



ZHXHT 珠海新华通软件股份有限公司

2016 半年度报告

证券简称：新华通

证券代码：430559

公告编号：2016-024



新华通

NEEQ:430559



珠海新华通软件股份有限公司

半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年4月获2015年度珠海市最佳软件技术创新产品奖。



2016年4月获2015年度珠海最具成长性软件企业，是公司连续四年获此荣誉。



2016年6月，公司连续第五年获得“广东省守合同重信用企业”证书。



公司上半年获得计算机软件著作权证书4项，为公司继续开拓相关市场奠定了技术基础。

2016年6月公司董事长南策云入选第二批国家“万人计划”科技创新领军人才，是对我公司积极进行科技创新的肯定，同时激励公司团队继续积极探索先进的技术、管理、模式，为公司后续业绩增长带来积极效应。



目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注	24

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	珠海新华通软件股份有限公司董秘办公室
备查材料	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	珠海新华通软件股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Xinhuatong Software Co., Ltd.
证券简称	新华通
证券代码	430559
法定代表人	南策云
注册地址	珠海市香洲区香洲运通路 28 号紫荆花园 1 栋 2 层办公
办公地址	珠海市香洲区香洲运通路 28 号紫荆花园 1 栋 2 层办公
主办券商	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	南策云
电话	0756-6291698
传真	0756-6291698
电子邮箱	zhxhtncy@21cn.com
公司网址	www.zhxht.com
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区香洲运通路 28 号紫荆花园 1 栋 2 层办公, 519000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧城市、智慧建设监管互联网平台及相关系列软件产品
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	58,800,000
控股股东	南策云、卢姝伶
实际控制人	南策云、卢姝伶
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露（如有）

无。



第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,887,528.35	11,154,491.16	15.54%
毛利率	94.75%	96.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,219,595.59	4,309,574.85	21.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,395,889.08	3,289,574.85	33.63%
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)	7.47%	11.09%	-
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)	6.29%	8.47%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,522,166.71	79,176,032.37	0.44%
负债总计	8,958,149.75	11,941,611.00	-24.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,564,016.96	67,234,421.37	4.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.60	-25.03%
资产负债率	11.26%	15.08%	
流动比率	34.78	13.42	
利息保障倍数	36,826.65	633,158.30	

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	191,217.70	2,308,099.31	-
应收账款周转率	0.25	0.39	-
存货周转率	1.93	1.86	-



四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.44%	-3.00%	-
营业收入增长率	15.54%	31.00%	-
净利润增长率	21.12%	34.20%	-

五、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

无。

六、 自愿披露（如有）

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务是智慧城市、智慧建设互联网监管平台及相关系列软件产品，公司是国内建设行业工程质量、安全监督、检测、商品混凝土、监理软件及监管平台等全套解决方案的提供商，用户已遍布全国 20 多个省、市、自治区，知名度高，技术处于国内领先水平。

公司是一家以软件产品为核心，以创新为保障的高新技术企业，公司核心产品的创意及其市场定位都采用了全新的理念，技术上具有领先性和创造性。公司自主研发的物联网平台获国家、省、市、区创新基金支持，互联网平台获省、市创新基金支持，移动互联网平台获广东省重大科技专项资金扶持，在细分行业保持领先优势。

公司运用互联网、物联网、移动互联网、云计算、大数据等多种高新技术将工程建设涉及的各家单位（质量、安全、检测、监理、施工、商混、建设）及其业务、人员、设备、材料、档案等数据资料纳入监管平台统一监管，通过信息互联、云服务、大数据存储和数据挖掘，为政府监管部门、建设各方等提供全方位的质量安全信息服务并收取费用。

公司的收入主要为“软件销售”和“定制软件”项目。“定制软件”主要是政府监管平台软件，“软件销售”是联入监管平台相关的检测、商混、监理、施工工地等应用的软件产品。公司采取可复制、粘贴性强的互联网商业模式（同城、同网、同平台）：通过一套综合监管平台软件对整个地区与质量安全有关的单位、人员、设备、材料、工地等联网监管，数百家、数千家用户统一软件版本、统一安装、统一培训、统一维护，大大提高销售、安装、培训、维护效率，从而降低成本，提高经营利润；由于平台“定制软件”粘贴性强，不断地给公司带来持续性的收入，为公司带来持续高速增长，为后续业绩爆炸式增长提供强有力保证。

报告期内，商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日（2016 年 7 月 1 日-2016 年 8 月 23 日），公司商业模式并未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司主营业务继续保持较好的发展势头，各项主要经营指标较去年同期呈现增长态势。

1、公司经营成果：

（1）2016 年 1 至 6 月，公司营业收入 12,887,528.35 元，较上年同期增长 15.54%，主要是因为公司加大了市场的拓展力度，收入随之增长；

（2）营业成本 675,973.62 元，较上年同期增长 54.55%，主要是因为公司业务所需要的硬件增加，营业成本随之增长；

（3）净利润 5,219,595.59 万元，较上年同期增长 21.12%，主要是因为主营业务盈利状况良好以及收到政府补助，净利润随之增长。

2、公司财务状况：



(1) 截止 2016 年 6 月 30 日, 公司资产总额 79,522,166.71 元, 比上年期末增长 0.44%;

(2) 负债总额 8,958,149.75 元, 比上年期末减少 24.98%, 主要是因为交纳 2015 年度企业所得税等导致流动负债大幅度降低;

(3) 净资产总额 70,564,016.96 元, 比上年期末增长 4.95%, 主要是盈利积累所致。

3、公司现金流量情况:

2016 年 1-6 月, 公司经营活动产生的现金流量净额为 191,217.70 元, 主要是因为收入回款情况良好、成本费用良性增长所致(公司上半年经营活动现金流入共合计 15,157,162.01 元, 经营活动现金流出共合计 14,965,944.31 元。在公司大幅度扩大投入规模的情况下, 仍保持了正向经营性现金流。)

4、其他情况:

报告期内, 公司充分发挥了自主研发的“互联网、物联网、移动互联网”等监管平台在行业领先优势, 管理层按照董事会年初制定的年度经营计划, 以公司发展战略和经营计划为指导, 加大产品研发力度, 积极拓展和优化市场布局, 以应对激烈的市场竞争。与此同时, 公司持续创新管理机制, 不断完善内部管控制度, 已建立起符合公司发展的现代化科学管理体系。

报告期内, 公司积极调整销售策略, 加强了营销策划、市场策划、产品策划的投入, 营销管理能力有较大提升, 销售队伍逐步健全, 前期市场培育及团队培养效果逐步体现。同时, 公司研发能力的提高、产品质量的提高也为公司赢得了潜在的客户资源。

公司销售呈现较明显的季节性、周期性。主要是因为软件开发存在一定的周期性, 公司北方客户较多存在季度性, 所以营业收入比较集中地体现在第三、四季度。

三、风险与价值

报告期内公司无新增的风险因素, 存续到报告期的风险因素如下:

1、实际控制人控制不当的风险

截至 2016 年 6 月 30 日, 南策云、卢姝伶夫妇合计持有公司 58.54% 的股份, 为公司实际控制人。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能对公司的利益带来一定的风险。

应对措施: 公司根据《公司法》、《公司章程》建立健全了法人治理结构, 制定了一系列的基本规章制度, 公司将充分发挥股东大会、董事会、监事会之间的制衡作用, 严格执行各项规章制度, 以控制该风险。同时公司将计划引进战略投资者。

2、研发人才流失的风险

公司作为软件企业, 研发人才是公司技术发展、产品创新的关键。公司产品为建设工程质量、安全监管系列管理软件, 不但要求相关人才具有软件开发相关知识, 还需要对建设工程行业具有相当的经验。稳定、高效的研发团队是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障, 核心技术人员流失将会对公司的发展造成难以估量的影响。



应对措施:

(1)、为了吸引与保留优秀管理人才和业务骨干,公司未来将制定员工股权激励预案,并完善薪酬体系和绩效管理体系,积极为科研人员提供良好的科研条件和业务交流环境,激发员工的工作积极性和对企业的忠诚度,以实现员工和公司的共赢。同时公司将加大人才梯队建设力度,通过积极储备高素质人才,降低由于个别岗位人才流失导致的风险。

(2)、公司对软件产品及时申请计算机软件著作权进行保护。公司与核心技术人员签署了保密协议,防范技术失密风险。

3、应收账款较高的风险

公司的收入主要为“软件销售”和“定制软件”。“定制软件”主要是政府监管平台软件,“软件销售”是联入监管平台相关的检测、商混、监理、施工工地等一系列应用“软件产品”。平台“定制软件”能给公司带来持续性的“软件销售”收入。截至2016年6月30日,公司应收账款为52,319,891.23元,占公司总资产的比例较高。主要原因是:

(1)、软件行业具有一定特殊性,客户的个性化要求多,应收账款回收期较长。

(2)、受国家住建部《关于推进建筑业发展与改革的若干意见》(建市〔2014〕108号)政策扶持的利好,并凭借和发挥公司自主研发的“互联网、物联网、移动互联网”等建设监管平台在行业领先优势,公司平台软件创新升级,加大平台定制软件开发及销售力度,承接多项政府监管平台,客户为政府及事业单位,收款期较长。

从业务类型分析:公司的“产品软件”的客户单笔合同金额通常不大,应收账款来源较为分散,出现大面积坏账的系统性风险较小;公司平台“定制软件”的客户为政府及事业单位,收款期较长,但该类客户的信誉度较高,坏账的系统性风险较小。但是,由于公司期末应收账款较高,仍存在应收账款无法收回导致坏账损失的风险。

应对措施:

(1)、公司将应收账款管理落实到具体的责任部门、责任人,催收结果计入绩效考核。

(2)、加强对应收账款的管理,建立应收账款严格的持续跟踪管理制度,同时加强在销售合同签订过程中对后续应收账款的风险评估,控制风险,做好售后服务和客户关系管理,采取综合措施减少应收款,提升应收账款管理水平。

(3)、加强对销售人员、业务人员进行应收账款催要技巧、收款工作的程序和制度以及相关的经济法律法规等方面的培训,提高相关业务人员的专业素质和技术水平。

(4)、加强对应收账款清算、对账等工作,及时进行账龄分析,落实催收措施,加大监督和奖惩力度,降低财务风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 6 月 7 日	0.45	4	0

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

- 2016 年 4 月 6 日，第一届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2015 年度利润分配预案》的议案。
- 2016 年 4 月 28 日，2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年度利润分配预案》。
- 2016 年 5 月 30 日，披露《2015 年年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派权益登记日为：2016 年 6 月 6 日；除权除息日为：2016 年 6 月 7 日。
- 2016 年 6 月 7 日，2015 年年度权益分派在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司实施完毕。



第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	21,000,000	50.00	12,075,000	33,075,000	56.25
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	8.33	5,193,200	8,693,200	14.78
	董事、监事、高管	3,500,000	8.33	5,193,200	8,693,200	14.78
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	50.00	4,725,000	25,725,000	43.75
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	50.00	4,725,000	25,725,000	43.75
	董事、监事、高管	21,000,000	50.00	4,725,000	25,725,000	43.75
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	100.00	16,800,000	58,800,000	100.00
普通股股东人数		20				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例 (%)	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南策云	19,600,000	7,922,600	27,522,600	46.81	20,580,000	6,942,600
2	南子康	11,490,000	4,383,000	15,873,000	26.99	-	15,873,000
3	珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）	5,000,000	2,000,000	7,000,000	11.90	-	7,000,000
4	卢姝伶	4,900,000	1,995,600	6,895,600	11.73	5,145,000	1,750,600
5	广发证券股份有限公司	500,000	100,200	600,200	1.02	-	600,200
6	肖鸿	-	145,600	145,600	0.25	-	145,600
7	浙商证券股份有限公司	100,000	33,000	133,000	0.23	-	133,000
8	王龙	-	120,400	120,400	0.20	-	120,400
9	国联证券股份有限公司	100,000	19,000	119,000	0.20	-	119,000
10	广州证券股份有限公司	100,000	16,600	116,600	0.20	-	116,600



合计	41,790,000	16,736,000	58,526,000	99.53	25,725,000	32,801,000
----	------------	------------	------------	-------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

公司股东南策云与卢姝伶系夫妻关系，南子康是南策云与卢姝伶之子。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东及实际控制人是南策云、卢姝伶。

1、南策云先生，董事长，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年毕业于华中科技大学，船舶特辅装置及系统专业，研究生学历。1987年至1989年，在广州经济开发区智能产业总公司电脑工程公司从事软件开发工作；1989年至1990年，在珠海市凤凰开发公司担任工程师；1990年，在珠海市建设委员会从事系统软件开发和自动化设备维护工作；1990年至1992年，在珠海市板樟山隧道管理所担任技术室副主任；1992年至1998年，在珠海市建设工程质量监督检测站从事系统软件开发和自动化设备维护工作；1998年至2013年8月，在系统工程公司担任执行董事、法定代表人；2009年至今，在公司担任执行董事、法定代表人。现任公司董事长、总经理。

2、卢姝伶女士，董事，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年至2002年，在珠海市路桥管理处任职；2002年至2013年8月，在系统工程公司担任监事；2009年至2013年9月，在有限公司担任监事。现任公司董事、财务负责人。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
南策云	董事长、总经理	男	53	硕士研究生	2013年9月26日至2016年9月25日	是
卢姝伶	董事、财务负责人	女	47	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
杨小龙	董事、副总经理	男	36	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
高志华	董事	男	40	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
夏佑萍	董事	女	28	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
卢秋丰	监事会主席	男	42	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
赵言顺	股东代表监事	男	53	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	否
杨小凤	职工代表监事	女	32	大专	2013年9月26日至2016年9月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
南策云	董事长、总经理	19,600,000	7,922,600	27,522,600	46.81	-
卢姝伶	董事、财务负责人	4,900,000	1,995,600	6,895,600	11.73	-
合计		24,500,000	9,918,200	34,418,200	58.54	-



三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	125	119

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工、核心技术员工未发生变动。

公司无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。



第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：			
货币资金	第八节、六(一)1	2,339,604.80	2,198,327.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、六(一)2	52,319,891.23	49,224,081.44
预付款项	第八节、六(一)3	2,102,134.35	2,211,308.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、六(一)4	1,413,025.43	2,850,994.35
买入返售金融资产			
存货	第八节、六(一)5	431,674.59	267,469.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、六(一)6	17,850,000.00	20,150,000.00



流动资产合计		76,456,330.40	76,902,180.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节、六(一)7	1,355,538.17	1,083,825.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、六(一)8	35,761.76	44,557.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、六(一)9	228,467.82	281,191.14
递延所得税资产		1,446,068.56	864,278.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,065,836.31	2,273,852.00
资产总计		79,522,166.71	79,176,032.37
流动负债：			
短期借款		9,000.00	9,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、六(一)10	86,335.01	8,575.00
预收款项	第八节、六(一)11	222,900.00	1,062,783.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、六(一)12	701,839.81	681,407.92
应交税费	第八节、六(一)13	655,952.85	3,376,073.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节、六(一)14	522,122.08	593,772.00
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,198,149.75	5,731,611.00
非流动负债：			
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			
专项应付款	第八节、六(一)15	860,000.00	860,000.00
预计负债			
递延收益	第八节、六(一)16	5,900,000.00	5,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,760,000.00	6,210,000.00
负债合计		8,958,149.75	11,941,611.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六(一)17	58,800,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、六(一)18	1,757,788.57	1,757,788.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、六(一)19	4,349,587.20	4,349,587.20
一般风险准备			
未分配利润	第八节、六(一)20	5,656,641.19	19,127,045.60
归属于母公司所有者权益合计		70,564,016.96	67,234,421.37
少数股东权益			
所有者权益合计		70,564,016.96	67,234,421.37
负债和所有者权益总计		79,522,166.71	79,176,032.37

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶



(二) 母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,207,248.95	2,161,505.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第八节、六(四)1	52,198,962.73	49,183,837.94
预付款项		2,102,134.35	2,211,308.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节、六(四)2	2,052,696.75	3,219,838.17
存货		431,674.59	267,469.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,550,000.00	19,850,000.00
流动资产合计		76,542,717.37	76,893,958.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,355,538.17	1,083,825.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,761.76	44,557.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		228,467.82	281,191.14
递延所得税资产		1,442,673.39	860,883.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,062,441.14	2,270,456.83
资产总计		79,605,158.51	79,164,415.43



流动负债：			
短期借款		9,000.00	9,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,335.01	8,575.00
预收款项		222,900.00	1,062,783.00
应付职工薪酬		673,201.87	655,735.73
应交税费		655,256.63	3,375,889.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		517,957.94	588,772.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,164,651.45	5,700,754.81
非流动负债：			
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			
专项应付款		860,000.00	860,000.00
预计负债			
递延收益		5,900,000.00	5,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,760,000.00	6,210,000.00
负债合计		8,924,651.45	11,910,754.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,800,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,757,788.57	1,757,788.57
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积		4,349,587.20	4,349,587.20
未分配利润		5,773,131.29	19,146,284.85
所有者权益合计	-	70,680,507.06	67,253,660.62
负债和所有者权益总计	-	79,605,158.51	79,164,415.43

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、六(二)1	12,887,528.35	11,154,491.16
其中：营业收入	第八节、六(二)1	12,887,528.35	11,154,491.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,811,273.33	8,080,215.93
其中：营业成本	第八节、六(二)1	675,973.62	437,375.37
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			
营业税金及附加	第八节、六(二)2	122,458.33	107,525.51
销售费用	第八节、六(二)3	950,418.91	1,223,547.16
管理费用	第八节、六(二)4	6,542,900.19	6,080,477.13
财务费用	第八节、六(二)5	-59,886.99	-159,334.96
资产减值损失	第八节、六(二)6	579,409.27	390,625.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,076,255.02	3,074,275.23
加：营业外收入	第八节、六(二)7	1,607,784.06	2,101,495.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			



四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,684,039.08	5,175,771.19
减：所得税费用	第八节、六(二)8	464,443.49	866,196.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,219,595.59	4,309,574.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,219,595.59	4,309,574.85
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,219,595.59	4,309,574.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,219,595.59	4,309,574.85
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.15
（二）稀释每股收益		0.12	0.15

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、六(五)1	12,785,101.16	11,045,510.57
减：营业成本	第八节、六(五)1	675,973.62	437,375.37
营业税金及附加		122,458.33	107,525.51
销售费用		921,577.79	1,223,547.16
管理费用		6,369,689.50	6,027,504.13
财务费用		-59,779.39	-160,729.52
资产减值损失		578,602.63	395,048.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,176,578.68	3,015,239.70
加：营业外收入		1,604,711.25	2,099,792.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,781,289.93	5,115,031.78
减：所得税费用		464,443.49	865,783.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,316,846.44	4,249,248.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			



六、综合收益总额		5,316,846.44	4,249,248.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,736,072.83	10,330,629.58
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		1,303,377.74	1,141,770.87
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六(三)1 (1)	4,117,711.44	2,560,420.74
经营活动现金流入小计		15,157,162.01	14,032,821.19
购买商品、接受劳务支付的现金	第八节、六(三)1 (2)	1,391,286.53	2,013,755.85
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		5,268,689.63	4,676,849.28
支付的各项税费		5,011,848.39	3,353,676.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六(三)1 (3)	3,294,119.76	1,680,440.41
经营活动现金流出小计		14,965,944.31	11,724,721.88
经营活动产生的现金流量净额		191,217.70	2,308,099.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,200,000.00	17,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	第八节、六(三)1(4)	459,940.13	156,184.63
投资支付的现金	第八节、六(三)1(5)	900,000.00	12,990,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,359,940.13	13,146,184.63
投资活动产生的现金流量净额		1,840,059.87	3,853,815.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	第八节、六(三)1(6)	1,890,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,890,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,890,000.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		141,277.57	161,914.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,198,327.23	3,270,377.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,339,604.80	3,432,292.30

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,715,145.64	10,304,382.00
收到的税费返还		1,303,377.74	1,141,770.87
收到其他与经营活动有关的现金		3,914,529.03	2,560,420.74
经营活动现金流入小计		14,933,052.41	14,006,573.61



购买商品、接受劳务支付的现金		1,391,286.53	2,013,755.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,083,040.39	4,671,123.64
支付的各项税费		5,011,848.39	3,353,676.34
支付其他与经营活动有关的现金		3,351,193.16	2,179,825.44
经营活动现金流出小计		14,837,368.47	12,218,381.27
经营活动产生的现金流量净额		95,683.94	1,788,192.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,200,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,200,000.00	17,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,940.13	156,184.63
投资支付的现金		900,000.00	12,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,359,940.13	12,656,184.63
投资活动产生的现金流量净额		1,840,059.87	4,343,815.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		1,890,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,890,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,890,000.00	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,743.81	132,007.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,161,505.14	3,270,377.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,207,248.95	3,402,385.33

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶



第八节 财务报表附注

附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

1、 公司经营存在季节性的特征。

智慧城市、智慧建设监管互联网平台及相关系列软件产品行业呈现一定的季节性，公司营业收入比较集中地体现在第三、四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，由此影响公司的收入、利润也呈现季节性分布。

2、 子公司纳入合并范围

公司于 2015 年 3 月成立子公司-珠海横琴新区新华通信息技术有限公司，认缴出资 1000 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，实缴出资 0 元，子公司已纳入合并报表范围内。

报表项目注释

珠海新华通软件股份有限公司 半年度财务报表附注

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)



一、公司基本情况

珠海新华通软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为珠海新华通软件有限公司,系经广东省珠海市工商行政管理局批准设立,由南策云、卢姝伶投资组建,于2009年9月10日取得注册号为440400000186469号的企业法人营业执照,注册资本300万元,实收资本300万元,其中南策云出资240万元,占注册资本的80%,卢姝伶出资60万元,占注册资本的20%。该注册资本已于2009年8月31日缴足,经珠海岳华安地联合会计师事务所验证,并出具岳华安地验字2009-01-0801号验资报告。

2013年9月10日本公司根据临时股东会决议及股东南策云、卢姝伶发起人协议规定,同意由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司,注册资本变更为人民币1,000.00万元,由全体股东以其持有的新华通有限公司截止2013年8月31日审计后的净资产14,357,788.57元出资,并按0.6965:1的比例折股,折合股份1,000万股,折合股份的每股面值为人民币1元,净资产折股后剩余部分4,357,788.57元计入资本公积,由本公司全体股东以原持股比例分别享有。本公司整体变更的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字[2013]第846A0001号验资报告。

2014年5月9日本公司根据2013年股东大会决议决定,以本公司2013年12月31日股本总额1000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转4股,共计增加股本400万股。本次转增后,其中南策云出资1120万元,占注册资本的80%,卢姝伶出资280万元,占注册资本的20%。本公司转增股本的注册资本实收情况业经珠海立信会计师事务所(普通合伙)验证并出具珠立验字(2015)012号验资报告。

2015年6月17日根据2014年股东大会决议决定,以本公司2014年12月31日股本总额1400万股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派10股,共计增加股本1400万股,本次转增后,其中南策云出资2240万元,占注册资本的80%,卢姝伶出资560万元,占注册资本的20%。本公司转增股本的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字(2015)40040004号验资报告。

2015年6月25日本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份110.2万股,南子康于2015年6月25日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式持有本公司股份110.2万股,上述交易完成后南策云持有本公司2129.8万股,占本公司总股本的76.064286%;南子康持有本公司110.2万股,占本公司总股本的3.935714%。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

2015年7月3日本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份169.8万股,股东卢姝伶于2015年7月3日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份70万股,南子康于2015年7月3日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持其所持有本公司股份239.8万股。上述交易完成后南策云持有本公司1960万股,占本公司总股本的70%;卢姝伶持有本公司490



万股，占本公司总股本的 17.50%；南子康持有本公司股份 350 万股，占本公司总股本的 12.50%。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

2015 年 7 月 24 日本公司根据 2015 年第一次临时股东大会决议决定，定向增发股份 1400 万股，股本增至 4200 万元，定向增发对象为南子康 900 万股，珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）500 万股。上述新增股本的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字（2015）40040008 号验资报告。

本公司股东南子康通过全国中小企业股份转让系统减持其所持有本公司股份 101 万股。

截至 2015 年 12 月 31 日的股权结构如下：

股东名称	金 额	占注册资本总额比例
南策云	19,600,000.00	46.67%
南子康	11,490,000.00	27.36%
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	11.90%
卢姝伶	4,900,000.00	11.67%
其他少数股东	1,010,000.00	2.40%
合计	42,000,000.00	100.00%

2016 年 4 月 28 日根据 2015 年股东大会决议决定，以本公司 2015 年 12 月 31 日股本总额 4200 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 4 股，共计增加股本 1680 万股，股本增至 5880 万股。本公司转增股本的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字（2016）40040008 号验资报告。

截至 2016 年 6 月 30 日的股权结构如下：

股东名称	金 额	占注册资本总额比例
南策云	27,522,600.00	46.81%
南子康	15,873,000.00	26.99%
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	11.90%
卢姝伶	6,895,600.00	11.73%
其他少数股东	1,508,800.00	2.57%
合计	58,800,000.00	100.00%

法定代表人：南策云。

公司住址：珠海市香洲区香洲运通路 28 号紫荆花园 1 栋 2 层。

所处行业：本公司属于软件企业。

经营范围：计算机软件、计算机硬件、电子数码产品、自动控制设备、测试仪器仪表、文化办公设备、电器设备、通讯设备的研发、批发、零售、维修、技术咨询服务；电脑网络工程（不含互联网上网服务）及技术咨询服务；其他商业批发、零售（不含许可经营项目）。



公司的主要产品：智慧城市、智慧建设监管互联网平台及相关系列软件产品。

2015 年 11 月 18 日，实行三证合一，企业法人营业执照注册号由 440400000186469 号，变更为统一社会信用代码 9144040069475659XN。

报告期内本公司主业未发生变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 21 日决议批准报出。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见第八节财务报表附注中的十四。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币金额。资产负债表日的外币货币性项目按当日即期汇率折合成记账本位币金额，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；以公允价值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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用当期的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有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。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

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（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累

计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 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坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征划分组合
关联方	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法



项目	计提方法
关联方	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-4 年（含 4 年）	30%	30%
4-5 年（含 5 年）	50%	50%
5 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

当应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异时，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。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料（低值易耗品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

发出存货时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10	5%	9.5%
电子设备及其他	3-5	5%	19-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

10、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧



政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

12、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入

账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，可证明其有用性；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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔

期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、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。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入

(1) 销售商品

销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认:已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司销售软件收入:以项目的完工确认单或现场工作记录单按进度确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司技术服务收入:以应收技术服务进度款确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

19、租赁

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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；
- 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；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；
- 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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 租赁的会计处理

① 当本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间

采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

② 当本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计变更

本公司本报告期内未发生重大会计政策、会计估计变更事项。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

本公司本报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。



五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%（注）
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
堤围防护费	营业收入	0.072%

注：本公司技术服务收入按 6% 缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2014 年通过了国家高新技术企业认定，于当年 10 月 10 日取得编号为 GR201444000677 的《高新技术企业证书》，公司自 2014 年 1 月 1 日开始连续三年（即 2014 年、2015 年和 2016 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司珠海横琴新区新华信息技术有限公司位于中国（广东）自由贸易试验区珠海横琴新区片区，根据横琴新区相关产业政策优惠，享受企业所得税 15% 税率。

（2）根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）根据财政部和国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新发展高科技实现产业化决定》（财税字[1999]273 号）有关税收问题文件规定，对单位和个人从事技术转让、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。根据财政部、国家税务总局下发《关于在上海市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的通知》（财税[2011]111 号）附件 2《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》，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，对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。根据财政部、国家税务总局下发《关于在北京等 8 省市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的通知》（财税[2012]71 号），广东省 2012 年 11 月 1 日完成交通运输业和部分现代服务业实行营业税改征增值税的工作。因此本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务 2012 年 11 月 1 日前免征营业税，2012 年 11 月 1 日后免征增值税。



六、合并财务报表项目注释

(一)、合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	110,943.85	88,421.47
银行存款	2,228,660.95	2,106,729.75
其他货币资金	-	3,176.01
合计	2,339,604.80	2,198,327.23

其他货币资金为证券投资账户资金余额。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	55,649,696.00	100.00	3,329,804.77	5.98
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	55,649,696.00	100.00	3,329,804.77	5.98

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	51,959,952.00	100.00	2,735,870.56	5.27
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	51,959,952.00	100.00	2,735,870.56	5.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账龄	2016年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内	41,167,536.00	1.00	411,675.36
1-2年	8,215,842.69	10.00	821,584.27
2-3年	1,013,000.50	20.00	202,600.10
3-4年	3,914,066.81	30.00	1,174,220.04
4-5年	1,239,050.00	50.00	619,525.00
5年以上	100,200.00	100.00	100,200.00
合计	55,649,696.00		3,329,804.77

续上表

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内	39,772,590.50	1.00	397,725.91
1-2年	4,464,885.50	10.00	446,488.55
2-3年	5,465,467.00	20.00	1,093,093.40
3-4年	1,783,709.00	30.00	535,112.70
4-5年	419,700.00	50.00	209,850.00
5年以上	53,600.00	100.00	53,600.00
合计	51,959,952.00		2,735,870.56

(3) 截至2016年06月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(4) 截至2016年6月30日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	11,896,736.00	1年以内	21.38%
客户 2	非关联方	3,520,000.00	1年以内	6.33%
客户 3	非关联方	3,200,000.00	1年以内	5.75%
客户 4	非关联方	2,825,000.00	1年以内	5.08%
客户 5	非关联方	2,800,000.00	1年以内	5.03%
合计		24,241,736.00		43.56%



注：前五名的客户为政府及事业单位，收款期较长，但该类客户的信誉度较高。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,101,804.75	99.98	2,210,978.41	99.99
1-2年	329.6	0.02	329.60	0.01
合计	2,102,134.35	100.00	2,211,308.01	100.00

(2) 截至2016年06月30日，预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本单位关系	金额	时间	款项性质
珠海中望科技有限公司	非关联方	1,800,000.00	1年以内	货款
合计		1,800,000.00		

(3) 截至2016年06月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	1,492,268.11	100.00	79,242.68	5.31
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	1,492,268.11	100.00	79,242.68	5.31

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	2,944,761.97	100.00	93,767.62	3.18
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	2,944,761.97	100.00	93,767.62	3.18

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	884,268.11	59.26	8,842.68
1-2年	550,000.00	36.86	55,000.00
2-3年	20,000.00	1.34	4,000.00
3-4年	38,000.00	2.54	11,400.00
合计	1,492,268.11	100.00	79,242.68

续上表

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	2,336,761.97	79.35	23,367.62
1-2年	550,000.00	18.68	55,000.00
2-3年	20,000.00	0.68	4,000.00
3-4年	38,000.00	1.29	11,400.00
合计	2,944,761.97	100.00	93,767.62

(3) 截至2016年06月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(4) 截至2016年06月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
员工差旅费借款	非关联方	备用金	649,330.00	1年以内	43.51
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	非关联方	押金	500,000.00	1-2年以内	33.51



增值税返还	非关联方	退税款	232,606.11	1 年以内	15.59
佛山市南海区建筑工程质量检测站	非关联方	押金	50,000.00	1-2 年以内	3.35
郑州工程质量监督站	非关联方	质保金	38,000.00	3 年以上	2.55
合计			1,469,936.11		98.50

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	431,674.59		431,674.59
合计	431,674.59		431,674.59

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	267,469.34		267,469.34
合计	267,469.34		267,469.34

注：上述库存商品为辅助软件产品使用的配件。

6、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期银行理财产品	17,850,000.00	20,150,000.00
合计	17,850,000.00	20,150,000.00

注：短期银行理财产品为中国建设银行发行的乾元-日积利（按日）开放式理财产品，用于投资国内银行间债券市场上流通的国债、央票、政策性金融债等公开评级在投资级以上的金融资产以及债券回购、同业存款等符合监管机构要求的其他投资工具，按日计算，不同的持有时间，按对应的利率计算收益，本公司可以随时赎回。

7、固定资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	1,895,259.88	459,940.13		2,355,200.01
其中：运输设备	773,700.00			773,700.00



电子设备及其他	1,121,559.88	459,940.13		1,581,500.01
二、累计折旧合计:	811,434.65	188,227.19		999,661.84
其中: 运输设备	140,692.36	37,160.82		177,853.18
电子设备及其他	670,742.29	151,066.37		821,808.66
三、固定资产账面净值合计	1,083,825.23	271,712.94		1,355,538.17
其中: 运输设备	633,007.64			595,846.80
电子设备及其他	450,817.59			759,691.37
四、减值准备合计				
其中: 运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	1,083,825.23			1,355,538.17
其中: 运输设备	633,007.64			595,846.80
电子设备及其他	450,817.59			759,691.37

8、无形资产

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、账面原值合计	87,957.26			87,957.26
软件	87,957.26			87,957.26
二、累计摊销合计	43,399.80	8,795.70		52,195.50
软件	43,399.80	8,795.70		52,195.50
三、无形资产账面净值合计	44,557.46			35,761.76
软件	44,557.46			35,761.76
四、减值准备合计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	44,557.46			35,761.76
软件	44,557.46			35,761.76

9、长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年6月30日	其他减少的原因
长期待摊费用	281,191.14		52,723.32		228,467.82	
合计	281,191.14		52,723.32		228,467.82	



10、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	86,335.01	8,575.00
合计	86,335.01	8,575.00

注：报告期末应付账款比期初增长了906.82%，原因是公司采购未到结算期。

(2) 截至2016年06月30日，应付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

11、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	175,467.00	1,016,350.00
1-2年以内	31,400.00	46,033.00
2-3年以内	15,633.00	400.00
3-4年以内	400.00	
合计	222,900.00	1,062,783.00

(2) 截至2016年06月30日，预收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 截至2016年06月30日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占预收款项总额的比例（%）
兰州沃德爱礼商贸有限公司	非关联方	货款	47,250.00	1年以内	21.20
乌鲁木齐众进建材检测有限公司	非关联方	货款	33,000.00	1-2年	14.80
甘肃红旗建设工程集团有限公司	非关联方	货款	22,400.00	1年以内	10.05
甘肃红旗建设工程集团有限公司第一工程公司欣欣嘉园项目部	非关联方	货款	22,400.00	1年以内	10.05
兰州二建集团有限公司建隆分公司欣欣嘉园项目部	非关联方	货款	22,400.00	1年以内	10.05
合计			147,450.00		66.15



12、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	681,407.92	5,344,606.99	5,324,175.1	701,839.81
二、离职后福利-设定提存计划		187,588.00	187,588.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	681,407.92	5,532,194.99	5,511,763.10	701,839.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	659,939.92	4,828,065.14	4,806,803.25	681,201.81
2、职工福利费		1,940.30	1,940.30	
3、社会保险费		390,939.55	390,939.55	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	21,468.00	123,662.00	124,492.00	20,638.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	681,407.92	5,344,606.99	5,324,175.10	701,839.81

13、应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	22,029.38	374,319.33
城市维护建设税	19,868.70	50,338.44
教育附加税	14,191.93	35,956.03
堤围防护费		3,918.69
企业所得税	542,731.93	2,896,181.56
个人所得税	57,130.91	15,359.03
合计	655,952.85	3,376,073.08

注：报告期末应交税费比期初减少了80.57%，原因是交纳了上年末计提的企业所得税。

14、其他应付款



(1) 账龄分析

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	522,122.08	593,772.00
合计	522,122.08	593,772.00

(2) 截至2016年6月30日，其他应付款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 截止2016年06月30日，对于金额较大的其他应付款的说明

项目	2016年6月30日	性质或内容
预提费用	377,416.50	预提差旅费
合计	377,416.50	

15、专项应付款

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
技术创新基金	860,000.00			860,000.00
合计	860,000.00			860,000.00

16、递延收益

政府补助的种类	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基于RFID芯片植入混凝土质量联网监管系统	1,200,000.00			1,200,000.00
建设工程安全监督联网管理软件	850,000.00		850,000.00	0.00
基于互联网工程质量监管系统	1,500,000.00			1,500,000.00
基于移动互联网建设行业智能开发支撑平台	1,800,000.00	1,400,000.00		3,200,000.00
合计	5,350,000.00	1,400,000.00	850,000.00	5,900,000.00

17、股本

(1) 股本变动情况



投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
南策云	19,600,000.00	46.67	7,922,600.00		27,522,600.00	46.81
南子康	11,490,000.00	27.36	4,383,000.00		15,873,000.00	26.99
珠海盛赢投资管理中 心（有限合伙）	5,000,000.00	11.90	2,000,000.00		7,000,000.00	11.90
卢姝伶	4,900,000.00	11.67	1,995,600.00		6,895,600.00	11.73
其他少数股东	1,010,000.00	2.40	498,800.00		1,508,800.00	2.57
合计	42,000,000.00	100.00	16,800,000.00		58,800,000.00	100.00

(2) 2015年度利润分配方案:公司现有总股本4200万股为基数,向全体股东每10股送红股4股,派0.45元人民币现金(含税),于2016年6月7日除权除息,总股本从4200万元增加到5880万元。

18、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	1,757,788.57			1,757,788.57
合计	1,757,788.57			1,757,788.57

19、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,349,587.20			4,349,587.20
合计	4,349,587.20			4,349,587.20

20、未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日
上年末未分配利润	19,127,045.60
加: 年初未分配利润调整数	
本年年初未分配利润	19,127,045.60
加: 本期净利润	5,219,595.59
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	



应付普通股股利	1,890,000.00
转作股本的普通股股利	16,800,000.00
期末未分配利润	5,656,641.19

注：报告期末未分配利润比期初减少了 70.43%，主要系报告期内派发红利，公司现有总股本 42,000,000 股为基数，每 10 股送红股 4 股，派 0.45 元人民币现金，导致未分配利润变小。

(二)、合并利润表主要项目注释

1、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入	12,887,528.35	11,154,491.16
其他业务收入		
营业收入合计	12,887,528.35	11,154,491.16
主营业务成本	675,973.62	437,375.37
其他业务成本		
营业成本合计	675,973.62	437,375.37

(2) 主营业务

性质	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	7,075,030.95	675,973.62	6,988,106.34	437,375.37
定制软件	2,669,000.00		3,117,400.00	
技术服务费	3,143,497.40		1,048,984.82	
合计	12,887,528.35	675,973.62	11,154,491.16	437,375.37

2、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税		
城市维护建设税	69,925.56	60,128.41
教育费附加	49,946.86	42,948.87
堤围费	2,585.91	4,448.23
合计	122,458.33	107,525.51



3、销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	680,603.97	732,080.63
差旅费	168,383.00	338,973.80
折旧、摊销	11,342.79	-
办公费、交通费、业务费、广告费、房租等	90,089.15	152,492.73
合计	950,418.91	1,223,547.16

4、管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	483,885.98	613,623.92
研发费用	5,501,060.06	5,028,887.56
办公费、差旅费、审计费、材料等	557,954.15	437,965.65
合计	6,542,900.19	6,080,477.13

5、财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	154.35	
减：利息收入	61,562.25	162,191.79
手续费	1,520.91	2,856.83
合计	-59,886.99	-159,334.96

注：报告期末财务费用比期初减少了 62.41%，原因是上半年理财产品改变为收益相对低、风险小，可以随时赎回使用的“日积利”。

6、资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	579,409.27	390,625.72
合计	579,409.27	390,625.72

7、营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	913,700.00	1,320,300.00



增值税退税	638,717.58	707,106.14
其他	55,366.48	74,089.82
合计	1,607,784.06	2,101,495.96

8、所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	464,443.49	866,196.34
合计	464,443.49	866,196.34

注：所得税费用较上年同期减少 46.38%，是因为公司加大了研发的力度，所以预提的研发费加计扣除增加。

(三)、合并现金流量表主要项目注释

1、主要项目明细：

序号	项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1	收到其他与经营活动有关的现金	4,117,711.44	2,560,420.74
2	购买商品、接受劳务支付的现金	1,391,286.53	2,013,755.85
3	支付其他与经营活动有关的现金	3,294,119.76	1,680,440.41
4	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	459,940.13	156,184.63
5	投资支付的现金	900,000.00	12,990,000.00
6	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,890,000.00	6,000,000.00

注释：

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	2,365,993.67	2,320,300.00
借款及往来	46,000.00	
利息收入	61,345.05	162,145.75
其他	1,644,372.72	77,974.99
合计	4,117,711.44	2,560,420.74

注：报告期内收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期增长 60.82%，主要系报告期内收到政府补助、往来款等比去年同期增加了。

(2)、报告期内购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 30.91%，主要系报告期内公司采购减少。



(3)、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
借款及往来	1,649,330.00	175,275.30
保证金		
销售费用(除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等)	258,472.15	424,813.38
管理费用(除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等)	1,212,527.18	1,078,935.50
财务费用	1,675.26	1,416.23
其他	172,115.17	
合计	3,294,119.76	1,680,440.41

注：报告期内支付的其他与经营活动有关的现金比去年同期增长了 96.03%，主要系员工工资福利提升、员工出差借款等增加了。

(4)、报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期增长了 194.48%，主要系报告期内固定资产投入增加所致。

(5)、报告期内投资支付的现金比去年同期减少了 93.07%，主要系报告期内购买理财产品规模比去年同减少。

(6)、报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期减少了 68.50%，主要系报告期内分派红利比去年同期减少。

2、现金流量表补充资料

现金流量表附表项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,219,595.59	4,309,574.85
资产减值准备	579,409.27	390,625.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,227.19	145,755.16
无形资产摊销	8,795.70	8,795.70
长期待摊费用摊销	52,723.32	53,156.66
处理固定资产、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		
递延所得税资产减少	-581,790.39	
递延所得税负债增加		



存货的减少	-164,205.25	22,941.62
经营性应收项目的减少	-2,128,076.48	-2,990,689.16
经营性应付项目的增加	-2,983,461.25	367,938.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	191,217.70	2,308,099.31
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,339,604.80	3,432,292.30
减：现金的期初余额	2,198,327.23	3,270,377.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	141,277.57	161,914.68

(四)、母公司资产负债表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	55,527,546.00	100.00	3,328,583.27	5.99
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	55,527,546.00	100.00	3,328,583.27	5.99

续上表

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	51,919,302.00	100.00	2,735,464.06	5.27
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	51,919,302.00	100.00	2,735,464.06	5.27

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账龄	2016年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内	41,045,386.00	1.00	410,453.86
1-2年	8,215,842.69	10.00	821,584.27
2-3年	1,013,000.50	20.00	202,600.10
3-4年	3,914,066.81	30.00	1,174,220.04
4-5年	1,239,050.00	50.00	619,525.00
5年以上	100,200.00	100.00	100,200.00
合计	55,527,546.00		3,328,583.27

续上表

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内	39,731,940.50	1.00	397,319.41
1至2年	4,464,885.50	10.00	446,488.55
2至3年	5,465,467.00	20.00	1,093,093.40
3至4年	1,783,709.00	30.00	535,112.70
4至5年	419,700.00	50.00	209,850.00
5年以上	53,600.00	100.00	53,600.00
合计	51,919,302.00		2,735,464.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	2,131,936.11	100.00	79,239.36	3.72
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	2,131,936.11	100.00	79,239.36	3.72



续上表

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按账龄组合计提减值准备的应收款项	3,313,594.11	100.00	93,755.94	2.82
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项				
合计	3,313,594.11	100.00	93,755.94	2.82

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	883,936.11	1.00	8,839.36
1-2 年	550,000.00	10.00	55,000.00
2-3 年	20,000.00	20.00	4,000.00
3-4 年	38,000.00	30.00	11,400.00
合计	1,491,936.11		79,239.36

续上表

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	2,335,594.11	1.00	23,355.94
1 至 2 年	550,000.00	10.00	55,000.00
2 至 3 年	20,000.00	20.00	4,000.00
3 至 4 年	38,000.00	30.00	11,400.00
合计	2,943,594.11		93,755.94

(3) 截至2016年06月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠



款，但有640,000.00元是子公司珠海横琴新区新华通信息技术有限公司暂借款。

(4) 截至2016年06月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
员工差旅费借款	非关联方	暂借款	649,330.00	1年以内	30.46
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	子公司	往来款	640,000.00	1年以内 1-2年	30.02
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	非关联方	押金	500,000.00	1-2年	23.45
增值税返还	非关联方	退税款	232,606.11	1年以内	10.91
佛山市南海区建筑工程质量检测站	非关联方	押金	50,000.00	1-2年	2.35
合计			2,071,936.11		97.19

(五)、母公司利润表重要项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
主营业务收入	12,785,101.16	11,045,510.57
其他业务收入		
营业收入合计	12,785,101.16	11,045,510.57
主营业务成本	675,973.62	437,375.37
其他业务成本		
营业成本合计	675,973.62	437,375.37

(六)、母公司现金流量补充资料

现金流量表附表项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,316,846.44	4,249,248.68
资产减值准备	578,602.63	395,048.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,227.19	145,755.16
无形资产摊销	8,795.70	8,795.70
长期待摊费用摊销	52,723.32	53,156.66
处理固定资产、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	-	
递延所得税资产减少	-581,790.39	
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-164,205.25	22,941.62
经营性应收项目的减少	-2,317,412.34	-3,432,939.16
经营性应付项目的增加	-2,986,103.36	346,185.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,683.94	1,788,192.34
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	2,207,248.95	3,402,385.33
减：现金的期初余额	2,161,505.14	3,270,377.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	45,743.81	132,007.71

七、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

2、存在控制关系的关联方情况

- 1) 南策云先生、卢姝伶女士夫妇为本公司的实际控制人。
- 2) 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化



股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
南策云	19,600,000	46.67	7,922,600		27,522,600	46.81
卢妹伶	4,900,000	11.67	1,995,600		6,895,600	11.73
合计	24,500,000	58.34	9,918,200		34,418,200	58.54

3、其他关联方信息

名称	与本公司关系	组织机构代码
南子康	实际控制人之子	

4、关联交易情况

本期无关联交易发生。

5、关联方应收应付款项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方往来款项。

八、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重大事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	913,700.00	1,200,000.00
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；	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,366.48	-



小 计	969,066.48	1,200,000.00
减：所得税影响额	145,359.97	180,000.00
合 计	823,706.51	1,020,000.00

十三、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	11.09%	0.12	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.29%	8.47%	0.10	0.12

十四、本公司子公司情况

子公司名称	注册 资本	实缴 资本	持股 比例	取得 方式	经营范围
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	1000 万元	0 元	100%	新设	软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；互联网信息服务、数据处理和存储服务、信息系统集成服务等

珠海新华通软件股份有限公司

2016 年 8 月 23 日