股份；其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

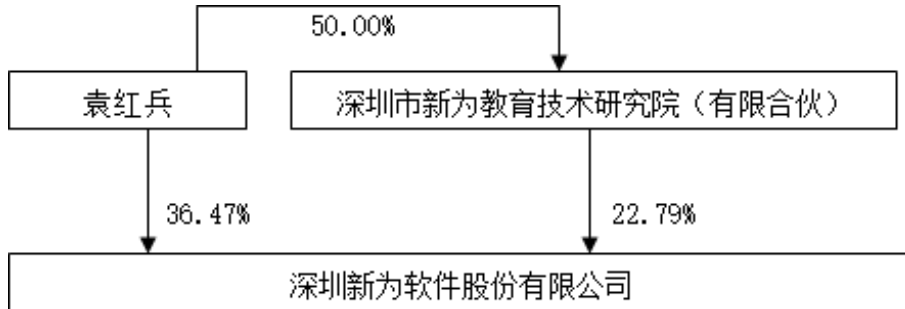
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的股东袁红兵，现直接持有公司 36.47%的股份，通过新为合伙间接持有公司 11.40%的股份，为公司的控股股东、实际控制人，对公司具有主要控制能力。



报告期内公司控股股东及实际控制人无变化。

公司控股股东及实际控制人袁红兵先生，其简历如下：袁红兵，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于安徽电子信息职业技术学院计算机及应用专业，大专学历；1997年至1998年，就职于蚌埠市无线电五厂，任技术员；1998年至2001年，就职于香港雅思科技公司。任职产品经理；2001年，任职于美国UDS公司，任高级项目经理；2003年至2014年2月，任深圳市新为软件有限公司执行董事兼总经理；2014年3月至2018年1月任股份公司董事长兼总经理；2018年1月起现任股份公司董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁红兵	董事长	男	1978年08月11日	大专	2017.3.23-2020.3.22	是
庞新安	董事、总经理	男	1978年09月20日	本科	2017.3.23-2020.3.22	是
杨旋	董事、财务总监	女	1982年07月23日	本科	2017.3.23-2020.3.22	是
王睿	董事	男	1989年11月14日	本科	2017.3.23-2020.3.22	否
赖威林	董事	男	1975年10月16日	本科	2017.3.23-2020.3.22	是
汪峥嵘	监事会主席	男	1977年08月13日	硕士	2017.3.23-2020.3.22	否
张彤	监事	女	1967年10月14日	硕士	2017.3.23-2020.3.22	否
刘韬	监事	男	1983年06月26日	本科	2017.3.23-2020.3.22	是
李云水	董事会秘书	男	1978年11月24日	大专	2017.3.23-2020.3.22	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

公司监事会于2019年3月25日收到监事张彤女士递交的辞职报告，张彤女士因个人原因辞去所担任的监事会监事一职，张彤女士的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，将在选举任命新监事之后起辞职生效。监事张彤女士的离职不会对公司生产、经营产生不利影响。公司对张彤女士在担任监事期间为公司发展所作出的贡献表示由衷的感谢！

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
袁红兵	董事长	7,293,447	-	7,293,447	36.47%	-
庞新安	董事、总经理	4,376,068	-	4,376,068	21.88%	-
杨旋	董事、财务总监	-	-	-	-	-



黄敬军	董事	-	-	-	-	-
王睿	董事	-	-	-	-	-
赖威林	董事	854,701	-	854,701	4.27%	-
汪峥嵘	监事会主席	911,681	-	911,681	4.56%	-
张彤	监事	-	-	-	-	-
刘韬	监事	-	-	-	-	-
李云水	董事会秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	13,435,897	0	13,435,897	67.18%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁红兵	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
庞新安	董事、副总经理	新任	董事、总经理	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

庞新安，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于合肥工业大学计算机及应用专业，本科学历；1999年至2001年，任职于广州复旦奥特科技股份有限公司，任研发经理；2001年至2004年，任职于新太科技股份有限公司，任金融事业部高级项目经理；2004年至2014年2月，就职于有限公司，任有限公司渠道总监及监事；2014年3月至2018年1月9日，任股份公司董事、副总经理；2018年1月9日起任股份公司董事、总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	4
生产人员	0	0
销售人员	16	10
技术人员	48	43
财务人员	3	2

员工总计	78	59
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	35	26
专科	39	32
专科以下	2	1
员工总计	78	59

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动，报告期内公司为降低成本，优化了内部流程，淘汰了部分表现较差的人员及正常员工的流动，致使员工人数减少 19 人。其中：行政管理人减少 7 人，销售人员减少 6 人，技术人员减少 5 人。为了适应公司快速发展的需要，公司在职工技术人员占 72.88%。

2、吸引及留住人才方面，公司计划通过员工股权激励措施，为公司作出卓越贡献的员工进行激励，将会增强员工对企业的归属感和企业凝聚力，吸引高端技术人员和在线教育领域专业人才加入公司。

3、人才培养方面，公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定了入职、部门、公司三级培训计划。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；定期对在职员工进行企业文化、业务及管理技能培训、岗位技能，安全意识、法律法规等相关培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、招聘渠道，公司在官网、专业的招聘网站平台和各级人才市场、主要人才招聘会发布招聘广告，保证公司人才的引进。

5、薪酬政策，公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，并建立了完善的奖励考核制度。

6、温馨福利政策，公司会定期组织外出旅游活动，舒缓日常工作压力，保持身心健康；每月一次的生日会活动，体现公司对员工的关怀，让每个员工有家的感觉；定期的竞技活动（篮球、足球、羽毛球和乒乓球），加强身体锻炼，同时增加员工的交流和凝聚力。

7、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自从 2014 年 3 月由有限公司整体变更为股份公司。

(1) 股份公司依法建立了包含股东大会、董事会、监事会及经理层的法人治理结构

(2) 制定了合法合规的《公司章程》

(3) 制定了“三会”议事规则

(4) 制定了《治理机制评价》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》等内控制度。

(5) 为了规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，保护投资者的合法权益。公司在 2016 年 8 月 27 日召开的第一届董事会第十七次会议和 2016 年 9 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈深圳新为软件股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》，颁布了《深圳新为软件股份有限公司募集资金管理制度》，并依照制度严格执行。

2018 年，重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分

行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《财务总监工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2017年公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

**报告期内公司章程共修改 1 次，具体情况如下：**

于 2018 年 1 月 27 日，深圳新为软件股份有限公司 2018 年度第一次临时股东大会审议通过《关于申请公司住所变更的议案》、《关于深圳新为软件股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理工商变更事宜的议案》，决议对公司住所、公司章程中涉及住所的条款进行修订，并授权公司董事会全权办理公司经营范围工商变更事宜。现对公司章程作如下修改：

**第五条 原为：**

“公司住所：深圳市南山区科发路 8 号金融服务技术创新基地 2 栋 9AB 单元。邮政编码：518057。”

**现修改为：**

“公司住所：深圳市宝安区新安街道 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼。邮政编码：518101。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、 审议通过《关于聘任庞新安为公司总经理的议案》、《关于申请公司住所变更的议案》、《关于深圳新为软件股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更事宜的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、 审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>3、 审议通过《2017 年度总经理工作报告的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度财务报告的议案》、《2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度购买银行理财产品的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于召开 2017 年度股东大会的议案》</p> <p>4、 审议通过《深圳新为软件股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>1、 审议通过《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度财务报告的议案》、《2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>2、 审议通过《深圳新为软件股份有限公司 2018 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、 审议通过《关于申请公司住所变更的议案》、《关于深圳新为软件股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更事宜的议案》</p> <p>2、 审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》</p> <p>3、 审议通过《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及摘要的议案》、《2017 年度财务报告的议案》、《2017 年度利润分配的议案》、《关于续聘北京中证天通会计</p>

		师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度购买银行理财产品的议案》
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。

公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。

公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要保证了公司正常的生产经营和规范化运作。



公司 2016 年颁布了《深圳新为软件股份有限公司募集资金管理制度》，并依照制度严格执行。公司根据实际情况适将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

报告期内，接待来公司考察的投资机构及人员 70 多人次，加强了与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### **1、业务独立性**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### **2、人员独立性**

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立相关制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中证天通（2019）证审字第 10002 号	
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2019 年 4 月 3 日	
注册会计师姓名	杨高宇、吴育堂	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

**深圳新为软件股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳新为软件股份有限公司（以下简称“新为软件”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新为软件 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新为软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括新为软件 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新为软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新为软件、终止营运或别无其他现实的选择。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对新为软件的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新为软件不能持续经营。

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

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

北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：杨高宇  
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴育堂

2019年4月3日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	71,360.53	29,303.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	17,968,412.64	17,080,902.06
预付款项	五、(三)	453,905.04	553,322.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	521,658.72	952,495.98

买入返售金融资产			
存货		-	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(五)	4,214,000.00	3,890,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>23,229,336.93</b>	<b>22,506,024.24</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	五、(六)	351,087.17	338,431.30
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(七)	538,114.53	504,524.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	183,947.14	23,301.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,073,148.84</b>	<b>866,256.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,302,485.77</b>	<b>23,372,280.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(九)	1,019,282.80	1,412,196.26
预收款项	五、(十)	1,080,204.08	634,002.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十一)	491,993.59	702,313.98
应交税费	五、(十二)	3,032,732.50	2,639,949.01
其他应付款	五、(十三)	163,031.16	321,861.26

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,787,244.13	5,710,323.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>		5,787,244.13	5,710,323.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	935,612.59	935,612.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	117,357.41	117,357.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-2,537,728.36	-3,391,012.39
归属于母公司所有者权益合计		18,515,241.64	17,661,957.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		18,515,241.64	17,661,957.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,302,485.77	23,372,280.68

法定代表人：袁红兵

主管会计工作负责人：杨旋

会计机构负责人：孟少华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,863.44	28,479.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	17,968,412.64	17,080,902.06
预付款项		453,905.04	553,322.80
其他应收款	十三、(二)	536,108.72	956,945.98
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,214,000.00	3,890,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>23,240,289.84</b>	<b>22,509,650.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		351,087.17	338,431.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		538,114.53	504,524.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		183,947.14	23,301.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,073,148.84</b>	<b>866,256.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,313,438.68</b>	<b>23,375,906.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,019,282.80	1,412,196.26
预收款项		1,080,204.08	634,002.56



合同负债			
应付职工薪酬		491,993.59	702,313.98
应交税费		3,033,015.52	2,639,949.01
其他应付款		163,031.16	321,861.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,787,527.15</b>	<b>5,710,323.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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>		<b>5,787,527.15</b>	<b>5,710,323.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		935,612.59	935,612.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		117,357.41	117,357.41
一般风险准备			
未分配利润		-2,527,058.47	-3,387,386.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,525,911.53</b>	<b>17,665,583.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,313,438.68</b>	<b>23,375,906.87</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		17,567,875.18	18,792,554.17
其中：营业收入	五、(十八)	17,567,875.18	18,792,554.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,965,000.21	19,980,012.50
其中：营业成本	五、(十八)	4,729,472.54	5,302,268.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十九)	132,054.65	64,469.54
销售费用	五、(二十)	4,194,514.10	3,997,382.45
管理费用	五、(二十一)	3,645,378.85	3,202,525.07
研发费用	五、(二十二)	4,042,784.75	6,171,646.60
财务费用	五、(二十三)	8,322.41	8,187.00
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十三)	609.22	1,113.54
资产减值损失	五、(二十四)	1,212,472.91	1,233,533.51
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十五)	1,076,817.76	732,041.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	130,381.11	289,958.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		810,073.84	-165,457.92
加：营业外收入	五、(二十七)	43,278.15	430,211.46
减：营业外支出	五、(二十八)	67.96	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		853,284.03	264,753.54
减：所得税费用	五、(二十九)	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		853,284.03	264,753.54
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）		853,284.03	264,753.54
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		853,284.03	264,753.54

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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>		853,284.03	264,753.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		853,284.03	264,753.54
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		0.04	0.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：袁红兵

主管会计工作负责人：杨旋

会计机构负责人：孟少华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（三）	17,567,875.18	18,792,554.17
减：营业成本	十三、（三）	4,729,472.54	5,302,268.33
税金及附加		132,054.65	64,469.54
销售费用		4,194,514.10	3,997,382.45
管理费用		3,638,798.87	3,202,525.07
研发费用		4,042,784.75	6,171,646.60
财务费用		7,858.69	7,837.97
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,212,472.91	1,233,533.51
信用减值损失			
加：其他收益		1,076,817.76	731,241.77

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(四)	130,381.11	289,958.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		817,117.54	-165,908.89
加：营业外收入		43,278.15	430,211.46
减：营业外支出		67.96	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		860,327.73	264,302.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		860,327.73	264,302.57
（一）持续经营净利润		860,327.73	264,302.57
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		860,327.73	264,302.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.04	0.01
（二）稀释每股收益		0.04	0.01

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,728,023.06	13,025,336.54
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		634,867.13	732,041.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,518,846.96	859,302.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,881,737.15</b>	<b>14,616,680.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,919,803.59	4,397,534.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,734,781.79	10,313,814.25
支付的各项税费		895,111.36	843,412.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	5,591,710.71	6,089,067.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,141,407.45</b>	<b>21,643,828.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>740,329.70</b>	<b>-7,027,148.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,446,000.00	43,825,000.00
取得投资收益收到的现金		130,381.11	289,958.64
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>		<b>22,576,381.11</b>	<b>44,114,958.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,653.68	726,800.79
投资支付的现金		22,770,000.00	37,735,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,274,653.68</b>	<b>38,461,800.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-698,272.57</b>	<b>5,653,157.85</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		42,057.13	-1,373,990.57
加：期初现金及现金等价物余额		29,303.40	1,403,293.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		71,360.53	29,303.40

法定代表人：袁红兵

主管会计工作负责人：杨旋

会计机构负责人：孟少华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,728,023.06	13,025,336.54
收到的税费返还		634,867.13	732,041.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,718,810.68	858,501.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,081,700.87	14,615,879.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,919,803.59	4,397,534.78
支付给职工以及为职工支付的现金		7,734,781.79	10,313,814.25
支付的各项税费		895,111.36	843,412.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,794,347.71	6,088,867.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,344,044.45	21,643,628.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		737,656.42	-7,027,749.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,446,000.00	43,825,000.00
取得投资收益收到的现金		130,381.11	289,958.64
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>		22,576,381.11	44,114,958.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		504,653.68	726,800.79

投资支付的现金		22,770,000.00	37,735,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,274,653.68	38,461,800.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-698,272.57	5,653,157.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,383.85	-1,374,591.54
加：期初现金及现金等价物余额		28,479.59	1,403,071.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,863.44	28,479.59

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				935,612.59				117,357.41		-3,391,012.39		17,661,957.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				935,612.59				117,357.41		-3,391,012.39		17,661,957.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											853,284.03		853,284.03
（一）综合收益总额											853,284.03		853,284.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													



1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>935,612.59</b>			<b>117,357.41</b>		<b>-2,537,728.36</b>		<b>18,515,241.64</b>

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

										险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	8,775,000.00				12,160,612.59				117,357.41		-3,655,765.93		17,397,204.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,775,000.00				12,160,612.59				117,357.41		-3,655,765.93		17,397,204.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,225,000.00				-11,225,000.00						264,753.54		264,753.54
(一)综合收益总额											264,753.54		264,753.54
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	11,225,000.00				-11,225,000.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	11,225,000.00				-11,225,000.00							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>935,612.59</b>			<b>117,357.41</b>	<b>-3,391,012.39</b>		<b>17,661,957.61</b>	

法定代表人：袁红兵

主管会计工作负责人：杨旋

会计机构负责人：孟少华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	20,000,000.00			935,612.59				117,357.41		-3,387,386.20	17,665,583.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			935,612.59				117,357.41		-3,387,386.20	17,665,583.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										860,327.73	860,327.73
（一）综合收益总额										860,327.73	860,327.73
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>935,612.59</b>			<b>117,357.41</b>		<b>-2,527,058.47</b>	<b>18,525,911.53</b>	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,775,000.00				12,160,612.59				117,357.41		-3,651,688.77	17,401,281.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>8,775,000.00</b>				<b>12,160,612.59</b>				<b>117,357.41</b>		<b>-3,651,688.77</b>	<b>17,401,281.23</b>

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,225,000.00				-11,225,000.00						264,302.57	264,302.57
(一)综合收益总额											264,302.57	264,302.57
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	11,225,000.00				-11,225,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	11,225,000.00				-11,225,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存												

收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				935,612.59				117,357.41		-3,387,386.20	17,665,583.80

# 深圳新为软件股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

编制单位：深圳新为软件股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一. 公司的基本情况

#### (一) 基本情况

深圳新为软件股份有限公司（以下简称“新为股份”或“公司”、“本公司”），注册资本人民币 2000 万元；统一社会信用代码:91440300754250348T；法定代表人：袁红兵；经营住所：深圳市宝安区新安街道海乐社区 43 区兴华一路华创达创客创新联盟 A 栋 3 楼；经营期限：2003 年 8 月 25 日至 2053 年 8 月 25 日。

本公司于 2015 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，证券代码为 832142，证券简称为新为股份，属于基础层。

经营范围：一般经营项目：计算机的软硬件的设计、技术开发、销售、维护；信息咨询，数据库及计算机网络技术咨询服务（不含限制项目）。许可经营项目：生产在线培训系统软件，企业管理培训。

#### 1、公司历史沿革

##### (1) 公司设立

公司原名深圳市新思维通信技术有限公司，于 2003 年 8 月 25 日经深圳市工商行政管理局登记设立。设立时注册资本 100 万元，股东均以货币资金出资，设立出资业经华鹏会计师事务所华鹏验字[2003]697 号验资证明书验资。公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	占比（%）
袁红兵	55.00	55.00
王金海	30.00	30.00
马晓君	15.00	15.00
合计	100.00	100.00

2004 年 3 月 5 日，公司名称变更后为深圳市新为软件有限公司。

##### (2) 2004 年 11 月 10 日股权转让

2004 年 11 月 10 日，根据签署的股权转让协议，原股东以出资原价转让所持有的部分出资额。股东袁红兵将其持有的公司 19%的股权转让给马伯骊；王金海将其持有的公司 2%股权分别转让给马伯骊、庞新安各 1%；马晓君将持有的公司 9%的股权转让给庞新安。上述股权变更经中华人民共和国广东省深圳市公证处（2004）年深证内壹字第 15665 号公证书公证。股权变更前股东出资额及出资比例如下：



股东名称	变更前		受让额 (万元)	转让额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)			金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	55.00	55.00	-	19.00	36.00	36.00
王金海	30.00	30.00	-	2.00	28.00	28.00
马晓君	15.00	15.00	-	9.00	6.00	6.00
马伯骊	-	-	20.00	-	20.00	20.00
庞新安	-	-	10.00	-	10.00	10.00
合计	100.00	100.00	30.00	30.00	100.00	100.00

### (3) 2005年1月13日股权转让

2005年1月13日, 根据股权转让协议书, 王金海将持有的11%股权以人民币3.1429万元转让给庞新安、持有的10%公司股权以人民币2.8571万元转让给马伯骊, 持有的7%公司股权以人民币2万元转让给袁红兵。上述股权变更经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见(2005)字第98号股权转让见证书见证。股权变更前后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	变更前		受让额 (万元)	转让额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)			金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	36.00	36.00	7.00	-	43.00	43.00
王金海	28.00	28.00	-	28.00	-	-
马晓君	6.00	6.00	-	-	6.00	6.00
马伯骊	20.00	20.00	10.00	-	30.00	30.00
庞新安	10.00	10.00	11.00	-	21.00	21.00
合计	100.00	100.00	28.00	28.00	100.00	100.00

### (4) 2006年1月5日股权转让

2006年1月5日, 根据股权转让见证书, 马伯骊将其持有的公司15%的股权以人民币11.25万元转让给袁红兵、持有的15%的股权以人民币11.25万元转让给庞新安; 马晓君将其持有的公司6%股权以人民币1万元转让给袁红兵。上述股权变更经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见(2006)字第41号股权转让见证书见证。股权变更前后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	变更前		受让额 (万元)	转让额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)			金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	43.00	43.00	21.00	-	64.00	64.00
庞新安	21.00	21.00	15.00	-	36.00	36.00
马晓君	6.00	6.00	-	6.00	-	-
马伯骊	30.00	30.00	-	30.00	-	-

合 计	100.00	100.00	36.00	36.00	100.00	100.00
-----	--------	--------	-------	-------	--------	--------

(5) 2013年12月24日股权转让

2013年12月24日根据股权转让见证书，袁红兵将其持有的13%的股权以人民币13万元转让给深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）、将其持有的6%的股权以人民币6万元转让给陈丹、将其持有的5%股权以人民币5万元转让给汪嵘嵘；庞新安将其持有的12%的股权以人民币12万元转让给深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）。上述股权变更经深圳联合产权交易所股份有限公司以编号为JZ20131224189的股权转让见证书见证。股权变更前股东出资额及出资比例如下：

股东名称	变更前		受让额 (万元)	转让额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)			金额(万元)	占比 (%)
袁红兵	64.00	64.00	-	24.00	40.00	40.00
庞新安	36.00	36.00	-	12.00	24.00	24.00
深圳市新为教育技术研究院 (有限合伙)	-	-	25.00	-	25.00	25.00
陈丹	-	-	6.00	-	6.00	6.00
汪嵘嵘	-	-	5.00	-	5.00	5.00
合 计	100.00	100.00	36.00	36.00	100.00	100.00

(6) 设立股份公司

根据深圳市新为软件有限公司2014年2月9日股东会审议通过的《关于同意以发起设立的方式整体变更为股份有限公司的议案》以及2014年2月25日创立大会审议通过的修改后的公司章程，以各发起人所享有的深圳市新为软件有限公司截至2013年12月31日止的净资产折资入股，共同发起设立深圳新为软件股份有限公司。深圳新为软件股份有限公司申请登记的注册资本人民币800万元，由公司的全体原股东同比例增资。于2014年3月6日办理工商变更名为深圳新为软件股份有限公司。股权变更前股东出资额及出资比例如下：

股东名称	变更前		增资额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)		金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	40.00	40.00	280.00	320.00	40.00
深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）	25.00	25.00	175.00	200.00	25.00
庞新安	24.00	24.00	168.00	192.00	24.00
陈丹	6.00	6.00	42.00	48.00	6.00
汪嵘嵘	5.00	5.00	35.00	40.00	5.00

合 计	100.00	100.00	700.00	800.00	100.00
-----	--------	--------	--------	--------	--------

注：上述股改业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了《天职业字[2014]1858号》审计报告，审计的净资产为人民币8,935,612.59元，折合股份总额8,000,000.00股，增加资本公积935,612.59元；上述股本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）《天职业字[2014]4576号》验资报告鉴证。

(7) 2014年12月8日增资

根据深圳新为软件股份有限公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币40万元，由谢可滔于增资协议生效后十个工作日内（即2014年12月6日之前）一次缴足，变更后的注册资本为人民币840万元。已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月17日出具“天职业字[2014]12740号”验资报告验证。股权变更前后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	变更前		增资额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)		金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	320.00	40.00	-	320.00	38.10
深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）	200.00	25.00	-	200.00	23.81
庞新安	192.00	24.00	-	192.00	22.86
陈丹	48.00	6.00	-	48.00	5.71
汪峥嵘	40.00	5.00	-	40.00	4.76
谢可滔	-	-	40.00	40.00	4.76
合 计	800.00	100.00	40.00	840.00	100.00

(8) 2016年3月25日增资

根据本公司与赖威林之附生效条件股票认购协议、股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币375,000.00元，变更后的注册资本为人民币8,775,000.00元，新增注册资本由赖威林2016年3月25日前认缴，已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月15日出具“天职业字[2016]9870号”验资报告验证。

股权变更前后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	变更前		增资额 (万元)	变更后	
	金额 (万元)	占比 (%)		金额 (万元)	占比 (%)
袁红兵	320.00	38.10	-	320.00	36.47
深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）	200.00	23.81	-	200.00	22.79
庞新安	192.00	22.86	-	192.00	21.88
陈丹	48.00	5.71	-	48.00	5.47

汪峥嵘	40.00	4.76	-	40.00	4.56
谢可滔	40.00	4.76	-	40.00	4.56
赖威林	-	-	37.50	37.5	4.27
合 计	840.00	100.00	37.50	877.50	100.00

(9) 2016年12月22日增资

根据公司2016年12月22日《2016年第四次临时股东大会决议》以及审议通过的《公司章程修正案》，公司拟以公司现有总股本8,775,000.00股为基数，以截止2016年6月30日合并资产负债表中资本公积12,160,612.59元向全体股东每10股转增12.792023股，共计转增11,225,000股，公司股本增至20,000,000股。本次资本公积转增资本已于2017年1月12日完成工商变更。变更后各股东认缴注册资本总额如下：

股东名称	认缴股份数	持股比例(%)
袁红兵	7,293,447.00	36.47
深圳市新为教育技术研究院(有限合伙)	4,558,405.00	22.79
庞新安	4,376,068.00	21.88
陈丹	1,094,017.00	5.47
汪峥嵘	911,681.00	4.56
谢可滔	911,681.00	4.56
赖威林	854,701.00	4.27
合 计	20,000,000.00	100.00

本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要经营软件开发、销售业务。

本公司的营业期限为50年，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括深圳市新为教育科技有限公司(简称新为教育公司)共1家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编

制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三. 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

## **（六）合并财务报表**

### **1、合并范围的确定原则**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### **2、合并报表编制的原则、程序及方法**

#### **（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法**

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### **（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## **（七）合营安排与共同经营**

### **1、合营安排的分类**

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

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

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

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

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

## 2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资



是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险

特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

## ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相

关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

### （十一） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

#### 3、坏账准备的计提方法：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0%	0%
7-12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	15%	15%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

4、坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 持有待售及终止经营

1、持有待售

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)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下, 处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售: 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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一, 导致非关联方之间的交易未能在一年内完成, 且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的, 公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件, 公司针对这些条件已经及时采取行动, 且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素; ②因发生罕见情况, 导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售, 公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的, 无论出售后公司是否

保留部分权益性投资，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。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、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，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （十三） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够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。

#### 1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### 2、 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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

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

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十四） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	9.5-19
电子设备	3	31.67
其他设备	2-5	19-47.5



#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 6、固定资产处置

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

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十五） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合

格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### **(十七) 无形资产及开发支出**

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。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。本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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

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

#### **(十八) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九) 长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### **1、短期薪酬**

本公司在职工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，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、辞退福利**

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

##### **3、设定提存计划**

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十一） 应付债券**

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

### **（二十二） 预计负债**

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### **（二十三） 股份支付**

#### **1、股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2、权益工具公允价值的确定方法**

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据**

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### **4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

##### **（1）以权益结算的股份支付**

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四） 收入

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）收入确认的具体方法

##### ① 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

##### ② 软件开发产品销售收入确认和计量方法

软件开发产品是根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

软件开发产品按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

##### ③ 技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指根据合同要求向客户提供产品售后服务及软件升级等业务。产品售后服务收入在服务期内分期确认收入，软件升级收入在升级完成并经客户确认后确认收入；信息费收入，主要是指按合同要求向客户提供智慧云平台租赁业务。在劳务提供的期间，分期确认劳务收入。

### （二十五） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十七） 租赁

### 1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为



当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十八) 公允价值计量

### 1、公允价值计量的资产和负债范围:

公司采用公允价值计量的资产和负债包括:以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

### 2、可选择的估值技术包括:市场法、收益法和成本法。

### 3、公允价值的初始计量

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,即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等,一般除下列情况外,公允价值与交易价格相等:

(1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

(2) 交易是被迫的。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场(或最有利市场)。

除特别规定外,交易价格与公允价值不相等时,将该差额计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
--------------	----------	------

<p>1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。</p> <p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p> <p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。</p>	资产负债表项目	-
	应收账款、其他应收款、其他应付款	-
	利润表项目	-
	管理费用、研发费用、利息收入	-
	所有者权益变动表项目	-
	无	-

## 2、 会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 四. 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下:

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	17%、16%、6%、免税	产品销售收入 17%、16%, 软件服务收入 6%, 软件开发收入免征增值税
城市维护建设税	当期缴纳的各项流转税	7%	
教育费附加	当期缴纳的各项流转税	3%	
地方教育附加	当期缴纳的各项流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	-

各纳税主体的不同企业所得税税率情况:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新为教育公司	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 所得税优惠: 公司 2018 年 10 月 16 日被重新认定为国家重点扶持的高新技术企业, 证书编号: GR201844200841, 企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 增值税即征即退: 本公司为是软件企业, 根据软件企业相关税收优惠政策对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品, 按 17%、16% 的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 免征营业税、增值税: 公司从事软件开发取得的营业收入免征增值税(2012 年 11

月 1 日以前是营业税)。根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实有关税收问题的通知》(财税字[1999]第 273 号,以下简称 273 号)第二条规定:“对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税。根据科学技术部、财政部、国家税务总局国科发政字[2000]63 号《技术合同认定登记管理办法》第七条规定:“经认定登记的技术合同,当事人可以持认定登记证明,向主管税务机关提出申请,会计政策变更经审核批准后,享受国家规定的税收优惠政策。”第十三条规定:“技术合同登记机构对当事人所提交的合同文本和有关材料进行审查和认定。”

自 2012 年 11 月 1 日起,根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37 号)附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时,须持技术转让、开发的书面合同,到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定,并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国税局备查。

公司已经持技术转让、技术开发的书面合同到所在地省级部门进行认定,并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国税局备查。已经取得了深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书深国税南退抵税深国税南通【2016】83081、90173、102356、114897 号、深国税南通【2017】12066、78320、75448、119619、119632、113255、127979、156240 号、深国税南通【2018】27374、27444 号及深国税宝通【2018】8903、17721、30167、42336、139593、139594、160829、207218、223152 号。

## 五. 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指 2018 年 1 月 1 日,期末指 2018 年 12 月 31 日;上期指 2017 年度,本期指 2018 年度。

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类:

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,898.80	8,773.20
银行存款	68,461.73	20,530.20
其他货币资金	-	-
合 计	71,360.53	29,303.40

2、期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

3、期末不存在存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

## 1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64
其中：账龄组合	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06
其中：账龄组合	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内(含6个月)	2,681,411.68	12.51%	-
7-12月(含12个月)	4,080,530.60	19.04%	204,026.53
1-2年(含2年)	9,624,579.64	44.90%	962,457.97
2-3年(含3年)	3,145,987.75	14.68%	471,898.16
3-4年(含4年)	148,571.26	0.69%	74,285.63
4年以上	1,755,205.44	8.19%	1,755,205.44
合计	21,436,286.37	100.00%	3,467,873.73

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内(含6个月)	11,682,621.49	60.22%	-

7—12月(含12个月)	1,207,015.98	6.22%	60,350.80
1—2年(含2年)	3,924,499.99	20.23%	392,450.00
2—3年(含3年)	737,109.03	3.80%	110,566.35
3—4年(含4年)	186,045.45	0.96%	93,022.73
4年以上	1,661,812.00	8.57%	1,661,812.00
合计	19,399,103.94	100.00%	2,318,201.88

(3)、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	2,318,201.88	-
2. 本期增加金额	-	1,149,671.85	-
(1) 计提金额	-	1,149,671.85	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	3,467,873.73	-

(4)、期末余额前5名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
深圳市深信通软件有限公司	非关联方	2,270,000.00	340,500.00	10.59%
杭州物加科技有限公司	非关联方	1,560,000.00	156,000.00	7.28%
人民教育出版社有限公司	非关联方	1,284,000.00	1,284,000.00	5.99%
嘉兴市睿友信息技术有限公司	非关联方	1,380,000.00	138,000.00	6.44%
四川恒诺科技有限公司	非关联方	1,280,000.00	128,000.00	5.97%
合计		7,774,000.00	2,046,500.00	36.27%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	371,629.84	81.87%	429,559.65	77.63%
1—2年(含2年)	10,233.96	2.25%	86,984.58	15.72%
2—3年(含3年)	59,305.39	13.07%	36,778.57	6.65%
3年以上	12,735.85	2.81%	-	-
合计	453,905.04	100.00%	553,322.80	100.00%

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
------	--------	--------	---------------	------	-------

北京中科进出口有限责任公司	非关联方	251,117.27	55.32%	1年以内	项目未完成
深圳前海锋范实业有限公司	非关联方	79,056.60	17.42%	1年以内	项目未完成
邮系移联（北京）教育科技有限公司	非关联方	51,985.44	11.45%	1-2年/2-3年	项目未验收
北京金智华教科技有限公司	非关联方	32,547.17	7.17%	1年以内	项目未验收
北京朝闻道视讯科技有限公司	非关联方	14,150.94	3.12%	2-3年/3年以上	项目未完成
合计		428,857.42	94.48%		

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629,546.09	100.00%	107,887.37	521,658.72
其中：账龄组合	629,546.09	100.00%	107,887.37	521,658.72
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	629,546.09	100.00%	107,887.37	521,658.72

类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	997,582.29	100.00%	45,086.31	952,495.98
其中：账龄组合	997,582.29	100.00%	45,086.31	952,495.98
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	997,582.29	100.00%	45,086.31	952,495.98

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

###### （1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内（含6个月）	106,396.97	16.90%	-
7—12月（含12个月）	22,114.00	3.51%	1,105.70
1—2年（含2年）	108,072.00	17.17%	10,807.20
2—3年（含3年）	287,163.12	45.61%	43,074.47

3-4年(含4年)	105,800.00	16.81%	52,900.00
4年以上	-	-	-
合计	629,546.09	100.00%	107,887.37
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内(含6个月)	272,991.17	27.36%	-
7-12月(含12个月)	32,614.00	3.27%	500.00
1-2年(含2年)	287,163.12	28.79%	28,716.31
2-3年(含3年)	404,814.00	40.58%	15,870.00
3-4年(含4年)	-	-	-
4年以上	-	-	-
合计	997,582.29	100.00%	45,086.31

### 3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	45,086.31	-
2. 本期增加金额	-	62,801.06	-
(1) 计提金额	-	62,801.06	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	107,887.37	-

### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	469,749.12	866,519.36
借款	100,000.00	100,000.00
其他	59,796.97	31,062.93
合计	629,546.09	997,582.29

### 5、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
江西省公安厅	非关联方	148,000.00	22,200.00	23.51%
陈晓华	非关联方	100,000.00	50,000.00	15.88%
重庆市公安局	非关联方	93,938.12	14,090.72	14.92%
华创兴投资管理(深圳)有限公司	非关联方	85,072.00	8,507.20	13.51%
上海华虹置业有限公司	非关联方	45,225.00	6,783.75	7.18%
合计		472,235.12	101,581.67	75.01%

## （五）其他流动资产

1、按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,214,000.00	3,890,000.00
合 计	4,214,000.00	3,890,000.00

2、截止 2018 年 12 月 31 日，银行理财产品明细如下：

银行	产品名称	产品起息日	产品到期日	持有份额
中国银行深圳科技园支行	中银日积月累-日计划 (AMRJYL01)	—	—	2,414,000.00
浦发银行深圳科苑分行	财富班车进取 2 号 (60 天)	2018-12-25	2019-2-25	500,000.00
浦发银行深圳科苑分行	利多多 E 路发 B 款	2018-12-24		800,000.00
浦发银行深圳科苑分行	利多多悦盈利之 90 天计划	2018-10-29	2019-1-28	500,000.00
合 计				4,214,000.00

注：本公司持有的中国银行深圳科技园支行中银日积月累-日计划 (AMRJYL01) 理财产品为可随时赎回类型，无产品起息日和产品到期日。

## （六）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	212,800.00	974,954.85	192,645.34	1,380,400.19
2. 本期增加金额	-	146,930.33	18,139.85	165,070.18
(1) 购置	-	146,930.33	18,139.85	165,070.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	212,800.00	1,121,885.18	210,785.19	1,545,470.37
二、累计折旧				-
1. 期初余额	206,371.67	766,799.05	68,798.17	1,041,968.89
2. 本期增加金额	-	113,793.05	38,621.26	152,414.31
(1) 计提	-	113,793.05	38,621.26	152,414.31
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	206,371.67	880,592.10	107,419.43	1,194,383.20
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	6,428.33	241,293.08	103,365.76	351,087.17
2. 期初账面价值	6,428.33	208,155.80	123,847.17	338,431.30

### (七) 无形资产

#### 1、无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	746,288.04	746,288.04
2. 本期增加金额	212,304.33	212,304.33
(1) 购置	212,304.33	212,304.33
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	958,592.37	958,592.37
二、累计摊销		
1. 期初余额	241,763.91	241,763.91
2. 本期增加金额	178,713.93	178,713.93
(1) 计提	178,713.93	178,713.93
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	420,477.84	420,477.84
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	538,114.53	538,114.53
2. 期初账面价值	504,524.13	504,524.13

### (八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	23,301.01	229,728.81	69,082.68	-	183,947.14
合 计	23,301.01	229,728.81	69,082.68	-	183,947.14

### （九）应付票据及应付账款

#### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	447,588.31	817,056.81
1-2年	427,915.48	536,856.43
2-3年（含3年）	85,495.99	58,283.02
3年以上	58,283.02	-
合 计	1,019,282.80	1,412,196.26

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
沈阳新为信息技术有限公司	58,407.77	1年以内（含1年）	对方未催款
	95,813.50	1-2年	对方未催款
	33,729.89	2-3年	对方未催款
合肥市曙信信息科技有限公司	176,457.74	1-2年	对方未催款
杭州宏服软件有限公司	27,933.96	1年以内（含1年）	对方未催款
	100,342.71	1-2年	对方未催款
	36,580.20	2-3年	对方未催款
合 计	529,265.77		

### （十）预收款项

#### 1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,080,204.08	634,002.56
合 计	1,080,204.08	634,002.56

#### 2、期末无账龄超过1年的重要预收账款。

### （十一）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	643,339.98	7,086,964.48	7,248,837.27	481,467.19
离职后福利-设定提存计划	9,599.00	347,113.40	346,186.00	10,526.40
辞退福利	49,375.00	12,000.00	61,375.00	-

合 计	702,313.98	7,446,077.88	7,656,398.27	491,993.59
-----	------------	--------------	--------------	------------

## 2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	636,493.68	6,753,410.36	6,915,811.85	474,092.19
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	5,010.30	229,556.62	229,123.92	5,443.00
其中：基本医疗保险费	4,448.30	213,274.51	212,844.71	4,878.10
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	93.70	3,056.96	3,099.26	51.40
生育保险费	468.30	13,225.15	13,179.95	513.50
4、住房公积金	1,836.00	103,997.50	103,901.50	1,932.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	643,339.98	7,086,964.48	7,248,837.27	481,467.19

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	9,364.80	334,865.30	333,960.50	10,269.60
2、失业保险费	234.20	12,248.10	12,225.50	256.80
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	9,599.00	347,113.40	346,186.00	10,526.40

## 4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期部分)	49,375.00	12,000.00	61,375.00	-
其他辞退福利	-	-	-	-
合 计	49,375.00	12,000.00	61,375.00	-

## (十二) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	2,995,779.70	2,590,861.11
城建税	10,052.98	3,958.43
应交教育费附加	4,308.42	1,696.47
应交地方教育附加	2,872.28	1,130.98
代扣代缴个人所得税	19,719.12	42,302.02
合 计	3,032,732.50	2,639,949.01

### (十三) 其他应付款

#### 1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	135,000.00	135,000.00
网络服务费	-	153,129.56
其他	28,031.16	33,731.70
合 计	163,031.16	321,861.26

#### 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
深圳市领军文化传媒有限公司	85,000.00	2 到 3 年	保证金
深圳市爱德管理咨询有限公司	50,000.00	3 年以上	保证金
合 计	135,000.00		

### (十四) 股本

项 目	期初余额		本年增减变动		期末余额	
	金额	比例	增加	减少	金额	比例
袁红兵	7,293,447.00	36.47%	-	-	7,293,447.00	36.47%
深圳市新为教育技术研究院 (有限合伙)	4,558,405.00	22.79%	-	-	4,558,405.00	22.79%
庞新安	4,376,068.00	21.88%	-	-	4,376,068.00	21.88%
陈丹	1,094,017.00	5.47%	-	-	1,094,017.00	5.47%
汪峥嵘	911,681.00	4.56%	-	-	911,681.00	4.56%
谢可滔	911,681.00	4.56%	-	-	911,681.00	4.56%
赖威林	854,701.00	4.27%	-	-	854,701.00	4.27%
合 计	20,000,000.00	100.00%	-	-	20,000,000.00	100.00%

### (十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	935,612.59	-	-	935,612.59
合 计	935,612.59	-	-	935,612.59

### (十六) 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	117,357.41	-	-	117,357.41
合 计	117,357.41	-	-	117,357.41

### (十七) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-3,391,012.39	-3,655,765.93	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	-3,391,012.39	-3,655,765.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	853,284.03	264,753.54	
减: 提取法定盈余公积	-	-	
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	<b>-2,537,728.36</b>	<b>-3,391,012.39</b>	

### (十八) 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	<b>17,567,875.18</b>	<b>18,792,554.17</b>
其中: 主营业务收入	17,567,875.18	18,792,554.17
营业成本	<b>4,729,472.54</b>	<b>5,302,268.33</b>
其中: 主营业务成本	4,729,472.54	5,302,268.33

#### (1) 主营业务(分行业)

行业名称	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
软件和信息技术服务	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33
合计	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33

#### (2) 主营业务(分产品)

行业名称	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
产品销售	6,610,275.57	2,244,948.05	10,888,497.57	3,710,801.83
软件开发	3,090,839.61	444,924.75	1,783,323.55	269,114.04
技术服务	7,866,760.00	2,039,599.74	6,120,733.05	1,322,352.46
合计	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年度前五名客户的营业收入情况列示如下:

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
金拱门(中国)有限公司	4,156,207.51	23.66%
深圳市丰和建设工程有限公司	1,056,034.48	6.01%
国家工商行政管理总局行政学院	877,701.86	5.00%
庆铃汽车股份有限公司	739,655.17	4.21%
合肥知托付信息技术有限公司	737,931.03	4.20%

合 计	7,567,530.05	43.08%
-----	--------------	--------

**(十九) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,715.65	37,444.67
教育费附加	32,878.14	16,047.71
地方教育费附加	21,918.76	10,698.46
印花税	182.10	278.70
车船税	360.00	-
合 计	132,054.65	64,469.54

**(二十) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,051,267.19	2,760,212.86
差旅费	251,805.32	217,944.01
办公费	45,895.24	41,328.00
服务费	41,041.57	35,838.02
广告费	225,332.20	189,013.18
房租水电费	334,275.85	550,207.00
其他	244,896.73	202,839.38
合 计	<b>4,194,514.10</b>	<b>3,997,382.45</b>

**(二十一) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,643,493.52	1,500,913.88
行政办公费用	1,856,483.05	1,589,893.13
折旧及摊销	50,967.35	33,603.94
差旅费	72,947.82	58,326.61
其他	21,487.11	19,787.51
合 计	<b>3,645,378.85</b>	<b>3,202,525.07</b>

**(二十二) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,455,607.80	5,097,325.95
行政办公费	314,843.86	858,623.80
折旧及摊销	260,467.98	193,549.05
差旅费	11,865.11	22,147.80
合 计	<b>4,042,784.75</b>	<b>6,171,646.60</b>

**(二十三) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	609.22	1,113.54
手续费支出	8,431.68	8,679.50
其他	499.95	621.04
合 计	<b>8,322.41</b>	<b>8,187.00</b>

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,212,472.91	1,233,533.51
合 计	<b>1,212,472.91</b>	<b>1,233,533.51</b>

(二十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税先征后退税收返还	625,817.76	732,041.77	-
收到深圳市科技创新委员会研发资助	451,000.00	-	-
合 计	<b>1,076,817.76</b>	<b>732,041.77</b>	-

(二十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	130,381.11	289,958.64
合 计	<b>130,381.11</b>	<b>289,958.64</b>

(二十七) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	43,276.56	391,246.60
其他	1.59	38,964.86
合 计	<b>43,278.15</b>	<b>430,211.46</b>

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	43,276.56	391,246.60
其他	1.59	38,964.86
合 计	<b>43,278.15</b>	<b>430,211.46</b>

2、政府补助明细

(1) 2018 年政府补助明细

项 目	2018 年 1-12 月	来源和依据
-----	---------------	-------

生育津贴	21,085.48	深圳市社保局
个人所得税手续费返还	9,049.37	深圳税务局
2018 年度稳岗补贴	13,141.71	深圳市社保局
合 计	<b>43,276.56</b>	

(2) 2017 年政府补助明细

项 目	2017 年 1-12 月	来源和依据
名牌商标奖励	300,000.00	深圳南山区经济促进局
计算机软件著作权资助补贴	800.00	深圳市市场和质量监督管理委员会
2017 年第 1 批计算机软件著作权资助补贴	800.00	深圳市市场和质量监督管理委员会
标准化项目支持计划补贴	80,000.00	深圳市南山区科学技术局
2017 年度稳岗补贴	9,646.60	深圳市社保局
合 计	<b>391,246.60</b>	

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	-	-
其中：固定资产毁损报废损失	-	-
无形资产毁损报废损失	-	-
债务重组损失	-	-
对外捐赠支出	-	-
其他	67.96	-
合 计	67.96	-

(二十九) 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	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	853,284.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,992.60
子公司适用不同税率的影响	-704.37
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-
当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	-127,288.23
税率变动的的影响	-
所得税费用	-

### (三十) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	43,276.56	391,246.60
往来款	1,474,961.18	398,549.77
利息收入	609.22	1,113.54
其他	-	68,392.30
合 计	<b>1,518,846.96</b>	<b>859,302.21</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	957,862.28	4,821,015.03
手续费	8,431.68	8,679.50
往来款	3,999,598.99	527,331.02
其他	625,817.76	732,041.77
合 计	<b>5,591,710.71</b>	<b>6,089,067.32</b>

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	853,284.03	264,753.54
加：资产减值准备	1,212,472.91	1,233,533.51
固定资产折旧	152,414.31	112,395.53
无形资产摊销	178,713.93	127,847.44
长期待摊费用摊销	69,082.68	52,464.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-130,381.11	-289,958.64
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	-1,672,178.11	-8,109,859.39
经营性应付项目的增加	76,921.06	-418,325.22
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>740,329.70</b>	<b>-7,027,148.42</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	71,360.53	29,303.40
减：现金的年初余额	29,303.40	1,403,293.97
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>42,057.13</b>	<b>-1,373,990.57</b>

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	71,360.53	29,303.40
其中：库存现金	2,898.80	8,773.20
可随时用于支付的银行存款	68,461.73	20,530.20
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、年末现金及现金等价物余额	71,360.53	29,303.40
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	-	-

### 六. 合并范围的变更

无。

### 七. 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市新为教育科技有限公司	深圳	深圳	软件开发设计	100	-	100	新设

### 八. 关联方及关联交易

#### (一) 关联方

#### 1、本企业的实际控制人情况

(1) 本公司的控股股东为自然人袁红兵。

(2) 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
持股比例	47.87%	47.87%
表决权比例	47.87%	47.87%

注：股东袁红兵为本公司的控股股东、实际控制人。股东袁红兵持有本公司 47.87%的股权和表决权，其中：直接持有本公司 36.47%的股份，通过深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）间接持有公司 11.40%的股份。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海迈维动漫科技有限公司	股东庞新安亲属控制的公司
深圳市新为教育技术研究院（有限合伙）	本公司股东
庞新安	董事、总经理、本公司股东
陈丹	本公司股东
汪峥嵘	本公司股东、监事会主席
杨旋	董事、财务总监
王睿	董事
张彤	监事
刘韬	监事
李云水	董事会秘书
谢可滔	本公司股东
赖威林	本公司股东、董事

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无。

(2) 关联方应付、预收款项

无。

九. 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
名牌商标奖励			300,000.00	不适用
计算机软件著作权资助			1,600.00	不适用
标准化项目支持计划补贴			80,000.00	不适用
深圳市科技创新委员会研发资助	451,000.00	451,000.00		不适用
生育津贴	21,085.48	21,085.48	-	不适用
个人所得税返还	9,049.37	9,049.37	-	不适用
稳岗补贴	13,141.71	13,141.71	9,646.60	不适用
合计	494,276.56	494,276.56	391,246.60	

十. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一. 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，无需要说明的资产负债表日后事项。

十二. 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要说明的其他重要事项。

十三. 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款

(1)、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64
其中：账龄组合	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-

的应收账款				
合 计	21,436,286.37	100.00	3,467,873.73	17,968,412.64
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06
其中：账龄组合	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	19,399,103.94	100.00	2,318,201.88	17,080,902.06

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内(含6个月)	2,681,411.68	12.51%	-
7-12月(含12个月)	4,080,530.60	19.04%	204,026.53
1-2年(含2年)	9,624,579.64	44.90%	962,457.97
2-3年(含3年)	3,145,987.75	14.68%	471,898.16
3-4年(含4年)	148,571.26	0.69%	74,285.63
4年以上	1,755,205.44	8.19%	1,755,205.44
合 计	21,436,286.37	100.00%	3,467,873.73
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6个月以内(含6个月)	11,682,621.49	60.22%	-
7-12月(含12个月)	1,207,015.98	6.22%	60,350.80
1-2年(含2年)	3,924,499.99	20.23%	392,450.00
2-3年(含3年)	737,109.03	3.80%	110,566.35
3-4年(含4年)	186,045.45	0.96%	93,022.73
4年以上	1,661,812.00	8.57%	1,661,812.00
合 计	19,399,103.94	100.00%	2,318,201.88

(3)、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	2,318,201.88	-

2. 本期增加金额	-	1,149,671.85	-
(1) 计提金额	-	1,149,671.85	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	3,467,873.73	-

(4)、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
深圳市深信通软件有限公司	非关联方	2,270,000.00	340,500.00	10.59%
杭州物加科技有限公司	非关联方	1,560,000.00	156,000.00	7.28%
人民教育出版社有限公司	非关联方	1,284,000.00	1,284,000.00	5.99%
嘉兴市睿友信息技术有限公司	非关联方	1,380,000.00	138,000.00	6.44%
四川恒诺科技有限公司	非关联方	1,280,000.00	128,000.00	5.97%
合 计		7,774,000.00	2,046,500.00	36.27%

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	643,996.09	100.00%	107,887.37	536,108.72
其中：账龄组合	629,546.09	100.00%	107,887.37	521,658.72
关联方组合	14,450.00	-	-	14,450.00
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	643,996.09	100.00%	107,887.37	536,108.72
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,002,032.29	100.00%	45,086.31	956,945.98
其中：账龄组合	997,582.29	100.00%	45,086.31	952,495.98
关联方组合	4,450.00	-	-	4,450.00
保证金及押金组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,002,032.29	100.00%	45,086.31	956,945.98

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6 个月以内 (含 6 个月)	106,396.97	16.90%	-
7-12 月 (含 12 个月)	22,114.00	3.51%	1,105.70
1-2 年 (含 2 年)	108,072.00	17.17%	10,807.20
2-3 年 (含 3 年)	287,163.12	45.61%	43,074.47
3-4 年 (含 4 年)	105,800.00	16.81%	52,900.00
4 年以上	-	-	-
合 计	629,546.09	100.00%	107,887.37
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
6 个月以内 (含 6 个月)	272,991.17	27.36%	-
7-12 月 (含 12 个月)	32,614.00	3.27%	500.00
1-2 年 (含 2 年)	287,163.12	28.79%	28,716.31
2-3 年 (含 3 年)	404,814.00	40.58%	15,870.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合 计	997,582.29	100.00%	45,086.31

### 3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	45,086.31	-
2. 本期增加金额	-	62,801.06	-
(1) 计提金额	-	62,801.06	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	-	107,887.37	-

### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	14,450.00	4,450.00
保证金及押金	469,749.12	866,519.36
借款	100,000.00	100,000.00

其他	59,796.97	31,062.93
合 计	643,996.09	1,002,032.29

5、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
江西省公安厅	非关联方	148,000.00	22,200.00	22.98%
陈晓华	非关联方	100,000.00	50,000.00	15.53%
重庆市公安局	非关联方	93,938.12	14,090.72	14.59%
华创兴投资管理（深圳）有限公司	非关联方	85,072.00	8,507.20	13.21%
上海华虹置业有限公司	非关联方	45,225.00	6,783.75	7.02%
合 计		472,235.12	101,581.67	73.33%

(三) 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	<b>17,567,875.18</b>	<b>18,792,554.17</b>
其中：主营业务收入	17,567,875.18	18,792,554.17
营业成本	<b>4,729,472.54</b>	<b>5,302,268.33</b>
其中：主营业务成本	4,729,472.54	5,302,268.33

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	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
软件和信息技术服务	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33
合 计	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	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
产品销售	6,610,275.57	2,244,948.05	10,888,497.57	3,710,801.83
软件开发	3,090,839.61	444,924.75	1,783,323.55	269,114.04
技术服务	7,866,760.00	2,039,599.74	6,120,733.05	1,322,352.46
合 计	17,567,875.18	4,729,472.54	18,792,554.17	5,302,268.33

(3) 公司 2018 年度前五名客户的营业收入情况列示如下：

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例
金拱门（中国）有限公司	4,156,207.51	23.66%
深圳市丰和建设工程有限公司	1,056,034.48	6.01%
国家工商行政管理总局行政学院	877,701.86	5.00%
庆铃汽车股份有限公司	739,655.17	4.21%



合肥知托付信息技术有限公司	737,931.03	4.20%
合 计	7,567,530.05	43.08%

#### (四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	130,381.11	289,958.64
合 计	<b>130,381.11</b>	<b>289,958.64</b>

### 十四. 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	494,276.56
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	130,381.11
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66.37
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	624,591.30
减：所得税影响额	93,688.70
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	530,902.60

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.72%	1.51%	0.04	0.01	0.04	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	-1.98%	0.04	-0.02	0.04	-0.02

深圳新为软件股份有限公司

2019年4月3日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室