



珠海新华通软件股份有限公司

2018 年半年度报告

证券简称：新华通

证券代码：430559

公告编号：2018-019



新华通

NEEQ : 430559

珠海新华通软件股份有限公司

Zhuhai Xinhuatong Software Co.,Ltd.



半年度报告

2018



公司半年度大事记



2018 年 4 月，公司产品获珠海市最佳软件技术创新产品奖。



2018 年 6 月，公司连续第七年获得“广东省守合同重信用企业”证书。



目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 31 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、新华通 | 指 | 珠海新华通软件股份有限公司 |
| 新华通有限、有限公司 | 指 | 珠海新华通软件有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 股份公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 股份公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 股份公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会和监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 股份公司/有限公司的总经理、副总经理、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员 |
| 公司章程 | 指 | 《珠海新华通软件股份有限公司章程》 |
| 主办券商、银河证券 | 指 | 中国银河证券股份有限公司 |
| 瑞华 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |



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。

公司负责人南策云、主管会计工作负责人卢姝伶及会计机构负责人（会计主管人员）卢姝伶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

由于我公司行业的特殊性，所以我公司在 2018 年半年度报告中不披露应收帐款及收入的前五大客户名称（关联方除外）。

【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 |
| 备查文件 | 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、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 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 |
| 办公地址 | 珠海市翠香路 274 号第四层商铺 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 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 | 268068189@qq.com |
| 公司网址 | www.zhxht.com |
| 联系地址及邮政编码 | 珠海市翠香路 274 号第四层商铺(519000) |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009-09-10 |
| 挂牌时间 | 2014-01-24 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 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 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 4 |
| 控股股东 | 南策云、卢姝伶 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 南策云、卢姝伶 |



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 | 9144040069475659XN | 否 |
| 注册地址 | 珠海市翠香路 274 号第四层商铺 | 是 |
| 注册资本（元） | 58,800,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商 | 银河证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用



第二节 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 | 10,004,866.50 | 13,806,734.52 | -27.54% |
| 毛利率 | 90.40% | 91.01% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 | -76.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 899,082.62 | 7,974,046.13 | -88.72% |
| 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） | 2.80% | 11.62% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.22% | 10.72% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.15 | -73.33% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 82,208,605.89 | 78,605,078.43 | 4.58% |
| 负债总计 | 7,736,972.44 | 6,193,135.34 | 24.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 74,471,633.45 | 72,411,943.09 | 2.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.27 | 1.23 | 2.97% |
| 资产负债率（母公司） | 9.26% | 7.71% | - |
| 资产负债率（合并） | 9.41% | 7.88% | - |
| 流动比率 | 17.91 | 26.78 | - |
| 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 | 2,440,119.56 | 2,000,030.93 | 22.00% |
| 应收账款周转率 | 0.28 | 0.27 | - |
| 存货周转率 | 0.50 | 1.95 | - |



四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | 4.58% | 14.11% | - |
| 营业收入增长率 | -27.54% | 7.13% | - |
| 净利润增长率 | -76.29% | 66.41% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本 | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用



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云平台运营服务的开发、销售、售后，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，形成了南北贯通，东西辐射的经营格局，知名度高，技术处于国内领先水平。

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”。“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，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司经营成果：

(1) 2018 年 1 至 6 月，公司营业收入 10,004,866.50 元，较上年同期减少 27.54%，主要原因是新产品正在推广阶段未产生太大的业绩导致。

(2) 营业成本 960,836.33 元，较上年同期减少 22.57%，主要原因是公司业务收入减少，因此相应配件成本随之减少；

(3) 净利润 2,059,690.36 万元，较上年同期减少 76.29%，主要原因是公司业务收入减少、以及资产减值损失变动较大导致（2017 年度会计估计变更后按新的计提比例计提导致资产减值损失为-404.72 万，2018 年按照公司应收账款计提比例正常计提所得的坏账准备）。

2、公司财务状况：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 82,208,605.89 元，比上年期末增长 4.58%，主要是因为公司收到客户预付款尚未实施、未分配利润增加导致。



(2) 负债总额 7,736,972.44 元,比上年期末增长 24.93%,主要是因为收到客户预付货款尚未实施导致。

(3) 净资产总额 74,471,633.45 元,比上年期末增长 2.84%,主要是盈利积累所致。

3、公司现金流量情况:

2018 年 1-6 月,公司经营活动产生的现金流量净额为 2,440,119.56 元,主要是因为收入回款情况良好所致(公司上半年经营活动现金流入共合计 14,051,614.43 元,经营活动现金流出共合计 11,611,494.87 元。由此可见公司是正向经营性现金流。)

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,同时引入多名中高端技术人才,加强研发团队的建设,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 2018 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;公司第二大股东南子康为公司实际控制人南策云、卢姝伶之子,持有公司 27.06%的股份。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。

2、市场竞争加剧和核心技术被赶超的风险

信息技术的快速发展使得相关技术在建设工程质量、安全监管领域的应用处于快速成长期。短期来看,由于存在一定的经验和技能壁垒导致行业进入门槛较高,长期来看,一旦信息技术服务和软件应用在建设工程质量、安全监管相关领域的商机涌现,其他潜在竞争对手有可能进入该领域与公司展开竞争。如果公司不能准确及时的预测和把握该领域技术的发展趋势,保持一定的技术领先优势,将面临被竞争对手赶超,或者核心技术发展停滞甚至被替代的风险。

应对措施:公司作为创新智慧城市、智慧建设互联网监管平台运营服务提供商,用“互联网+建设”全局思维,优化企业内部的创新水平,推动传统建设行业的转型升级,同时公司将持续不断优化商业模式、开发模式、产品模式、销售模式,用人模式,坚持以人为本,以客户为上帝,提供更多更优的产品,



提供更好更优的服务，拓展更多更广的市场，逐步打造出竞争对手难以模仿的核心优势壁垒，提高品牌影响力，进一步巩固自身竞争优势，提高客户忠诚度，增强市场竞争力。

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”：“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，“定制软件”主要是为政府部门用户搭建的综合性信息化监管平台。“定制软件”能给公司带来持续性的“软件销售”收入。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款为 36,431,317.51 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) 受国家住建部各项政策扶持利好，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当中的领先优势，公司在报告期内加大平台定制软件开发、优化、完善及销售推广力度，承接多项政府监管平台建设，政府及事业单位的客户相对收款期较长，造成 2018 年 6 月 30 日止公司应收账款较高。

(3) 报告期期末公司应收账款金额较大，部份应收账款的账龄较长，公司根据坏账准备计提政策对期末的应收账款计提了坏帐准备，同时公司已加强对应收账款的催收管理，目前公司销售方面采取先收款再交货原则，已取得了一定成效，2018 年下半年公司将继续加大应收款催收力度。

从业务类型分析：公司“软件销售”业务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“定制软件”业务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收技巧、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。

四、 企业社会责任

公司本着“提供一流产品、提供一流服务、广交天下朋友”的经营宗旨，在不断创新、引领建设行业进步的同时，积极承担促进行业发展的社会责任，用实际行动实践着对社会责任的承诺。



公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，公司连续七年获得“广东省守合同重信用企业”称号。

公司始终把社会责任至于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中：提高工程质量的总体水平，提升全行业信息化水平。我们坚信，通过我们的努力减少工程质量事故和保障人民生命财产安全。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <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、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为使公司资产保值，利用公司闲置资金购买银行理财产品，截至2018年6月30日公司持有银行理财产品余额为人民币31,700,000元。该对外投资《关于2018年度利用闲置资金进行短期理财的议案》于2017年度股东大会审议通过（相关内容详见公司于全国股转系统信息披露平台披露的公告：《关于2018年度利用闲置资金进行短期理财的公告》公告编号：2018-007）。报告期内理财产品尚未到期赎回，故未获得相应利息收入。

理财产品对公司的影响：公司所购买的理财产品是中国建设银行广东省分行发售的短期理财产品，风险较低，公司的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，可以提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

投资情况如下：

| 项目 | 投资金额 | 投资期限 | 收益率 | 到期日期 |
|------------|-----------|------|-----|------|
| 日积利产品实时申购户 | 4,700,000 | 滚动投资 | 浮动 | 随时 |



| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-----|-------|------------|
| 乾元-至尊宝 2017 年第 70 期 | 2,000,000 | 300 | 5.20% | 2018.10.13 |
| “乾元-至尊宝” 2017 年第 69 期 | 2,000,000 | 200 | 5.18% | 2018.7.10 |
| “乾元-金宝 GJ” 2018 年第 33 期 | 2,000,000 | 181 | 5.05% | 2018.7.23 |
| 乾元-金宝 GJ2018 年第 111 期人民币 | 4,000,000 | 144 | 5.20% | 2018.7.27 |
| 乾元-金宝 GJ2018 年第 118 期人民币理财产品 | 2,000,000 | 120 | 5.15% | 2018.7.6 |
| 乾元-金宝 GJ2018 年第 169 期人民币理财产品 | 1,000,000 | 101 | 5.20% | 2018.7.5 |
| 乾元-至尊宝 J2018 年第 20 期人民币理财产品 | 3,000,000 | 154 | 5.30% | 2018.8.27 |
| “乾元-金宝 GJ” 2012012018 年第 185 期 | 3,000,000 | 205 | 5.30% | 2018.10.26 |
| 乾元-金宝 GJ2018 年第 299 期 | 5,000,000 | 213 | 4.92% | 2018.12.24 |
| “乾元-金宝 GJ” 2012012018 年第 352 期 | 3,000,000 | 111 | 5.30% | 2018.10.8 |
| 合计 | 31,700,000 | | | |

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

| 项目 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度利润分配预案 | 1.35 | 0 | 0 |

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用



第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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 | 33,075,000.00 | 56.25% | - | 33,075,000.00 | 56.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,693,200 | 14.78% | - | 8,693,200 | 14.78% |
| | 董事、监事、高管 | 8,693,200 | 14.78% | - | 8,693,200 | 14.78% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 25,725,000.00 | 43.75% | - | 25,725,000.00 | 43.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,725,000.00 | 43.75% | - | 25,725,000.00 | 43.75% |
| | 董事、监事、高管 | 25,725,000.00 | 43.75% | - | 25,725,000.00 | 43.75% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 58,800,000.00 | - | 0 | 58,800,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 23 | | | | |

(二) 报告期期末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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|---------------|-----------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 1 | 南策云 | 27,522,600.00 | - | 27,522,600.00 | 46.81% | 20,580,000.00 | 6,942,600.00 |
| 2 | 南子康 | 15,913,000.00 | - | 15,913,000.00 | 27.06% | - | 15,913,000.00 |
| 3 | 珠海盛赢投资管理中心（有限合伙） | 7,000,000.00 | - | 7,000,000.00 | 11.90% | - | 7,000,000.00 |
| 4 | 卢姝伶 | 6,895,600.00 | - | 6,895,600.00 | 11.73% | 5,145,000.00 | 1,750,600.00 |
| 5 | 广发证券股份有限公司 | 624,200.00 | 18,000.00 | 642,200.00 | 1.09% | - | 642,200.00 |
| 合计 | | 57,955,400.00 | 18,000.00 | 57,973,400.00 | 98.59% | 25,725,000.00 | 32,248,400.00 |

前五名或持股 10%及以上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，珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）为卢姝伶和南子康出资所设。



二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

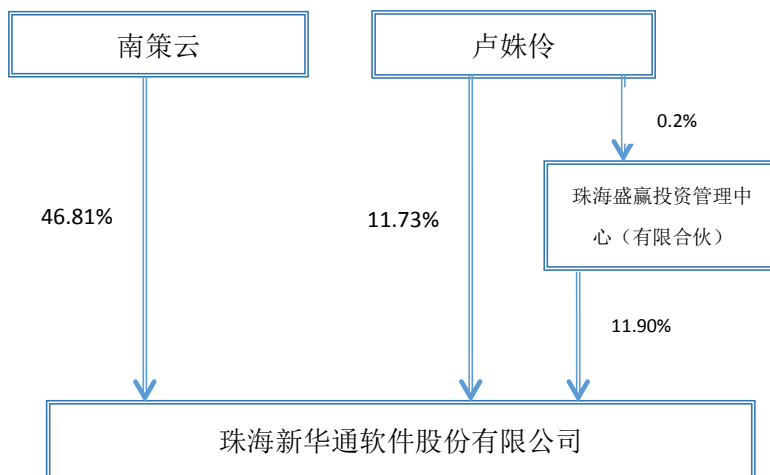
本公司控股股东、实际控制人是南策云先生、卢姝伶女士。

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，在珠海新华通软件有限公司担任监事。现任公司董事、财务负责人。

报告期内均未发生变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的控制关系的方框图：





第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|--------------|-------|-----------------------|-----------|
| 南策云 | 董事长、总经理 | 男 | 1963. 10. 30 | 硕士研究生 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 卢姝伶 | 董事、财务负责人 | 女 | 1969. 10. 21 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 杨小龙 | 董事、副总经理 | 男 | 1980. 08. 05 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 高志华 | 董事 | 男 | 1976. 07. 18 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 夏佑萍 | 董事 | 女 | 1988. 02. 11 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 卢秋丰 | 监事会主席 | 男 | 1974. 09. 28 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 是 |
| 赵言顺 | 股东代表监事 | 男 | 1963. 09. 25 | 大专 | 2016年9月26日至2019年9月25日 | 否 |
| 杨小凤 | 职工代表监事 | 女 | 1984. 07. 05 | 大专 | 2016年9月26日至2019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 |

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:

公司股东南策云与卢姝伶系夫妻关系，高志华与夏佑萍系夫妻关系，杨小龙与杨小凤系兄妹关系，其他人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|---------------|------|---------------|-----------|------------|
| 南策云 | 董事长、总经理 | 27,522,600.00 | 0 | 27,522,600.00 | 46.81% | 0 |
| 卢姝伶 | 董事、财务负责人 | 6,895,600.00 | 0 | 6,895,600.00 | 11.73% | 0 |
| 合计 | - | 34,418,200.00 | 0 | 34,418,200.00 | 58.54% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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 | 9 | 16 |
| 生产人员 | 0 | 0 |
| 销售人员 | 13 | 11 |
| 技术人员 | 87 | 93 |
| 财务人员 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 113 | 123 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科 | 32 | 29 |
| 专科 | 66 | 74 |
| 专科以下 | 13 | 17 |
| 员工总计 | 113 | 123 |

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：报告期内公司核心技术人员人数未发生变化，人员相对稳定，但综合素质、技术能力及销售能力、管理能力得到进一步提高，报告期内，公司严格执行绩效考核制度，员工素质普遍提高。

2、人才引进：公司通过人力资源中心及各招聘网站从社会引进具有高素质，高学历和高能力的人，经过笔试与面试两个环节进行筛选，由部门经理初试、公司高管复试后才正式录用。

3、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，建立了长期的培训制度，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，每年初行政部汇总公司各部门的培训需求，制定公司年度培训计划，每月跟踪完成情况，对培训结果进行跟踪考核，较好地提升了员工高水平工作所需的知识、技能和经验，公司的培训体现在企业的使命、价值观等一系列与企业文化相关的精神上，做到企业文化与管理、技术、营销等方面充分融合，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资和绩效奖金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有



关法律、法规及地方相关社会保险政策，为按照相关规定为员工缴纳“五险一金”。

公司是充满青春与活力的团队，员工整体偏年轻化，报告期内不存在需公司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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节、六(一)1 | 1,999,468.42 | 306,335.68 |
| 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 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 第八节、六(一)2 | 36,431,317.51 | 36,307,747.74 |
| 预付款项 | 第八节、六(一)3 | 1,029,577.22 | 956,866.90 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 第八节、六(一)4 | 2,345,114.34 | 1,581,545.20 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 第八节、六(一)5 | 2,202,978.55 | 1,651,719.48 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 70,297.86 |
| 其他流动资产 | 第八节、六(一)6 | 31,891,438.14 | 31,241,913.21 |
| 流动资产合计 | - | 75,899,894.18 | 72,116,426.07 |
| 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 | 1,171,117.24 | 1,286,182.97 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 第八节、六(一)8 | 1,717,170.78 | 1,947,124.62 |
| 开发支出 | - | - | - |



| | | | |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 第八节、六(一)9 | 3,420,423.69 | 3,255,344.77 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 6,308,711.71 | 6,488,652.36 |
| 资产总计 | - | 82,208,605.89 | 78,605,078.43 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 第八节、六(一)10 | 549,416.13 | 464,437.13 |
| 预收款项 | 第八节、六(一)11 | 1,574,403.00 | 562,711.00 |
| 卖出回购金融资产 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节、六(一)12 | 864,520.15 | 800,351.56 |
| 应交税费 | 第八节、六(一)13 | 519,846.44 | 201,641.05 |
| 其他应付款 | 第八节、六(一)14 | 728,786.72 | 663,994.60 |
| 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 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 4,236,972.44 | 2,693,135.34 |
| 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 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 第八节、六(一)15 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 负债合计 | - | 7,736,972.44 | 6,193,135.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | - | - |



| | | | |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
| 股本 | 第八节、六(一)16 | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 第八节、六(一)17 | 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)18 | 5,115,295.27 | 5,115,295.27 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 第八节、六(一)19 | 8,798,549.61 | 6,738,859.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 74,471,633.45 | 72,411,943.09 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 74,471,633.45 | 72,411,943.09 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 82,208,605.89 | 78,605,078.43 |

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 1,707,437.67 | 146,918.08 |
| 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 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 第八节、六(四)1 | 36,326,625.01 | 36,195,380.74 |
| 预付款项 | - | 1,029,577.22 | 956,866.90 |
| 其他应收款 | 第八节、六(四)2 | 3,130,821.40 | 2,137,870.38 |
| 存货 | - | 2,202,978.55 | 1,651,719.48 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 70,297.86 |
| 其他流动资产 | - | 30,891,438.14 | 31,241,913.21 |
| 流动资产合计 | - | 75,288,877.99 | 72,400,966.65 |
| 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 | 第八节、六(四)3 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 1,063,650.02 | 1,266,502.97 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |



| | | | |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 1,717,170.78 | 1,947,124.62 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 3,173,572.38 | 3,009,251.09 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 6,454,393.18 | 6,722,878.68 |
| 资产总计 | - | 81,743,271.17 | 79,123,845.33 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 549,416.13 | 464,437.13 |
| 预收款项 | - | 1,501,283.00 | 561,711.00 |
| 应付职工薪酬 | - | 775,281.96 | 728,619.18 |
| 应交税费 | - | 517,796.70 | 199,342.14 |
| 其他应付款 | - | 723,786.72 | 648,994.60 |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 4,067,564.51 | 2,603,104.05 |
| 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 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 负债合计 | - | 7,567,564.51 | 6,103,104.05 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | - | 58,800,000.00 | 58,800,000.00 |
| 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 | - | 5,115,295.27 | 5,115,295.27 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 8,502,622.82 | 7,347,657.44 |
| 所有者权益合计 | - | 74,175,706.66 | 73,020,741.28 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 81,743,271.17 | 79,123,845.33 |

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

(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 | 10,004,866.50 | 13,806,734.52 |
| 其中：营业收入 | 第八节、六(二)1 | 10,004,866.50 | 13,806,734.52 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 10,495,119.75 | 5,653,004.61 |
| 其中：营业成本 | 第八节、六(二)1 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |
| 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 | 第八节、六(二)2 | 75,671.04 | 51,313.07 |
| 销售费用 | 第八节、六(二)3 | 1,146,273.77 | 1,351,745.73 |
| 管理费用 | 第八节、六(二)4 | 1,152,290.56 | 1,060,580.45 |
| 研发费用 | 第八节、六(二)5 | 6,505,125.73 | 7,200,535.14 |
| 财务费用 | 第八节、六(二)6 | -442,219.82 | -1,204,950.09 |
| 资产减值损失 | 第八节、六(二)7 | 1,097,142.14 | -4,047,168.12 |
| 加：其他收益 | 第八节、六(二)8 | 1,189,443.82 | 351,660.17 |
| 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 | - | - | - |
| 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） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 699,190.57 | 8,505,390.08 |
| 加：营业外收入 | 第八节、六(二)9 | 1,365,420.87 | 838,062.88 |
| 减：营业外支出 | - | - | 400.00 |



| | | | |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 2,064,611.44 | 9,343,052.96 |
| 减：所得税费用 | 第八节、六(二)10 | 4,921.08 | 656,993.38 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 |
| 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 | - | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 |
| 2.终止经营净利润 | - | - | - |
| (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 | - | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 |
| 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 | - | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 2,059,690.36 | 8,686,059.58 |
| 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 | - | 0.04 | 0.15 |
| (二)稀释每股收益 | - | 0.04 | 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 | 9,824,170.36 | 13,632,204.43 |
| 减：营业成本 | 第八节、六(五)1 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |
| 税金及附加 | - | 75,671.04 | 51,313.07 |
| 销售费用 | - | 1,077,382.11 | 1,300,141.68 |
| 管理费用 | - | 1,086,747.17 | 993,601.71 |
| 研发费用 | - | 6,028,904.24 | 6,791,935.65 |
| 财务费用 | - | -442,032.20 | -1,181,340.77 |
| 其中：利息费用 | - | 1,627.70 | 1,155.80 |
| 利息收入 | - | 443,659.30 | 1,182,496.57 |
| 资产减值损失 | - | 1,095,461.40 | -4,046,394.66 |
| 加：其他收益 | - | 1,159,443.82 | 351,660.17 |
| 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 | - | - | - |
| 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） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 1,100,644.09 | 8,833,659.49 |
| 加：营业外收入 | - | 60,000.00 | 832,826.97 |
| 减：营业外支出 | - | - | 400.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,160,644.09 | 9,666,086.46 |
| 减：所得税费用 | - | 5,678.71 | 656,993.38 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,154,965.38 | 9,009,093.08 |
| （一）持续经营净利润 | - | 1,154,965.38 | 9,009,093.08 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 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 | - | 1,154,965.38 | 9,009,093.08 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | 0.04 | 0.15 |
| （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 | - | 11,016,930.10 | 11,714,547.40 |
| 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 | - | 490,417.74 | 314,731.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节、六(三)1 (1) | 2,544,266.59 | 2,790,355.44 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 14,051,614.43 | 14,819,634.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 第八节、六(三)1 (2) | 1,937,094.47 | 2,065,357.09 |
| 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 | - | 5,534,558.34 | 5,388,088.16 |
| 支付的各项税费 | - | 983,368.70 | 1,350,053.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节、六(三)1 (3) | 3,156,473.36 | 4,016,104.95 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 11,611,494.87 | 12,819,603.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 2,440,119.56 | 2,000,030.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 31,600,000.00 | 35,730,000.00 |
| 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 | - | 31,600,000.00 | 35,730,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 46,964.23 | 27,023.79 |
| 投资支付的现金 | 第八节、六(三)1(4) | 32,300,000.00 | 37,940,000.00 |
| 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 | - | 32,346,964.23 | 37,967,023.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -746,964.23 | -2,237,023.79 |
| 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 | - | 10,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 10,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | 10,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 22.59 | - |
| 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 | - | 10,022.59 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -22.59 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 1,693,132.74 | -236,992.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 306,335.68 | 732,672.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,999,468.42 | 495,679.89 |

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 | - | 10,752,693.10 | 11,526,431.40 |
| 收到的税费返还 | - | 490,417.74 | 314,731.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 1,874,043.58 | 3,276,731.32 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 13,117,154.42 | 15,117,894.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,937,094.47 | 2,064,275.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 4,986,696.13 | 4,910,856.09 |
| 支付的各项税费 | - | 973,012.95 | 1,342,630.74 |



| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 3,912,867.05 | 4,276,793.58 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 11,809,670.60 | 12,594,556.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 1,307,483.82 | 2,523,338.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 31,600,000.00 | 35,220,000.00 |
| 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 | - | 31,600,000.00 | 35,220,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 46,964.23 | 27,023.79 |
| 投资支付的现金 | - | 31,300,000.00 | 37,870,000.00 |
| 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 | - | 31,346,964.23 | 37,897,023.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 253,035.77 | -2,677,023.79 |
| 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 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 1,560,519.59 | -153,685.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 146,918.08 | 576,779.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,707,437.67 | 423,093.79 |

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

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

受天气气候条件的影响，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，特别是北方地区，具有明显的季节性；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。

二、 报表项目注释

珠海新华通软件股份有限公司 2018 年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。

2016年，本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份82,600.00股，股东珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份140,000.00股，股东卢姝伶通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式减持其所持有的本公司股份104,400.00股，股东南子康于通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式减持其所持有本公司股份213,000.00股，社会公众股东通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份94,800.00元。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。

2017年，本公司股东南子康于通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份40,000.00股，社会公众股东通过全国中小企业股份转让系统减持本公司股份40,000.00股。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。

截至2018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 | 15,913,000.00 | 27.06% |
| 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 | 1,468,800.00 | 2.50% |
| 合计 | 58,800,000.00 | 100.00% |

法定代表人：南策云。

公司住址：珠海市翠香路274号第四层商铺。

所处行业：本公司属于软件企业。

经营范围：软件开发、信息技术咨询服务、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；安防监控系统工程；计算机网络工程；质量控制、质量检测；计算机软硬



件及辅助设备、安防监控设备、物联网产品、电子产品、自动控制设备、仪器仪表、办公设备、机械设备、建筑材料、通讯设备的批发、零售；技术进出口、货物进出口、代理进出口。其他商业批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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。

2018 年 6 月 25 日通过第二届董事会第六次会议决议公司住址变更：由原来的珠海市香洲区香洲运通路 28 号紫荆花园 1 栋 2 层办公变更为珠海市翠香路 274 号第四层商铺。

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 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

截至 2018 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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年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，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，中期是指每年自 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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合



并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、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 |
|----|------|
|----|------|



| 项目 | 计提方法 |
|------|--|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 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） | 5% | 5% |
| 2-3年（含3年） | 10% | 10% |
| 3-4年（含4年） | 20% | 20% |
| 4-5年（含5年） | 30% | 30% |
| 5-6年（含6年） | 50% | 50% |
| 6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。

9、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。

10、划分为持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。



11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权



投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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



润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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。固定资产仅在与其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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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。

19、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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。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。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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 | 3%、6%、10%、16%（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 | 0.00% |

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

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 2017 年通过了国家高新技术企业认定，于当年 11 月 9 日取得编号为 GR201744000834 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日，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通信息技术有限公司（以下简称“横琴新华通”）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。2017 年横琴新华通通过了国家高新技术企业认定，于当年 12 月 11 日取得编号为 GR201744006401 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日，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。

(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 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 库存现金 | 149,335.82 | 64,054.22 |
| 银行存款 | 1,850,132.60 | 242,281.46 |
| 合计 | 1,999,468.42 | 306,335.68 |

注：本期货币资金比期初增加552.71%，主要原因是报告期内政府补助收入增加、以及收到客户款项导致。

2、应收票据与应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种类 | 2018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 | 42,517,209.60 | 81.28 | 6,085,892.09 | 14.31 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | 9,789,394.50 | 18.72 | 9,789,394.50 | 100.00 |
| 合计 | 52,306,604.10 | 100.00 | 15,875,286.59 | 30.35 |

续上表

| 种类 | 2017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 | 1,500,000.00 | - | 1,500,000.00 | - |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | 41,304,210.50 | 80.84 | 4,996,462.76 | 12.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | 8,289,394.50 | 16.22 | 8,289,394.50 | 100.00 |
| 合计 | 51,093,605.00 | 97.06 | 14,785,857.26 | 28.94 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 6,506,005.90 | 1.00 | 65,060.06 |
| 1-2年(含2年) | 1,825,307.70 | 5.00 | 91,265.39 |
| 2-3年(含3年) | 26,312,659.00 | 10.00 | 2,631,265.90 |
| 3-4年(含4年) | 2,984,777.19 | 20.00 | 596,955.44 |
| 4-5年(含5年) | 757,090.50 | 30.00 | 227,127.15 |
| 5-6年(含6年) | 3,314,302.31 | 50.00 | 1,657,151.16 |
| 6年以上 | 817,067.00 | 100.00 | 817,067.00 |
| 合计 | 42,517,209.60 | | 6,085,892.09 |

续上表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 4,502,251.10 | 1.00 | 45,022.51 |
| 1-2年(含2年) | 2,141,204.40 | 5.00 | 107,060.22 |
| 2-3年(含3年) | 28,679,793.00 | 10.00 | 2,867,979.30 |
| 3-4年(含4年) | 2,237,012.69 | 20.00 | 447,402.54 |
| 4-5年(含5年) | 2,117,382.31 | 30.00 | 635,214.69 |
| 5-6年(含6年) | 1,465,567.00 | 50.00 | 732,783.50 |
| 6年以上 | 161,000.00 | 100.00 | 161,000.00 |
| 合计 | 41,304,210.50 | | 4,996,462.76 |

(3) 截至2018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2018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 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|------|---------------|------|---------------|
| 客户1 | 非关联方 | 销售款 | 11,896,736.00 | 2-3年 | 22.74 |
| 客户2 | 非关联方 | 销售款 | 3,520,000.00 | 2-3年 | 6.73 |



| | | | | | |
|-----------|------|-----|----------------------|-------|--------------|
| 客户 3 | 非关联方 | 销售款 | 3,200,000.00 | 2-3 年 | 6.12 |
| 客户 4 | 非关联方 | 销售款 | 2,665,160.00 | 2-3 年 | 5.10 |
| 客户 5 | 非关联方 | 销售款 | 1,540,000.00 | 2-3 年 | 2.94 |
| 合计 | | | 22,821,896.00 | | 43.63 |

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 | 2018年6月30日 | | 2017年6月30日 | |
|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 797,476.42 | 77.46 | 1,556,945.21 | 63.37 |
| 1-2 年 | 232,100.80 | 22.54 | 900,000.00 | 36.63 |
| 合计 | 1,029,577.22 | 100 | 2,456,945.21 | 100 |

(2) 截至2018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 |
|------------------|--------|-------------------|-------|------|
| 甘肃盛源海航安防工程有限责任公司 | 非关联方 | 232,100.80 | 1-2 年 | 货款 |
| 合计 | | 232,100.80 | | |

(3) 截至2018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 | 2018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 | 2,499,024.58 | 100.00 | 153,910.24 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,499,024.58 | 100.00 | 153,910.24 | 100.00 |

续上表

| 种类 | 2017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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | 1,727,742.63 | 100.00 | 146,197.43 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,727,742.63 | 100.00 | 146,197.43 | 100.00 |

注：本期其他应收款较期初增加48.28%，主要原因是本期出差人员增加，导致差旅费借款增加。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------------|---------------------|--------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 (含1年) | 1,891,024.58 | 1.00 | 18,910.24 |
| 1-2年 (含2年) | - | 5.00 | |
| 2-3年 (含3年) | - | 10.00 | |
| 3-4年 (含4年) | 550,000.00 | 20.00 | 110,000.00 |
| 4-5年 (含5年) | 20,000.00 | 30.00 | 6,000.00 |
| 5-6年 (含6年) | 38,000.00 | 50.00 | 19,000.00 |
| 6年以上 | - | 100.00 | - |
| 合计 | 2,499,024.58 | | 153,910.24 |

续上表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|------------|---------------------|--------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 (含1年) | 1,119,742.63 | 1.00 | 11,197.43 |
| 1-2年 (含2年) | 0.00 | 5.00 | 0.00 |
| 2-3年 (含3年) | 0.00 | 10.00 | 0.00 |
| 3-4年 (含4年) | 550,000.00 | 20.00 | 110,000.00 |
| 4-5年 (含5年) | 20,000.00 | 30.00 | 6,000.00 |
| 5-6年 (含6年) | 38,000.00 | 50.00 | 19,000.00 |
| 6年以上 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,727,742.63 | | 146,197.43 |

(3) 截至2018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2018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 | 1,594,997.00 | 1年以内 | 63.82 |
| 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 | 3-4年 | 20.01 |
| 增值税返还 | 非关联方 | 增值税返还 | 202,367.44 | 1年以内 | 8.10 |
| 佛山市南海区建筑工程质量检测站 | 非关联方 | 押金 | 50,000.00 | 3-4年 | 2.00 |
| 珠海市铭基物业管理有限公司(安平) | 非关联方 | 押金 | 44,044.00 | 1年以内 | 1.76 |
| 合计 | | | 2,391,408.44 | | 95.69 |

5、存货

(1) 存货的分类

| 项目 | 2018年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 2,202,978.55 | - | 2,202,978.55 |
| 合计 | 2,202,978.55 | - | 2,202,978.55 |

续上表

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,651,719.48 | - | 1,651,719.48 |
| 合计 | 1,651,719.48 | - | 1,651,719.48 |

注：本期存货比期初增加 33.37%，原因是库存配件备货导致。

6、其他流动资产

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 短期银行理财产品 | 31,700,000.00 | 31,000,000.00 |
| 增值税-待认证进项 | 185,439.58 | 185,439.58 |
| 预交企业所得税 | 5,998.56 | 56,473.63 |
| 合计 | 31,891,438.14 | 31,241,913.21 |

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 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,859,327.82 | 146,964.23 | | 3,006,292.05 |
| 其中：运输设备 | 773,700.00 | | | 773,700.00 |
| 电子设备及其他 | 2,085,627.82 | 146,964.23 | | 2,232,592.05 |
| 二、累计折旧合计： | 1,573,144.85 | 262,029.96 | | 1,835,174.81 |
| 其中：运输设备 | 288,164.00 | 38,332.53 | | 326,496.53 |
| 电子设备及其他 | 1,284,980.85 | 223,697.43 | | 1,508,678.28 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,286,182.97 | | | 1,171,117.24 |
| 其中：运输设备 | 485,536.00 | | | 447,203.47 |
| 电子设备及其他 | 800,646.97 | | | 723,913.77 |
| 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 | 1,286,182.97 | 124,185.73 | | 1,171,117.24 |
| 其中：运输设备 | 485,536.00 | 38,332.53 | | 447,203.47 |
| 电子设备及其他 | 800,646.97 | 85,853.20 | | 723,913.77 |

8、无形资产

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,299,538.47 | - | - | 2,299,538.47 |
| 软件 | 2,299,538.47 | - | - | 2,299,538.47 |
| 二、累计摊销合计 | 352,413.85 | 229,953.84 | - | 582,367.69 |
| 软件 | 352,413.85 | 229,953.84 | - | 582,367.69 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 1,947,124.62 | - | - | 1,717,170.78 |
| 软件 | 1,947,124.62 | - | - | 1,717,170.78 |
| 四、减值准备合计 | - | - | - | - |
| 软件 | - | - | - | - |
| 五、无形资产账面价值合计 | 1,947,124.62 | - | - | 1,717,170.78 |
| 软件 | 1,947,124.62 | - | - | 1,717,170.78 |

9、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|-----|------------|---------|-------------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |



| | | | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | 16,029,196.83 | 2,650,475.29 | 14,932,054.69 | 2,239,808.21 |
| 递延收益 | 3,500,000.00 | 525,000.00 | 3,500,000.00 | 525,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 3,270,243.72 | 490,536.56 | 3,270,243.72 | 490,536.56 |
| 合 计 | 22,799,440.55 | 3,666,011.85 | 21,702,298.41 | 3,255,344.77 |

10、应付票据与应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 548,216.13 | 453,037.13 |
| 1至2年 | 1,200.00 | 11,400.00 |
| 合计 | 549,416.13 | 464,437.13 |

(2) 截至2018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 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 1,272,151.00 | 358,294.00 |
| 1-2年以内 | 244,585.00 | 171,417.00 |
| 2-3年以内 | 25,267.00 | 32,600.00 |
| 3-4年以内 | 32,400.00 | 400.00 |
| 合计 | 1,574,403.00 | 562,711.00 |

注：本期预收帐款比期初增加 179.79%，原因是本期收到客户的预收款尚未实施所致。

(2) 截至2018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 2018 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（%） |
|-----------------------------|--------|------|------------|------|---------------|
| 珠海市散装水泥办 | 非关联方 | 货款 | 240,000.00 | 1年以内 | 15.24 |
| 宁夏坤隆建设工程有限公司(银川市阅海第三小学新建项目) | 非关联方 | 货款 | 75,905.00 | 1年以内 | 4.82 |
| 六盘水市红果丰益商砼有限公司 | 非关联方 | 货款 | 61,600.00 | 1-2年 | 3.91 |
| 郑州铁路豫鼎工程检测有限公司 | 非关联方 | 货款 | 52,000.00 | 1年以内 | 3.30 |
| 云南建投第四建设有限公司(德坞水景苑安置房二期工程) | 非关联方 | 货款 | 51,572.00 | 1年以内 | 3.28 |



| | | | | | |
|----|--|--|------------|--|-------|
| 合计 | | | 481,077.00 | | 30.56 |
|----|--|--|------------|--|-------|

12、应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 800,351.56 | 5,907,126.81 | 5,842,958.22 | 864,520.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | - | - | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 800,351.56 | 5,907,126.81 | 5,842,958.22 | 864,520.15 |

(2)短期薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 781,019.56 | 5,268,775.37 | 5,202,946.78 | 846,848.15 |
| 2、职工福利费 | - | 313,177.32 | 313,177.32 | - |
| 3、社会保险费 | - | 105,990.06 | 105,990.06 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 93,154.04 | 93,154.04 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,065.90 | 1,065.90 | - |
| 生育保险费 | - | 11,770.12 | 11,770.12 | - |
| 4、住房公积金 | 19,332.00 | 113,194.00 | 114,854.00 | 17,672.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合计 | 800,351.56 | 5,907,126.81 | 5,842,958.22 | 864,520.15 |

13、应交税费

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 305,209.55 | 142,393.80 |
| 城市维护建设税 | 7,892.72 | 9,036.57 |
| 教育附加税 | 5,637.65 | 6,049.01 |
| 印花税 | 1105.8 | - |
| 企业所得税 | 170,000.00 | 39,753.17 |
| 个人所得税 | 30,000.72 | 4,408.50 |
| 合计 | 519,846.44 | 201,641.05 |

注：本期应交税费比期初增加157.81%，原因是2018年6月份计提增值税、企业所得税等导致。

14、其他应付款



(1) 账龄分析

| 账龄 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 548,786.72 | 488,994.60 |
| 1-2年 | 175,000.00 | 150,000.00 |
| 2-3年 | 5,000.00 | 25,000.00 |
| 合计 | 728,786.72 | 663,994.60 |

(2) 截至2018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2018年06月30日，对于金额较大的其他应付款的说明

| 项目 | 2018年6月30日 | 性质或内容 |
|-----------|-------------------|-------|
| 预提费用 | 310,000.00 | 预提差旅费 |
| 合计 | 310,000.00 | |

15、递延收益

| 政府补助的种类 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 |
|---------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| 基于移动互联网建设行业智能开发支撑平台 | 3,200,000.00 | - | - | 3,200,000.00 |
| 基于物联网建筑工程施工现场智慧监管平台 | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 合计 | 3,500,000.00 | - | - | 3,500,000.00 |

16、股本

(1) 股本变动情况

| 投资者名称 | 2017年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018年6月30日 | |
|----------------------|----------------------|---------------|----------|----------|----------------------|---------------|
| | 股本金额 | 比例% | | | 股本金额 | 比例% |
| 南策云 | 27,522,600.00 | 46.81 | - | - | 27,522,600.00 | 46.81 |
| 南子康 | 15,913,000.00 | 27.06 | - | - | 15,913,000.00 | 27.06 |
| 珠海盛赢投资管理 中心（有限合伙） | 7,000,000.00 | 11.90 | - | - | 7,000,000.00 | 11.90 |
| 卢姝伶 | 6,895,600.00 | 11.73 | - | - | 6,895,600.00 | 11.73 |
| 其他少数股东 | 1,468,800.00 | 2.50 | - | - | 1,468,800.00 | 2.50 |
| 合计 | 58,800,000.00 | 100.00 | - | - | 58,800,000.00 | 100.00 |

17、资本公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018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 |
|----|--------------|---|---|--------------|

18、盈余公积

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 5,115,295.27 | - | - | 5,115,295.27 |
| 合计 | 5,115,295.27 | - | - | 5,115,295.27 |

19、未分配利润

| 项目 | 2018 年 6 月 30 日 |
|--------------|-----------------|
| 上年末未分配利润 | 6,738,859.25 |
| 加：年初未分配利润调整数 | - |
| 本年年初未分配利润 | 6,738,859.25 |
| 加：本期净利润 | 2,059,690.36 |
| 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 | 8,798,549.61 |

(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 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 10,004,866.50 | 13,806,734.52 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 营业收入合计 | 10,004,866.50 | 13,806,734.52 |
| 主营业务成本 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |
| 其他业务成本 | - | - |
| 营业成本合计 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |

(2) 主营业务

| 性质 | 2018 年 1-6 月 | | 2017 年 1-6 月 | |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 软件销售 | 5,000,017.77 | 960,836.33 | 3,898,448.81 | 1,240,948.43 |
| 定制软件 | 1,870,566.02 | - | 4,506,700.00 | - |
| 技术服务费 | 3,134,282.71 | - | 5,401,585.71 | - |



| | | | | |
|----|---------------|------------|---------------|--------------|
| 合计 | 10,004,866.50 | 960,836.33 | 13,806,734.52 | 1,240,948.43 |
|----|---------------|------------|---------------|--------------|

2、税金及附加

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 44,141.44 | 29,932.63 |
| 教育费附加 | 31,529.60 | 21,380.44 |
| 堤围费 | - | - |
| 合计 | 75,671.04 | 51,313.07 |

注：本期税金及附加较上年同期增加 47.47%，原因是所交纳增值税导致。

3、销售费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 工资 | 634,746.87 | 643,633.12 |
| 差旅费 | 165,338.27 | 420,038.57 |
| 折旧、摊销 | 15,522.38 | 17,677.02 |
| 办公费、交通费、业务费、广告费、房租等 | 330,666.25 | 270,397.02 |
| 合计 | 1,146,273.77 | 1,351,745.73 |

4、管理费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 工资 | 517,139.66 | 531,590.95 |
| 办公费、差旅费、审计费、材料等 | 635,150.90 | 528,989.50 |
| 合计 | 1,152,290.56 | 1,060,580.45 |

5、研发费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 工资 | 4,116,888.84 | 3,804,422.22 |
| 差旅费 | 712,789.49 | 923,762.56 |
| 办公费、审计费、材料等 | 1,675,447.40 | 2,472,350.36 |
| 合计 | 6,505,125.73 | 7,200,535.14 |

6、财务费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | - | - |
| 减：利息收入 | 443,882.31 | 1,206,120.69 |



| | | |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 手续费 | 1,662.49 | 1,170.6 |
| 合计 | -442,219.82 | -1,204,950.09 |

注：本期财务费用较去年同期减少了 63.30%，原因是报告期内理财产品尚未到期、未赎回所致利息收入减少。

7、资产减值损失

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 1,097,142.14 | -4,047,168.12 |
| 合计 | 1,097,142.14 | -4,047,168.12 |

注：本期资产减值损失较去年同期增加了 127.11%，原因是 2017 年度会计估计变更后按新的计提比例计提导致资产减值损失为-404.72 万，2018 年按照公司应收账款计提比例正常计提所得的坏账准备导致。

8、其他收益

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税退税 | 514,311.95 | 351,660.17 |
| 个税手续费 | 6,831.87 | |
| 研究开发费补助 | 668,300.00 | |
| 合计 | 1,189,443.82 | 351,660.17 |

注：本期其他收益较上期增长了 238.24%，原因是收到政府研究开发费补助导致。

9、营业外收入

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,365,420.87 | 827,300.00 |
| 增值税退税 | - | - |
| 其他 | - | 10,762.88 |
| 合计 | 1,365,420.87 | 838,062.88 |

注：本期营业外收入较上期增长了 62.93%，原因是收到政府补助款导致。

10、所得税费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 4,921.08 | 656,993.38 |
| 合计 | 4,921.08 | 656,993.38 |

注：本期所得税费用较上期减少了 99.25%，原因是本期利润减少所致。

(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 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,544,266.59 | 11,714,547.40 |
| 2 | 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,937,094.47 | 2,065,357.09 |
| 3 | 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,156,473.36 | 4,016,104.95 |
| 4 | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 46,964.23 | 27,023.79 |
| 5 | 投资支付的现金 | 32,300,000.00 | 37,940,000.00 |

注释:

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,375,131.87 | 827,300.00 |
| 借款及往来 | 596,473.72 | 689,780.00 |
| 利息收入 | 443,882.31 | 1,206,120.69 |
| 其他 | 128,778.69 | 67,154.75 |
| 合计 | 2,544,266.59 | 2,790,355.44 |

(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 6.21%，主要原因是本期收入较去年同期减少，购买硬件成本相应也减少。

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 借款及往来 | 764,967.00 | 1,198,818.00 |
| 保证金 | 16,300.00 | |
| 销售费用（除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等） | 311,305.83 | 410,123.29 |
| 管理费用（除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等） | 1,051,410.23 | 1,070,901.88 |
| 财务费用 | 1,739.90 | 1,170.60 |
| 其他 | 1,010,750.40 | 1,335,091.18 |
| 合计 | 3,156,473.36 | 4,016,104.95 |

(4) 报告期内投资支付的现金比去年同期减少了 14.87%，主要系报告期内购买理财产品规模比去年同期减少。

2、现金流量表补充资料

| 现金流量表附表项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|-----------|-----------|
|-----------|-----------|-----------|



| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | - | - |
| 净利润 | 2,059,676.49 | 8,686,059.58 |
| 资产减值准备 | 1,097,156.01 | -4047168.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 262,029.96 | 444,929.52 |
| 无形资产摊销 | 229,953.84 | 182,171.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 70,297.86 | 52,723.32 |
| 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 | -165,078.92 | - |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | 957,176.33 | 1,223,147.51 |
| 经营性应收项目的减少 | 1,219,129.52 | -1,376,459.70 |
| 经营性应付项目的增加 | -3,340,696.60 | -3,165,373.00 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,389,644.49 | 2,000,030.93 |
| 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 | 1,999,468.42 | 495,679.89 |
| 减：现金的期初余额 | 306,335.68 | 732,672.75 |
| 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 | 1,693,132.74 | -236,992.86 |

(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 | 2018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 | 42,407,509.60 | 81.25 | 6,080,884.59 | 14.34 |



| | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | 9,789,394.50 | 18.75 | 9,789,394.50 | 100.00 |
| 合计 | 52,196,904.10 | 100.00 | 15,870,279.09 | 114.34 |

续上表

| 种类 | 2017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 | 1,500,000.00 | 2.94 | 1,500,000.00 | 100.00 |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | 41,188,510.50 | 80.80 | 4,993,129.76 | 12.12 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | 8,289,394.50 | 16.26 | 8,289,394.50 | 100.00 |
| 合计 | 50,977,905.00 | 100.00 | 14,782,524.26 | 29.00 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 6,460,005.90 | 1.00 | 64,600.06 |
| 1-2年(含2年) | 1,788,857.70 | 5.00 | 89,442.89 |
| 2-3年(含3年) | 26,285,409.00 | 10.00 | 2,628,540.90 |
| 3-4年(含4年) | 2,984,777.19 | 20.00 | 596,955.44 |
| 4-5年(含5年) | 757,090.50 | 30.00 | 227,127.15 |
| 5-6年(含6年) | 3,314,302.31 | 50.00 | 1,657,151.16 |
| 6年以上 | 817,067.00 | 100.00 | 817,067.00 |
| 合计 | 42,407,509.60 | | 6,080,884.59 |

续上表

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-------|---------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内 | 4,424,701.10 | 1.00 | 44,247.01 |
| 1至2年 | 2,116,054.40 | 5.00 | 105,802.72 |
| 2至3年 | 28,666,793.00 | 10.00 | 2,866,679.30 |
| 3至4年 | 2,237,012.69 | 20.00 | 447,402.54 |
| 4至5年 | 2,117,382.31 | 30.00 | 635,214.69 |
| 5年至6年 | 1,465,567.00 | 50.00 | 732,783.50 |



| | | | |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|
| 6年以上 | 161,000.00 | 100.00 | 161,000.00 |
| 合计 | 41,188,510.50 | | 4,993,129.76 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 2018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 | 3,284,688.28 | 100.00 | 153,866.88 | 4.68 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | - | - | - | - |
| 合计 | 3,284,688.28 | 100.00 | 153,866.88 | 4.68 |

续上表

| 种类 | 2017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 | 2,284,030.69 | 100.00 | 146,160.31 | 6.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 2,284,030.69 | 100 | 146,160.31 | 6.40 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|-----------|---------------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内 | 1,886,688.28 | 1.00 | 18,866.88 |
| 1至2年 | 0.00 | 5.00 | 0.00 |
| 2至3年 | 0.00 | 10.00 | 0.00 |
| 3至4年 | 550,000.00 | 20.00 | 110,000.00 |
| 4至5年 | 20,000.00 | 30.00 | 6,000.00 |
| 5至6年 | 38,000.00 | 50.00 | 19,000.00 |
| 合计 | 2,494,688.28 | | 153,866.88 |

续上表



| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例(%) | |
| 1年以内 | 1,116,030.69 | 1.00 | 11,160.31 |
| 1至2年 | 0.00 | 5.00 | 0.00 |
| 2至3年 | 0.00 | 10.00 | 0.00 |
| 3至4年 | 550,000.00 | 20.00 | 110,000.00 |
| 4至5年 | 20,000.00 | 30.00 | 6,000.00 |
| 5至6年 | 38,000.00 | 50.00 | 19,000.00 |
| 合计 | 1,724,030.69 | - | 146,160.31 |

(3) 截至2018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790,000.00元是子公司珠海横琴新区新华通信息技术有限公司往来款。

(4) 截至2018年06月30日，其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------------|-------|---------------------|------|----------------|
| 员工借款 | 备用金 | 1,594,997.00 | 1年以内 | 48.56 |
| 珠海横琴新区新华通信息技术有限公司 | 往来款 | 790,000.00 | 1年以内 | 24.05 |
| 中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司 | 押金 | 500,000.00 | 3-4年 | 15.22 |
| 增值税返还 | 增值税返还 | 177,086.83 | 1年以内 | 5.39 |
| 合计 | | 3,062,083.83 | | 93.22 |

3、长期股权投资

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 珠海横琴新区新华通信息技术有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

(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 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 9,824,170.36 | 13,632,204.43 |
| 其他业务收入 | - | - |
| 营业收入合计 | 9,824,170.36 | 13,632,204.43 |
| 主营业务成本 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |



| | | |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 其他业务成本 | - | - |
| 营业成本合计 | 960,836.33 | 1,240,948.43 |

(六)、母公司现金流量补充资料

| 现金流量表附表项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | - | - |
| 净利润 | 1,154,965.38 | 9,009,093.08 |
| 资产减值准备 | 1,095,461.40 | -4,046,394.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 249,817.18 | 440,369.52 |
| 无形资产摊销 | 229,953.84 | 182,171.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 70,297.86 | 52,723.32 |
| 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 | -164,321.29 | - |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | 957,176.33 | 1,223,147.51 |
| 经营性应收项目的减少 | 1,011,009.53 | -1,484,809.70 |
| 经营性应付项目的增加 | -3,347,351.48 | -2,852,962.60 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,257,008.75 | 2,523,338.29 |
| 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 | 1,707,437.67 | 423,093.79 |
| 减：现金的期初余额 | 146,918.08 | 576,779.29 |
| 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 | 1,560,519.59 | -153,685.5 |

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 | 2017 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 6 月 30 日 | |
|-----------|-------------------|--------------|------|------|-------------------|--------------|
| | 股本金额 | 比例% | | | 股本金额 | 比例% |
| 南策云 | 27,522,600 | 46.81 | - | - | 27,522,600 | 46.81 |
| 卢姝伶 | 6,895,600 | 11.73 | - | - | 6,895,600 | 11.73 |
| 合计 | 34,418,200 | 58.54 | - | - | 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 | |
| 珠海盛赢投资管理中心(有限公司) | 股东 | 440003000067949 |

注：珠海盛赢投资管理中心（有限公司）为南子康和卢姝伶出资所设，卢姝伶所持份额为 0.2%。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方往来款项。

6、本公司的子公司情况

详见附注十四。

八、或有事项

截至 2018 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 2018 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2018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 | 2018年1-6月 | 2017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； | 1,365,420.87 | 827,300.00 |
| 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 | - | 10,362.88 |
| 小计 | 1,365,420.87 | 837,662.88 |
| 减：所得税影响额 | 204,813.13 | 125,649.43 |
| 合计 | 1,160,607.74 | 712,013.45 |

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 | 2.80% | 11.62% | 0.04 | 0.15 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.58% | 10.72% | 0.02 | 0.14 |

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 | 50 万元 | 100% | 设立 | 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

2018年8月30日