

证券简称：新华通

证券代码：430559

公告编号：2019-007



新华通

NEEQ:430559

珠海新华通软件股份有限公司

Zhuhai Xinhuatong Software Co.,Ltd.



年度报告

2018

# 公司年度大事记



2018年6月，通过珠海市重点企业技术中心认定。



2018年6月，公司连续七年获得“广东省守合同重信用企业”证书。



2018年4月，公司获得珠海市最佳软件技术创新产品奖。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
本公司、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）
精诚粤衡	指	广东精诚粤衡律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元/万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人南策云、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）卢姝伶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	截至 2018 年 12 月 31 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 27.34% 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。
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術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

	<p>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，加快自身创新发展，适应“互联网+”时代的新特征，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。</p>
<p>应收账款较高的风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款为 22,165,478.59 元，占公司总资产的比例较高，主要是因为软件行业具有一定特殊性，客户的个性化要求多，导致应收账款回收期较长。</p> <p>随着公司业务发展，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。报告期内对部份应收帐款进行全额计提坏帐的原因是，部份平台客户的应收帐款因客户方面原因导致挂账时间长，预计短期内无法收回，出于谨慎原则全额计提坏帐。公司与该等客户仍保持有业务联系，后续将争取通过合理方式收回对方欠款，避免给公司和股东造成实际损失。</p> <p>报告期内公司加大对应收账款的催收管理力度，采用先付款后发货结算方式的业务比重提高，已取得了一定成效，2019 公司将继续加大应收款催收力度。</p> <p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 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事务负责人	南策云
职务	董事长兼总经理
电话	0756-6291698
传真	0756-6291698
电子邮箱	<a href="mailto:268068189@qq.com">268068189@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.zhxht.com">www.zhxht.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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 年 9 月 10 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	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	2
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 元	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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王莹、周超云
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,508,602.66	22,893,263.04	-6.05%
毛利率%	80.43%	85.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,220,430.00	1,991,260.16	-462.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,969,860.88	-238,196.69	4,085.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.70%	2.79%	-
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）	-14.77%	-0.33%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	-500.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,602,660.55	78,605,078.43	-17.81%
负债总计	7,349,147.46	6,193,135.34	18.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,253,513.09	72,411,943.09	-20.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.23	-21.14%
资产负债率%（母公司）	11.25%	7.71%	-
资产负债率%（合并）	11.38%	7.88%	-
流动比率	14.12	26.78	-
利息保障倍数	-440,889.46	33,864.46	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,603,267.96	9,381,517.76	-29.61%
应收账款周转率	0.42	0.55	-
存货周转率	2.39	3.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.81%	1.16%	-
营业收入增长率%	-6.05%	-2.19%	-
净利润增长率%	-462.61%	-60.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,800,000.00	58,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,234,624.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,234,624.57</b>
所得税影响数	485,193.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,749,430.88</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	36,307,747.74			
应收票据及应收账款		36,307,747.74		
其他应收款	1,581,545.20	1,581,545.20		
应付账款	464,437.13			
应付票据及应付账款		464,437.13		
其他应付款	663,994.60	663,994.60		
管理费用	15,083,543.43	2,329,603.88		
研发费用		12,753,939.55		

（一）财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

（二）本次会计政策的变更履行了审议程序，经第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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运营服务提供商，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。且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，在细分行业市场占有率较高。

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。

报告期内，公司的收入主要来源于软件销售和平台定制软件、技术服务项目，其中“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，公司商业模式未发生变化，始终在智慧城市、智慧建设监管互联网平台及相关系列软件产品上积极深耕拓展，不断开拓创新、优化产品，推动建设行业信息化大数据监管水平。

截止报告披露日公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 21,508,602.66 元，同比下降 6.05%；利润总额和净利润分别为 -9,959,715.51 元、-7,220,430.00 元，同比分别下降 1368.28%和 462.61%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 64,602,660.55 元，净资产为 57,253,513.09 元。

报告期内，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开拓创新、优化产品，进一步推动建设行业信息化大数据监管水平。

我们深耕“智慧城市、智慧建设”领域，狠抓“创新、效率、执行”、狠抓“技术、市场、服务”，充分利用新三板资本市场；加强管理，优化制度流程、优化商业模式、开发模式、产品模式、销售模式等做好制度储备；优化用人模式，加强高端人才引进、人员培训培养、激励机制优化做好人才储备；继续完善和优化公司细分行业领先的物联网平台、互联网平台、移动互联网平台、智慧建设、智慧城市等相关技术和平台级软件产品做好技术储备；深耕细作并专注于“智慧建设”领域，做细做精做专，放眼“智慧城市”，经过市场、客户、平台、技术、产品等充分积累，为后续持续高速增长做好充分的保障工作。

上述计划或目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、经营计划与业绩承诺的差异，保持足够的风险意识。

### (二) 行业情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，是国家战略性新兴产业和关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。近年来，我国的软件产业在近几年的发展中一直保持着较快的增长势头。

2018 年政府工作报告中指出，五年来创新驱动发展成果丰硕，全社会研发投入年均增长 11%，规模跃居世界第二位；科技进步贡献率由 52.2%提高到 57.5%。随着《〈国家新型城镇化规划 2014-2020 年〉》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》、智慧城市相关发展指导文件等一系列政策效应持续释放及落地，软件产业面临更广阔的发展空间，新模式、新业态的快速发展，继续成为软件产业新的增长点，并将持续影响未来十年社会经济发展，重塑经济形态，不断推动产业发展和经济转型，引领传统行业商业模式创新与核心技术革新。一系列宏观环境

的政策利好公司细分市场创造持续的市场空间，公司将积极把握政策动向，紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，实现了各项业务指标持续高速增长态势。

同时“互联网+”已上升为国家战略，国内“智慧城市”更是如火如荼，万物互联大势已成，行业规模以数百万亿计，“互联网+传统行业”的互联网软件公司潜力无限，建筑业的转型升级与建筑产业现代化的发展离不开信息化手段。随着国务院发布《“互联网+”行动指导意见》的出台，进一步明确了利用互联网改造传统产业的发展方向，“互联网+”已上升为国家战略行动。“互联网+”将会给建筑产业带来一幅非常美好的蓝图，其对建筑行业和产业的影响必然是全价值链的渗透与融合，必将充分优化产业链，提升资源整合与配置能力，实现全产业链的互联化、集成化、数字化和智能化的大融合与大发展。

建设工程领域受国家新型城镇化推进总体发展仍处于稳步增长阶段，公司主营业务属“智慧城市”细分领域“智慧建设”，公司拥有“互联网+建设”及“智慧城市”、“智慧建设”等先发优势和独特先进稀缺商业模式的优势，同时公司自主研发的物联网平台（物联网项目获国家、省、市、区创新基金支持）、互联网平台（省、市创新基金支持）、移动互联网平台（广东省重大科技专项资金扶持）处于行业领先水平。同时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，积极响应创新型企业的号召，推动传统建设行业的转型升级，公司未来前景将呈现出良好的发展趋势。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,854,638.81	2.87%	306,335.68	0.39%	505.43%
应收票据与应收账款	22,165,478.59	34.31%	36,307,747.74	46.19%	-38.95%
存货	1,870,224.98	2.89%	1,651,719.48	2.10%	13.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,307,723.63	2.02%	1,286,182.97	1.64%	1.67%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	26,305,448.87	40.72%	31,241,913.21	39.75%	-15.80%

资产总计	64,602,660.55	100%	78,605,078.43	100%	-17.81%
------	---------------	------	---------------	------	---------

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、2018 年末货币资金较上年增加 505.43%，主要原因是报告期内采用资金预算管理办法，理财产品到期赎回导致资金比去年增加。

2、2018 年末应收票据与应收账款较上年下降 38.95%，主要原因是：

(1) 应收账款计提坏账准备。报告期末公司应收账款余额较大，公司根据坏账准备计提政策对期末的应收账款计提坏帐；其中部份平台客户的应收帐款因客户方面原因导致挂账时间长，预计短期内无法收回，出于谨慎原则全额计提坏帐。

(2) 公司已经加强对应收账款的催收管理，报告期内公司销售采用先付款后发货结算方式的业务比重提高，已取得了一定成效，2019 公司将继续加大应收款催收力度。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,508,602.66	-	22,893,263.04	-	-6.05%
营业成本	4,208,896.34	19.57%	3,310,444.06	14.46%	27.14%
毛利率%	80.43%	-	85.54%	-	-
管理费用	2,704,342.94	12.57%	2,329,603.88	10.18%	16.09%
研发费用	13,558,760.37	63.04%	12,753,939.55	55.71%	6.31%
销售费用	2,837,404.07	13.19%	2,380,854.38	10.40%	19.18%
财务费用	-1,382,408.14	-6.43%	-1,822,682.60	-7.96%	-24.16%
资产减值损失	14,021,650.46	65.19%	6,483,871.51	28.32%	116.25%
其他收益	2,166,595.14	10.07%	3,326,853.41	14.53%	-34.88%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-12,497,415.51	-58.10%	653,293.63	2.85%	-2,012.99%
营业外收入	2,537,700.00	11.80%	170,000.00	0.74%	1,392.76%
营业外支出	0	0.00%	38,000.00	0.17%	-100.00%
净利润	-7,220,430.00	-33.57%	1,991,260.16	8.70%	-462.61%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本较上年增加 27.14%，主要原因是报告期内终端的客户增加，相应的配件需求也增加，导致营业成本提高。
- 2、财务费用较上年减少 24.16%，主要原因是报告期内部份理财产品银行利率下降导致利息收入减少。
- 3、其他收益较上年减少 34.88%，主要原因是报告期内政府补助的申报项目减少导致。
- 4、资产减值损失较上年增加 116.25%，主要原因是报告期内部份平台客户的应收帐款因客户方面原因导致挂账时间长，预计短期内无法收回，出于谨慎原则全额计提坏帐导致。
- 5、营业利润较上年减少 2,012.99%，主要原因是报告期内费用成本增加、坏账准备的计提导致。
- 6、营业外收入较上年增加 1,392.76%，主要原因是报告期内高新企业政府补助、人才奖励、知识产权资助等收入导致。
- 7、营业外支出较上年减少-100.00%，主要原因是报告期内无发生额导致。
- 8、净利润较上年减少-462.61%，主要原因是报告期内硬件成本、人工费用增加，及计提应收帐款坏帐准备导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,508,602.66	22,893,263.04	-6.05%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	4,208,896.34	3,310,444.06	27.14%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件销售	13,159,028.58	61.18%	8,755,224.82	38.24%
定制软件	2,735,783.01	12.72%	7,382,660.00	32.25%
技术服务	5,613,791.07	26.10%	6,755,378.22	29.51%
合计	21,508,602.66	100.00%	22,893,263.04	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：



报告期内，公司软件销售收入较上期增长 50.30%，主要原因是报告期内公司推广新的软件产品，导致软件销售上涨。

公司 2018 年定制软件较上年减少 62.94%，主要原因是报告期内公司重点主推软件产品业务导致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	2,088,100.00	9.71%	否
2	客户 2	1,180,000.00	5.49%	否
3	客户 3	612,000.00	2.85%	否
4	客户 4	499,300.00	2.32%	否
5	客户 5	400,000.00	1.86%	否
合计		4,779,400.00	22.23%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	772,996.80	9.86%	否
2	供应商 2	641,031.00	8.18%	否
3	供应商 3	396,128.00	5.05%	否
4	供应商 4	308,540.00	3.94%	否
5	供应商 5	300,000.00	3.83%	否
合计		2,418,695.80	30.86%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,603,267.96	9,381,517.76	-29.61%
投资活动产生的现金流量净额	2,883,057.76	-9,807,831.64	-129.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,938,022.59	-23.19	34,230,269.08%

### 现金流量分析：

#### A. 经营活动产生的现金流量净额

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额是 6,603,267.96 元（净流入），较上期减少 29.61%，主要原因是报告期内收到客户回款同比减少，及人工费用增加导致。

#### B. 投资活动产生的现金流量净额

公司投资活动产生的现金流量净额是 2,883,057.76 元（净流入），较上期减少 129.40%，主要原因是报告期内购买理财产品产生的利息收入减少导致。

#### C. 筹资活动产生的现金流量净额

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额是-7,938,022.59 元（净流出），较上期增加 34230269.08%，主要原因是报告期内发放现金股利导致。

### （四） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司全资子公司“珠海横琴新区新华通信息技术有限公司”各项主要经营指标较去年同期呈现增长态势，实现营业收入 481,492.25 元，同比减少 10.67%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,654,976.81 元，净资产为 870,332.40 元，净利润为 979,130.59 元。

2、报告期内，成立的公司合资子公司“珠海云上燕物联网有限公司”各项主要经营指标，实现营业收入 0.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 468,934.10 元，净资产为-462,249.74 元，净利润为-237,750.26 元。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司使用自有资金购买理财产品的议案经公司第二届董事会第五次会议审议通过，同意公司运用自有资金，进行低风险的短期理财，提高公司现有资金的利用率，进一步提升公司整体业绩水平，为公司股东谋取更多的短期投资回报，授权公司董事会办理使用自有资金购买额度不得超过人民币 5000 万元的理财产品。公司理财产品情况如下：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司投资于中国建设银行发行的理财产品余额为 26,150,000.00 元，其中“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，余额为：23,150,000.00 元，投资期限为无固定期限；“乾元-金宝”人民币理财产品为非保本理财产品余额为：3,000,000.00 元，投资期限为固定期限。

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

## 2、重要会计估计变更或重大会计差错更正

报告期内，本公司无重大会计估计变更或重大会计差错更正。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，新设立控股子公司：珠海云上燕物联网有限公司。

### (八) 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。

## 三、 持续经营评价

截止到报告期末，公司现金流良好，经营管理层和核心技术团队稳定，生产经营状况正常，同时公司一直保持加大持续的研发费投入，不断创新，以确保开发平台及软件产品的领先性。近三年按照研发计划的制定实施，公司互联网平台、物联网平台、移动互联网平台的陆续研发成功，为公司持续经营获得重要保障，前景广阔。

报告期内公司销售采用“款到发货”的交易模式开展的业务占比提升，业务回款率高，经营活动产生的现金流量充足，为公司的“科技创新”发展、推出新平台、新产品提供了有力的资金保障。

公司具有持续经营能力，新华通人有信心、有能力将公司经营得越来越好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

随着《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《促进大数据发展行动纲要》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》等一系列政策效应持续释放，新时代下的新经济将给软件产业未来发展提供巨大的发展空间，新模式、新业态的快速发展，继续成为软件产业新的增长点，并将持续影响未来十年社会经济发展，重塑经济形态，不断推动产业发展和经济转型，引领传统行业商业模式创新与核心技术革新。一系列宏观环境的政策利好，为细分行业创造持续的市场空间。

公司将积极把握政策动向，紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，为公司业绩后续带来持续高速增长。

公司主营业务属“智慧城市”细分领域“智慧建设”，拥有细分行业领先的物联网平台（物联网项目获国家、省、市、区创新基金支持）、互联网平台（互联网产品获省市级政府基金支持）、移动互联网平台（移动互联网平台获省、市、区政府基金支持）等先进的平台及软件产品，并积极探索云计算、大数据、互联网、物联网、移动互联网等前沿技术，为公司后续业务业绩的持续高速增长发展提供强有力保障。

### (二) 公司发展战略

在“智慧城市”信息化发展的趋势下，公司充分发挥“大数据+物联网+互联网+建设行业”细分行业领先优势和技术优势，狠抓“创新、效率、执行”、狠抓“技术、市场、服务”，充分利用新三板资本市场；加强管理，优化制度流程、优化商业模式、开发模式、产品模式、销售模式等做好制度储备；优化用人模式，加强高端人才引进、人员培训培养、激励机制优化做好人才储备。

公司将坚持高质量发展，追求卓越绩效，深耕细作并专注于“智慧建设”领域，做细做精，放眼未来，拓展“智慧城市”中的其他领域，迎接公司业绩的爆发增长期的到来。

上述计划或目标不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、经营计划与业绩承诺的差异，保持足够的风险意识。

### (三) 经营计划或目标

公司目前已经拥有“物联网+大数据+互联网+建设行业”及“智慧城市”的先发优势和独特先进稀

缺商业模式的优势，公司也拥有细分行业领先的物联网平台（物联网平台项目获国家、省、市、区创新基金支持）、互联网平台（互联网平台项目获省市创新基金支持）、移动互联网平台等细分行业先进领先平台级软件产品，并积极探索云计算、大数据、智慧建设、智慧城市等前沿技术的储备，为公司后续业务业绩的高速增长发展提供的有力保障。

经营计划：

- 1、加强管理，优化制度流程、优化商业模式、开发模式、产品模式、销售模式等做好制度储备；
- 2、优化用人模式，加强高端人才引进、人员培训培养、激励机制优化做好人才储备；
- 3、继续完善和优化公司细分行业领先的物联网平台、互联网平台、移动互联网平台、智慧建设、智慧城市等相关技术和平台级软件，做好技术储备；
- 4、以公司细分行业领先互联网平台为依托，挖掘用户痛点，开发出解决用户痛点的完美应用产品做好产品储备；
- 5、深耕细作并专注于“智慧建设”领域，做细做精做专，放眼“智慧城市”；
- 6、狠抓“创新、效率、执行”、狠抓“技术、市场、服务”。

2019年公司将把握产业大数据、互联网、物联网、移动互联网、智慧建设及智慧城市的商机，在公司一贯持续稳定的增长基础上，经过市场、客户、平台、技术、产品等的充分积累，为公司更快速发展期做好充分准备，迎接公司业绩的爆发增长长期早日到来。

上述计划资金投入来源于公司自有资金及相关融资渠道（银行授信、股票定向发行等）。

上述计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、发展计划与业绩承诺的差异，保持足够的风险意识。

#### （四） 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人控制不当的风险

截至2018年12月31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27.34%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壁垒和技术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“物联网+大数据+互联网+建设行业”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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款为 22,165,478.59 元，占公司总资产的比例较高，主要是因为软件行业具有一定特殊性，客户的个性化要求多，导致应收账款回收期较长。

随着公司业务发展，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。报告期内对部份应收帐款进行全额计提坏帐的原因是，部份平台客户的应收帐款因客户方面原因导致挂账时间长，预计短期内无法收回，出于谨慎原则全额计提坏帐。公司与该等客户仍保持有业务联系，后续将争取通过合理方式收回对方欠款，避免给公司和股东造成实际损失。同时公司加大对应收账款的催收管理力度，采用先付款后发货结算方式的业务比重提高，已取得了一定成效，2019 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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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

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12月31日公司持有银行理财产品余额为人民币26,150,000.00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）。

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	23,150,000.00	滚动投资	浮动	随时
“乾元-金宝 GJ”2018 年第 489 期人民币理财产品	3,000,000.00	181 天	4.65%	2019 年 2 月 28 日
<b>合计</b>	<b>26,150,000.00</b>	-	-	-

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，不会影响公司的日常经营。

### (三) 承诺事项的履行情况

公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,075,000.00	56.25%	0	33,075,000.00	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,693,200	14.78%	0	8,693,200	14.78%
	董事、监事、高管	8,693,200	14.78%	0	8,693,200	14.78%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,725,000.00	43.75%	0	25,725,000.00	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	25,725,000.00	43.75%	0	25,725,000.00	43.75%
	董事、监事、高管	25,725,000.00	43.75%	0	25,725,000.00	43.75%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		58,800,000.00	-	0	58,800,000.00	-
普通股股东人数		23				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	南策云	27,522,600	-	27,522,600	46.81%	20,580,000	6,942,600
2	南子康	15,913,000	163,600	16,076,600	27.34%	-	16,076,600
3	珠海盛赢投 资管理中心 (有限合伙)	7,000,000	-	7,000,000	11.90%	-	7,000,000
4	卢姝伶	6,895,600	-	6,895,600	11.73%	5,145,000	1,750,600
5	广发证券股 份有限公司	624,200	46,000	670,200	1.14%	-	670,200
合计		57,955,400	209,600	58,165,000	98.92%	25,725,000	32,440,000

普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

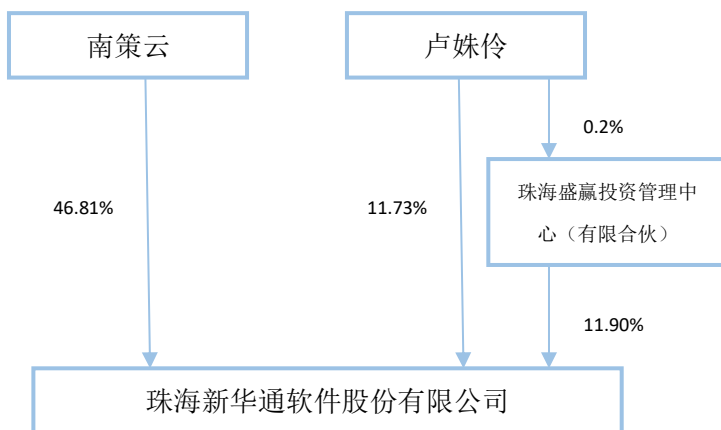
是 否

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：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司珠海紫荆支行（已还款）	10,000.00	6.87%	2018.3.29-2018.4.9	否
合计	-	10,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/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
2018 年 10 月 30 日	1.35	0	0
合计	1.35	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
南策云	董事长、总经理	男	1963年10月	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年10月	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年8月	大专	2016年9月26日至2019年9月25日	是
高志华	董事	男	1976年7月	大专	2016年9月26日至2019年9月25日	是
夏佑萍	董事	女	1988年2月	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年9月	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年9月	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年7月	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	17
生产人员	0	0
销售人员	13	7
技术人员	87	87
财务人员	4	3
员工总计	113	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	30
专科	66	70
专科以下	13	12
员工总计	113	114

#### 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”。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末，公司治理结构未发生变化。

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

报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权，并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证，提案审议符合法定程序。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》的修改情况为：公司于2018年6月25日召开第二届董事会第六次会议，2018年7月12日在公司会议室召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程相关条款进行了修改，主要是把公司住所：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。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过了： 1) 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 2) 《关于 2017 年年度总经理工作报告的议案》 3) 《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》 4) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 5) 《关于 2018 年度财务预算的议案》 6) 《关于 2018 年度利用闲置资金进行短期理财的公告》 7) 《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》 8) 《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》 9) 《关于续聘会计师事务所的议案》 10) 《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 11) 《关于变更公司住所的议案》 12) 《关于修订公司章程的议案》 13) 《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 14) 《珠海新华通软件股份有限公司 2018 年半年度报告》 15) 《2018 年半年度权益分派预案》 16) 《关于召开 2018 年第二次临时股东大会》
监事会	3	审议通过了： 1) 《关于自查公司董监高有无失信惩戒的议案》 2) 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 3) 《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》 4) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 5) 《关于 2018 年度财务预算的议案》 6) 《关于 2018 年度利用闲置资金进行短期理财的公告》

		<ul style="list-style-type: none"> <li>7) 《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》</li> <li>8) 《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》</li> <li>9) 《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</li> <li>10) 《珠海新华通软件股份有限公司 2018 年半年度报告》</li> <li>11) 《2018 年半年度权益分派预案》</li> </ul>
股东大会	3	<p>审议通过了：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2) 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3) 《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》</li> <li>4) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》</li> <li>5) 《关于 2018 年度财务预算的议案》</li> <li>6) 《关于 2018 年度利用闲置资金进行短期理财的公告》</li> <li>7) 《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》</li> <li>8) 《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》</li> <li>9) 《关于续聘会计师事务所的议案》</li> <li>10) 《关于变更公司住所的议案》</li> <li>11) 《关于修订公司章程的议案》</li> <li>12) 《珠海新华通软件股份有限公司 2018 年半年度报告》</li> <li>13) 《2018 年半年度权益分派预案》</li> </ul>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地在全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行信息披露，保护投资者权益。

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

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司在经营上始终保持着业务独立、资产独立、人员独立、财务独立和机构独立，具有良好的自主经营能力。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### **1、 会计核算体系**

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### **2、 关于财务管理体系**

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

### 3、关于风险控制体系。

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】40060003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	王莹、周超云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

瑞华审字【2019】40060003 号

珠海新华通软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了珠海新华通软件股份有限公司（以下简称“新华通软件”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### **三、其他信息**

新华通软件管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新华通软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华通软件、终止运营或别无其他现实的选择。

新华通软件治理层（以下简称治理层）负责监督新华通软件的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华通软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华通软件不能持续经营。

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

（六）就新华通软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王莹  
（项目合伙人）

中国注册会计师：周超云

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,854,638.81	306,335.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	22,165,478.59	36,307,747.74
预付款项	六、3	21,525.00	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	六、4	2,121,947.73	1,581,545.20
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,870,224.98	1,651,719.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		70,297.86
其他流动资产	六、7	26,305,448.87	31,241,913.21
<b>流动资产合计</b>		<b>54,339,263.98</b>	<b>72,116,426.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,307,723.63	1,286,182.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,526,480.66	1,947,124.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,428,563.44	
递延所得税资产	六、11	6,000,628.84	3,255,344.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,263,396.57</b>	<b>6,488,652.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,602,660.55</b>	<b>78,605,078.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	987,480.47	464,437.13
预收款项	六、13	787,408.00	562,711.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	965,119.77	800,351.56
应交税费	六、15	555,137.50	201,641.05
其他应付款	六、16	554,001.72	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,849,147.46</b>	<b>2,693,135.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,349,147.46</b>	<b>6,193,135.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	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	六、19	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	六、20	5,115,295.27	5,115,295.27
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-8,419,570.75	6,738,859.25
归属于母公司所有者权益合计		57,253,513.09	72,411,943.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,253,513.09	72,411,943.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,602,660.55	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,504,828.95	146,918.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	22,081,966.09	36,195,380.74
预付款项		21,525.00	956,866.90
其他应收款	十五、2	2,619,344.87	2,137,870.38
存货		1,870,224.98	1,651,719.48
合同资产			
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		25,149,008.50	31,241,913.21
<b>流动资产合计</b>		<b>53,246,898.39</b>	<b>72,400,966.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、1	1,200,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,185,537.00	1,266,502.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,526,480.66	1,947,124.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,428,563.44	

递延所得税资产		5,772,370.15	3,009,251.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,112,951.25</b>	<b>6,722,878.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,359,849.64</b>	<b>79,123,845.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		987,480.47	464,437.13
预收款项		755,608.00	561,711.00
合同负债			
应付职工薪酬		893,306.56	728,619.18
应交税费		553,521.94	199,342.14
其他应付款		549,001.72	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,738,918.69</b>	<b>2,603,104.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,238,918.69</b>	<b>6,103,104.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-8,552,152.89	7,347,657.44

所有者权益合计		57,120,930.95	73,020,741.28
负债和所有者权益合计		64,359,849.64	79,123,845.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	21,508,602.66	22,893,263.04
其中：营业收入	六、22	21,508,602.66	22,893,263.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,172,613.31	25,566,822.82
其中：营业成本	六、22	4,208,896.34	3,310,444.06
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	六、23	223,967.27	130,792.04
销售费用	六、24	2,837,404.07	2,380,854.38
管理费用	六、25	2,704,342.94	2,329,603.88
研发费用	六、26	13,558,760.37	12,753,939.55
财务费用	六、27	-1,382,408.14	-1,822,682.60
其中：利息费用		22.59	23.19
利息收入		1,386,521.63	1,825,879.59
资产减值损失	六、28	14,021,650.46	6,483,871.51
信用减值损失			
加：其他收益	六、29	2,166,595.14	3,326,853.41
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,497,415.51	653,293.63
加：营业外收入	六、30	2,537,700.00	170,000.00
减：营业外支出	六、31		38,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,959,715.51	785,293.63

减：所得税费用	六、32	-2,739,285.51	-1,205,966.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,220,430.00</b>	<b>1,991,260.16</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,220,430.00	1,991,260.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,220,430.00	1,991,260.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-7,220,430.00</b>	<b>1,991,260.16</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,220,430.00	1,991,260.16
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.12	0.03
(二)稀释每股收益		-0.12	0.03

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
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>21,027,110.41</b>	<b>22,354,266.93</b>
减：营业成本	十五、4	4,208,896.34	3,310,444.06
税金及附加		223,649.96	129,974.08
销售费用		2,579,023.50	2,280,185.68

管理费用		2,523,142.58	2,215,000.88
研发费用		12,488,459.95	11,862,766.79
财务费用		-1,378,680.90	-1,789,263.72
其中：利息费用			23.19
利息收入		1,382,565.00	1,792,417.11
资产减值损失		14,016,177.50	6,484,934.29
信用减值损失			
加：其他收益		2,124,627.69	3,318,541.47
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,508,930.83</b>	<b>1,178,766.34</b>
加：营业外收入		790,000.00	170,000.00
减：营业外支出			38,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,718,930.83</b>	<b>1,310,766.34</b>
减：所得税费用		-2,757,120.50	-1,037,688.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,961,810.33</b>	<b>2,348,454.89</b>
（一）持续经营净利润		-7,961,810.33	2,348,454.89
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,961,810.33</b>	<b>2,348,454.89</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,673,113.38	28,738,952.10
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		1,043,584.30	889,191.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	4,597,320.75	3,682,713.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,314,018.43</b>	<b>33,310,857.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,972,621.55	5,122,767.09
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		11,760,667.42	10,823,850.66
支付的各项税费		1,720,647.06	1,895,114.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,256,814.44	6,087,607.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,710,750.47</b>	<b>23,929,339.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,603,267.96</b>	<b>9,381,517.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		83,200,000.00	92,590,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,200,000.00</b>	<b>92,590,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,966,942.24	1,157,831.64
投资支付的现金		78,350,000.00	101,240,000.00
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,316,942.24	102,397,831.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,883,057.76	-9,807,831.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金		10,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,938,022.59	23.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,948,022.59	10,023.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,938,022.59	-23.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,548,303.13	-426,337.07
加：期初现金及现金等价物余额		306,335.68	732,672.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,854,638.81	306,335.68

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,121,176.38	28,207,936.10
收到的税费返还		1,043,584.30	889,191.23
收到其他与经营活动有关的现金		2,923,842.12	4,138,665.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,088,602.80</b>	<b>33,235,792.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,972,621.55	5,122,767.09
支付给职工以及为职工支付的现金		10,679,104.12	9,894,293.20
支付的各项税费		1,717,740.38	1,884,017.34
支付其他与经营活动有关的现金		5,894,517.57	6,156,721.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,263,983.62</b>	<b>23,057,799.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,824,619.18</b>	<b>10,177,993.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		83,050,000.00	91,720,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>83,050,000.00</b>	<b>91,720,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,828,708.31	1,157,831.64
投资支付的现金		77,750,000.00	101,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>79,578,708.31</b>	<b>102,327,831.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,471,291.69</b>	<b>-10,607,831.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,000.00</b>
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		7,938,000.00	<b>23.19</b>
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,938,000.00</b>	<b>10,023.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,938,000.00</b>	<b>-23.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,357,910.87</b>	<b>-429,861.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		146,918.08	576,779.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,504,828.95</b>	<b>146,918.08</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57				5,115,295.27		6,738,859.25		72,411,943.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,800,000.00				1,757,788.57				5,115,295.27		6,738,859.25		72,411,943.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,158,430.00		-15,158,430.00
（一）综合收益总额											-7,220,430.00		-7,220,430.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他														
(三) 利润分配												-7,938,000.00	-7,938,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-7,938,000.00	-7,938,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	58,800,000.00				1,757,788.57							5,115,295.27	-8,419,570.75	57,253,513.09

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57				4,880,449.78		4,982,444.58		70,420,682.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,800,000.00				1,757,788.57				4,880,449.78		4,982,444.58		70,420,682.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									234,845.49		1,756,414.67		1,991,260.16
（一）综合收益总额											1,991,260.16		1,991,260.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									234,845.49		-234,845.49		
1. 提取盈余公积									234,845.49		-234,845.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>58,800,000.00</b>				<b>1,757,788.57</b>				<b>5,115,295.27</b>		<b>6,738,859.25</b>		<b>72,411,943.09</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57				5,115,295.27		7,347,657.44	73,020,741.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				1,757,788.57				5,115,295.27		7,347,657.44	73,020,741.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,899,810.33	-15,899,810.33
（一）综合收益总额											-7,961,810.33	-7,961,810.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-7,938,000.00	-7,938,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,938,000.00	-7,938,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,800,000.00</b>				<b>1,757,788.57</b>				<b>5,115,295.27</b>		<b>-8,552,152.89</b>	<b>57,120,930.95</b>

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



		先	债									
		股										
一、上年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57				4,880,449.78		5,234,048.04	70,672,286.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,800,000.00				1,757,788.57				4,880,449.78		5,234,048.04	70,672,286.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									234,845.49		2,113,609.40	2,348,454.89
（一）综合收益总额											2,348,454.89	2,348,454.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									234,845.49		-234,845.49	
1. 提取盈余公积									234,845.49		-234,845.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,800,000.00</b>				<b>1,757,788.57</b>				<b>5,115,295.27</b>		<b>7,347,657.44</b>	<b>73,020,741.28</b>

附：

## 珠海新华通软件股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 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(实行三证合一后，2015 年 11 月 18 日，企业法人营业执照注册号变更为统一社会信用代码 9144040069475659XN)，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。2015 年，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。

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。

2018 年，本公司股东南子康通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 163,600 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 163,600 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 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	27,522,600.00	46.8071
南子康	16,076,600.00	27.3412

股东名称	金额	占注册资本总额比例%
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	11.9048
卢姝伶	6,895,600.00	11.7272
其他少数股东	1,305,200.00	2.2197
合计	58,800,000.00	100

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）。

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 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司 2018 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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 42 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

12月31日的财务状况及2018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。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。

##### **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
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 至 2 年（含 2 年）	5%	5%
2 至 3 年（含 3 年）	10%	10%
3 至 4 年（含 4 年）	20%	20%
4 至 5 年（含 5 年）	30%	30%
5 至 6 年（含 6 年）	50%	50%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产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”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **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**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **15、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产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”。

## 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。

本公司主要为销售软件，以项目的完工确认单或现场安装单确认收入。

### (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。

本公司提供劳务包括技术服务和软件维护服务,以项目的现场安装/维护单确认收入。

### (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

### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：



原列报项目及金额		新列报项目及金额	
应收票据	0.00	应收票据及应收账款	36,307,747.74
应收账款	36,307,747.74		
应收利息	0.00		
应收股利	0.00	其他应收款	1,581,545.20
其他应收款	1,581,545.20		
应付票据	0.00	应付票据及应付账款	464,437.13
应付账款	464,437.13		
应付利息	0.00		
应付股利	0.00	其他应付款	663,994.60
其他应付款	663,994.60		
管理费用	15,083,543.43	管理费用	2,329,603.88
		研发费用	12,753,939.55

除此之外，报告期内，本公司未发生其他会计政策变更

## (2) 会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未变更。

## 12、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。

## 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%、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%

注：（1）、本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。本公司技术服务费税率为 6%、工程收入税率为 10%。

（2）、本公司之子公司珠海横琴新区新华通信技术有限公司为小规模纳税人，其增值税税率为 3%。

### 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 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技术有限公司（以下简称“横琴新华通”）、珠海云上燕物联网有限公司（以下简称“云上燕”）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%（自 2018 年 5 月 1 日后为 16%）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。

(4)《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》【国家税务总局公告2019年第4号】,按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,现将小规模纳税人月销售额10万元以下(含本数)免征增值税政策若干征管问题公告如下:小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过10万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过30万元,下同)的,免征增值税;小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额超过10万元,但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过10万元的,其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。

本年度横琴新华通按照季度申报增值税,除购货方需要增值税专用发票外,每季度销售收入不超过30万即可享受小规模纳税人免征增值税政策。

(5)《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)发布,国务院决定从2月1日起,“清理规范一批政府性基金收费项目,将教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的免征范围由月销售额或营业额不超过3万元的缴纳义务人,扩大到不超过10万元。免征政策长期有效”。

本年度横琴新华通按照季度申报增值税,故每季度销售收入不超过30万即可享受教育费附加、地方教育费附加减免政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2017年12月31日,年末指2018年12月31日,“上年”指2017年度,“本年”指2018年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	75,905.49	64,054.22
银行存款	1,778,733.32	242,281.46
合计	1,854,638.81	306,335.68

## 2、应收账款及应收票据

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	22,165,478.59	36,307,747.74
合计	22,165,478.59	36,307,747.74

### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,105,160.00	23.78	12,105,160.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,162,957.12	55.33	5,997,478.53	21.30	22,165,478.59
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	10,628,501.50	20.88	10,628,501.50	100.00	0.00
合计	50,896,618.62	100	28,731,140.03	56.45	22,165,478.59

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
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	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,304,210.50	80.84	4,996,462.76	12.1	36,307,747.74
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	0.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
值准备的应收款项					
合计	51,093,605.0		14,785,857.2		36,307,747.7
	0	100.00	6	28.94	4

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,520,000.00	3,520,000.00	100%	对方内部有争议，预计无法收回
客户 2	3,200,000.00	3,200,000.00	100%	财政资金紧张，无法支付
客户 3	2,665,160.00	2,665,160.00	100%	财政资金紧张，无法支付
客户 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	对方有疑议，预计无法收回
客户 5	1,220,000.00	1,220,000.00	100%	财政资金紧张，无法支付
合计	12,105,160.00	12,105,160.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,365,786.92	43,657.87	1%	4,502,251.10	45,022.51	1%
1 至 2 年	2,404,252.60	120,212.63	5%	2,141,204.40	107,060.22	5%
2 至 3 年	1,162,379.60	116,237.96	10%	28,679,793.00	2,867,979.30	10%
3 至 4 年	15,771,408.00	3,154,281.60	20%	2,237,012.69	447,402.54	20%
4 至 5 年	1,506,007.69	451,802.31	30%	2,117,382.31	635,214.69	30%
5 至 6 年	1,683,672.31	841,836.16	50%	1,465,567.00	732,783.50	50%
6 年以上	1,269,450.00	1,269,450.00	100%	161,000.00	161,000.00	100%
合计	28,162,957.12	5,997,478.53	21.30%	41,304,210.50	4,996,462.76	12.10%

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
若干公司	10,628,501.50	10,628,501.50	100.00%	无法收回
合计	10,628,501.50	10,628,501.50	100.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

		转回	转销	
14,785,857.26	14,116,332.77	171,050.00		28,731,140.03
14,785,857.26	14,116,332.77	171,050.00		28,731,140.03

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	非关联方	11,896,736.00	3-4 年	23.37	2,379,347.20
客户 2	非关联方	3,520,000.00	3-4 年	6.92	3,520,000.00
客户 3	非关联方	3,200,000.00	3-4 年	6.29	3,200,000.00
客户 4	非关联方	2,665,160.00	3-4 年	5.24	2,665,160.00
客户 5	非关联方	1,500,000.00	3-4 年	2.95	1,500,000.00
		22,781,896.00		44.77	13,264,507.2
合计					0

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,525.00	100.00	905,921.90	94.68
1-2 年	0.00	0.00	50,945.00	5.32
合计	21,525.00	100.00	956,866.90	100

(2) 截至 2018 年 12 月 31 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

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,121,947.73	1,581,545.20
合计	2,121,947.73	1,581,545.20

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,344,512.85	100.00	222,565.12	100.00	2,121,947.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,344,512.85	100.00	222,565.12	100.00	2,121,947.73

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,727,742.63	100.00	146,197.43	100.00	1,581,545.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,727,742.63	100.00	146,197.43	100.00	1,581,545.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,706,512.85	17,065.12	1.00	1,119,742.63	11,197.43	1.00
1至2年	50,000.00	2,500.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	550,000.00	110,000.00	20.00
4至5年	550,000.00	165,000.00	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00
5至6年	0.00	0.00	0.00	38,000.00	19,000.00	50.00
6年以上	38,000.00	38,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00



账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	2,344,512.85	222,565.12	9.49	1,727,742.63	146,197.43	8.46

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 76,367.69 元；

(2) 报告期内无实际核销的其他应账款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴	49,106.62	45,753.80
员工借款（备用金）	579,095.00	722,502.00
保证金、押金	830,427.06	632,400.00
增值税返还	653,648.17	177,086.83
借款	232,236.00	150,000.00
合计	2,344,512.85	1,727,742.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	与本公司关系	账龄	占年末余额比例(%)	坏账准备
增值税返还	增值税返还	653,648.17	非关联方	1 年以内	27.88	6,536.48
员工借款	备用金	579,095.00	非关联方	1 年以内	24.70	5,790.95
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	押金	500,000.00	非关联方	4-5 年	21.33	150,000.00
杨大燕	借款	182,236.00	关联方	1 年以内	7.77	1,822.36
中国银行股份有限公司珠海分行	租房押金	161,276.06	非关联方	1 年以内	6.88	1,612.76
合计		2,076,255.23			88.56	165,762.55

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款情况详见附注十一、关联方及关联交易、2。

## 5、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,870,224.98	0.00	1,870,224.98	1,651,719.48	0.00	1,651,719.48

合计	1,870,224.98	0.00	1,870,224.98	1,651,719.48	0.00	1,651,719.48
----	--------------	------	--------------	--------------	------	--------------

上述库存商品为辅助软件产品使用的配件。

#### 6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	70,297.86
合计	0.00	70,297.86

#### 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期银行理财产品	26,150,000.00	31,000,000.00
增值税-待认证进项	155,448.87	185,439.58
预交企业所得税	0.00	56,473.63
合计	26,305,448.87	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、“乾元-金宝”人民币理财产品,均为非保本理财产品。

#### 8、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,859,327.82	560,390.67	0.00	3,419,718.49
其中:运输设备	773,700.00	0.00	0.00	773,700.00
电子设备及其他	2,085,627.82	560,390.67	0.00	2,646,018.49
二、累计折旧合计	1,573,144.85	538,850.01	0.00	2,111,994.86
其中:运输设备	288,164.00	73,150.00	0.00	361,314.00
电子设备及其他	1,284,980.85	465,700.01	0.00	1,750,680.86
三、固定资产账面净值合计	1,286,182.97	21,540.66	0.00	1,307,723.63
其中:运输设备	485,536.00	-73,150.00	0.00	412,386.00
电子设备及其他	800,646.97	94,690.66	0.00	895,337.63
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	1,286,182.97	21,540.66	0.00	1,307,723.63
其中:运输设备	485,536.00	-73,150.00	0.00	412,386.00
电子设备及其他	800,646.97	94,690.66	0.00	895,337.63

## 9、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,299,538.47	31,724.13	0.00	2,331,262.60
软件	2,299,538.47	31,724.13	0.00	2,331,262.60
二、累计摊销合计	352,413.85	452,368.09	0.00	804,781.94
软件	352,413.85	452,368.09	0.00	804,781.94
三、无形资产账面净值合计	1,947,124.62	-420,643.96	0.00	1,526,480.66
软件	1,947,124.62	-420,643.96	0.00	1,526,480.66
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	1,947,124.62	-420,643.96	0.00	1,526,480.66
软件	1,947,124.62	-420,643.96	0.00	1,526,480.66

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
办公室装修费	0.00	1,528,000.00	99,436.56	0.00	1,428,563.44
合计	0.00	1,528,000.00	99,436.56	0.00	1,428,563.44

## 11、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,953,705.15	4,343,055.77	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	7,550,487.09	1,132,573.07	3,270,243.72	490,536.56
合计	40,004,192.24	6,000,628.84	21,702,298.41	3,255,344.77

## 12、应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	987,480.47	464,437.13

种类	年末余额	年初余额
合计	987,480.47	464,437.13

(1) 性质分析

账龄	年末余额	年初余额
货款	257,299.40	64,437.60
软件款	399,999.53	399,999.53
装修款	226,000.00	0.00
租金	104,181.54	0.00
合计	987,480.47	464,437.13

(2) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	586,280.34	453,037.13
1至2年	400,000.13	11,400.00
2至3年	1,200.00	0.00
合计	987,480.47	464,437.13

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南省全能科技有限公司	399,999.53	应付软件款,对方未要求付款
合计	399,999.53	

(4) 截至2018年12月31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。

### 13、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	493,956.00	358,294.00
1-2年	151,985.00	171,417.00
2-3年	139,467.00	32,600.00
3年以上	2,000.00	400.00
合计	787,408.00	562,711.00

(2) 截至2018年12月31日,预收款项中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 截至2018年12月31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	账龄	占比(%)
六盘水市红果丰益商砼有限公司	非关联方	货款	61,600.00	2-3年	7.82
宁夏中致建设工程检测中心(有限公司)	非关联方	货款	52,000.00	1年以内	6.60
武城县伟业工程质量检测有限公司	非关联方	货款	44,000.00	1年以内	5.59
在平县建设工程质量监督站技术服务处	非关联方	货款	39,000.00	1年以内	4.95
贵州金康业房地产开发有限公司(金地嘉年华)	非关联方	货款	33,460.00	1-2年	4.25
合计			230,060.00		29.21

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	800,351.56	11,377,979.67	11,213,211.46	965,119.77
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	522,430.80	522,430.80	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	800,351.56	11,900,410.47	11,735,642.26	965,119.77

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	781,019.56	10,495,470.75	10,311,370.54	965,119.77
2、职工福利费	0.00	531,659.51	531,659.51	0.00
3、社会保险费	0.00	232,822.41	232,822.41	0.00
其中：医疗保险费	0.00	208,215.17	208,215.17	0.00
工伤保险费	0.00	5,678.59	5,678.59	0.00
生育保险费	0.00	18,928.65	18,928.65	0.00
4、住房公积金	19,332.00	118,027.00	137,359.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	800,351.56	11,377,979.67	11,213,211.46	965,119.77

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	492,144.95	492,144.95	0.00

2、失业保险费	0.00	30,285.85	30,285.85	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	522,430.80	522,430.80	0.00

### 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	484,722.11	142,393.80
城市维护建设税	28,167.92	9,036.57
教育附加税	12,015.26	6,049.01
地方教育费附加	8,010.17	0.00
个人所得税	14,728.01	39,753.17
印花税	7,494.03	4,408.50
合计	555,137.50	201,641.05

### 16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	554,001.72	663,994.60
合计	554,001.72	663,994.60

#### (1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	349,001.72	488,994.60
1-2年	30,000.00	150,000.00
2-3年	150,000.00	25,000.00
3年以上	25,000.00	0.00
合计	554,001.72	663,994.60

#### (2) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
预提差旅费用	200,000.00	248,994.60
押金	321,000.00	215,000.00

项目	年末余额	年初余额
人才奖励金	0.00	200,000.00
其他	33,001.72	0.00
合计	554,001.72	663,994.60

(3) 本公司账龄超过 1 年的其他应付款主要为押金。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 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。

## 17、递延收益

### (1)项目明细

政府补助的种类	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
基于移动互联网建设行业智能开发支撑平台	3,200,000.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	300,000.00
小计	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00

### (2)项目详情

项目名称	政府文号	拨款单位	金额	备注
基于物联网建筑工程施工现场智慧监管平台	珠科工信【2017】1089号	珠海市财政局珠海市科技和工业信息化局	300,000.00	项目尚未开发完成
基于移动互联网建设行业智能开发支撑平台	珠财工【2015】126号	珠海市财政局珠海市科技和工业信息化局	1,800,000.00	项目完工尚未验收
	珠科工信【2016】301号	珠海市科技和工业信息化局	900,000.00	
	珠香科工贸信字【2016】147号	珠海市香洲区科技和工业信息化局	500,000.00	
合计			3,500,000.00	

## 18、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
南策云	27,522,600.00	46.8071	0.00	0.00	27,522,600.00	46.8071
南子康	15,913,000.00	27.0629	163,600.00	0.00	16,076,600.00	27.3412
珠海盛赢投资管理中心 (有限合伙)	7,000,000.00	11.9048	0.00	0.00	7,000,000.00	11.9048

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
卢姝伶	6,895,600.00	11.7272	0.00	0.00	6,895,600.00	11.7272
社会公众股东	1,468,800.00	2.4980	0.00	163,600.00	1,305,200.00	2.2197
合计	58,800,000.00	100	163,600.00	163,600.00	58,800,000.00	100

上述股本业经中国注册会计师验证，占注册资本的 100%，历次股本变更情况详见附注、一。

## 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,757,788.57	0.00	0.00	1,757,788.57
合计	1,757,788.57	0.00	0.00	1,757,788.57

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,115,295.27	0.00	0.00	5,115,295.27
合计	5,115,295.27	0.00	0.00	5,115,295.27

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 21、未分配利润

项目	本年数	上年数
上年末未分配利润	6,738,859.25	4,982,444.58
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初未分配利润	6,738,859.25	4,982,444.58
加：本期净利润	-7,220,430.00	1,991,260.16
减：提取法定盈余公积	0.00	234,845.49
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利*	7,938,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	-8,419,570.75	6,738,859.25

\*根据公司 2018 年 8 月 30 日第二届董事会第七次会议关于《2018 年半年度权益分派预案》，截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润（未经审计）为 8,798,549.61 元，母公司未分配利润（未经审计）为 8,502,622.82 元，以公司现有总股本 58,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.35 元人民币现金。



## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	21,508,602.66	22,893,263.04
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入合计	21,508,602.66	22,893,263.04
主营业务成本	4,208,896.34	3,310,444.06
其他业务成本	0.00	0.00
营业成本合计	4,208,896.34	3,310,444.06

### (2) 主营业务

性质	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	13,159,028.58	4,208,896.34	8,755,224.82	3,310,444.06
定制软件	2,735,783.01	0.00	7,382,660.00	0.00
技术服务	5,613,791.07	0.00	6,755,378.22	0.00
合计	21,508,602.66	4,208,896.34	22,893,263.04	3,310,444.06

## 23、税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	126,864.90	72,342.45
教育费附加	54,309.69	51,267.49
堤围费	36,206.45	0.00
印花税	6,586.23	7,182.10
合计	223,967.27	130,792.04

税金计提标准见附注五。

## 24、销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	1,403,023.37	1,282,344.14
办公费用	238,106.10	142,407.50
折旧摊销	66,781.84	34,334.61
差旅费	497,234.66	644,282.49

项目	本年数	上年数
业务招待费	413,703.15	156,314.02
广告宣传费	100,512.84	9,415.40
其他	118,042.11	111,756.22
合计	2,837,404.07	2,380,854.38

## 25、管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	1,318,489.00	1,273,038.43
办公费用	316,122.27	154,660.43
折旧摊销	143,350.82	120,037.37
差旅费	65,935.98	41,894.00
交通运输费	154,265.06	148,189.73
中介服务费	361,424.31	387,006.13
房租水电费	210,820.07	73,550.27
其他	133,935.43	131,227.52
合计	2,704,342.94	2,329,603.88

## 26、研发费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	8,810,994.67	8,340,693.22
办公费用	46,603.50	47,773.12
折旧摊销	950,819.86	754,285.80
差旅费	1,473,081.44	1,654,769.56
材料费	1,186,980.06	1,559,679.13
中介服务费	181,737.25	0.00
房租水电费	561,980.80	176,975.86
其他	346,562.79	219,762.86
合计	13,558,760.37	12,753,939.55

## 27、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	22.59	23.19
减：利息收入	1,386,521.63	1,825,879.59
银行手续费	4,090.90	3,173.80
合计	-1,382,408.14	-1,822,682.60

## 28、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	14,021,650.46	6,483,871.51
合计	14,021,650.46	6,483,871.51

## 29、其他收益

政府补助的种类	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
即征即退增值税	1,469,670.57	835,963.00	0.00
研究开发费补助款	668,300.00	727,300.00	668,300.00
基于 RFID 芯片植入混凝土质量联网监管系统	0.00	240,000.00	
基于互联网工程质量监管系统	0.00	1,500,000.00	
个税手续费	7,164.37	5,526.97	7,164.37
减免税款	11,914.95	8,056.19	11,634.95
稳岗补贴	9,545.25	10,007.25	9,545.25
合计	2,166,595.14	3,326,853.41	696,644.57

## 30、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,537,700.00	170,000.00	2,537,700.00
合计	2,537,700.00	170,000.00	2,537,700.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	政府文件	2018 年度	与资产相关/与收益相关
中小微企业服务券补贴	粤经信服务函[2018]10 号	3,700.00	与收益相关
广东特支计划专项资金	粤财教[2014]172 号	300,000.00	与收益相关

2016年珠海市科学技术奖励资金	珠府[2007]51号文	60,000.00	与收益相关
2017年度香洲区高企认定资助款	珠香科工信[2017]42号	200,000.00	与收益相关
2017年珠海市高新技术企业认定后补助、珠海市高新技术企业申报后补助、高新技术企业产品市级补助	珠科工信[2016]727号	416,000.00	与收益相关
2017年省科技技术进步团队奖励款	珠香委办[2017]6号	20,000.00	与收益相关
2017年横琴新区高新技术企业认定后补助、横琴新区高新技术企业申报后补助、高新技术企业产品区级补助	珠横新办[2016]15号	1,238,000.00	与收益相关
2017年高新技术企业培育入库企业（第一批）省级补助资金	粤科函高字[2016]1737号	300,000.00	与收益相关
合计		<b>2,537,700.00</b>	

### 31、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	38,000.00	0.00
合计	0.00	38,000.00	0.00

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	5,998.56	0.00
递延所得税费用	-2,745,284.07	-1,205,966.53
合计	-2,739,285.51	-1,205,966.53

#### (3) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数
利润总额	-9,959,715.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,493,957.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,893.16
研发费用加计扣除的影响	-1,333,221.35
所得税费用	-2,739,285.51

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
政府补助	3,022,709.62	1,452,834.22
借款及往来	188,089.50	404,000.00
利息收入	1,386,521.63	1,825,879.59
合计	4,597,320.75	3,682,713.81

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
借款及往来	531,698.26	366,322.00
办公费用	456,086.82	382,467.35
差旅费	563,170.64	710,399.85
交通运输费	154,265.06	148,189.73
研发费用	3,429,842.22	3,678,679.74
业务招待费	413,703.15	156,314.02
广告宣传费	100,512.84	9,415.40
手续费	4,090.90	3,173.80
中介机构服务费	361,424.31	387,006.13
其他	242,020.24	245,639.54
合计	6,256,814.44	6,087,607.56

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,220,430.00	1,991,260.16
加: 资产减值准备	14,021,650.46	6,483,871.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	538,850.01	472,438.05
无形资产摊销	452,368.09	291,422.65
长期待摊费用摊销	169,734.42	105,446.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00

补充资料	本年数	上年数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22.59	23.19
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,745,284.07	-1,205,966.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-218,505.50	-1,185,669.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	359,822.40	3,244,656.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,245,039.56	-815,964.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,603,267.96	9,381,517.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,854,638.81	306,335.68
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	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,548,303.13	-426,337.07

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本年数	上年数
一、现金	1,854,638.81	306,335.68
其中：库存现金	75,905.49	64,054.22
可随时用于支付的银行存款	1,778,733.32	242,281.46
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,854,638.81	306,335.68

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买的情况。

### 4、处置子公司

报告期内，本公司未发生处置子公司的情况。

### 5、其他原因的合并范围变动

与上期相比本期新增合并单位 1 家：

单位名称	原因
珠海云上燕物联网有限公司	新设立控股子公司

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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
珠海横琴新华通信息技术有限公司	1000 万元	50.00 万元	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
珠海云上燕物联网有限公司	300 万元	70.00 万元	70%	新设	物联网科技、物联网产品、建筑工地设备联网、设备联网改造、自动控制设备、环保科技、通讯科技、电子科技、智能科技等

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，在子公司的所有者权益份额未发生变化。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司无合营企业或联营企业。

### 4、重要的共同经营

报告期内，无共同经营实体。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## **1、 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(1)、市场风险**

#### **①外汇风险**

本公司主要业务活动以人民币计价结算，外汇对经营业绩未产生影响。

#### **②利率风险—现金流量变动风险**

本公司无借款，利率对经营业绩未产生影响。

#### **③其他价格风险**

本公司无其他与金融工具相关的其他价格风险。

### **(2)、信用风险**

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### **(3)、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## **2、 金融资产转移**



本公司无金融资产转移的情况。

### 3、金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销的情况。

## 十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的实际控制人的情况

投资者名称	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年12月31日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
南策云	27,522,600.00	46.81	0.00	0.00	27,522,600.00	46.81

#### (2) 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	
卢姝伶	实际控制人之妻	
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）*	股东	91440400338313960U
珠海华通永昌投资有限公司	同受实际控制人控制	91440400MA4UT8DP9M
珠海新华通投资有限公司	同受实际控制人控制	91440400MA5226KU86
杨小龙	董事、副总经理	
高志华	董事	
夏佑萍	董事	
卢秋丰	监事会主席	
赵言顺	股东代表监事	
杨小凤	职工代表监事	
杨大燕	子公司云上燕少数股东	

注：珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）为南子康和卢姝伶出资所设，南子康所持份额为 99.80%

#### (3) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 2、关联方往来余额

企业名称	本年金额	上年金额
其他应收款：		
杨大燕	182,236.00	0.00

## 3、关联方交易

### 关键管理人员报酬

项目	本年数	上年数
关键管理人员报酬	1,034,980.86	1,021,574.11

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### 经营租赁承诺：

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	967,661.16	0.00
资产负债表日后第2年	967,661.16	0.00
资产负债表日后第3年	358,220.22	0.00
合计	2,293,542.54	0.00

### 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、根据公司2019年2月26日，第二届董事会第八次会议决议，公司向中国银行股份有限公司珠海分行申请的银行贷款350万元，主要用于补充公司流动资金，公司共同实际控制人南策云、卢姝伶提供全额连带责任保证担保，该笔贷款有利于公司日常经营资金周转。2019年3月20日，中国银行股份有限公司珠海分行实际向公司发放贷款300万元。

### 2、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017

年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第二届董事会第九次会议于2019年4月19日决议通过,本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

#### 十四、其他重要事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	22,081,966.09	36,195,380.74
合计	22,081,966.09	36,195,380.74

##### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,105,160.00	23.83	12,105,160.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,072,457.12	55.25	5,990,491.03	21.34	22,081,966.09
单项金额虽不重大但单项计	10,628,501.50	20.92	10,628,501.50	100.00	0.00

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
提减值准备的应收款项					
合计	50,806,118.62	100.00	28,724,152.53	56.54	22,081,966.09

续上表

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
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	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,188,510.50	80.80	4,993,129.76	12.12	36,195,380.74
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	0.00
合计	50,977,905.00	100.00	14,782,524.26	29.00	36,195,380.74

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,520,000.00	3,520,000.00	100%	对方内部有争议，预计无法收回
客户 2	3,200,000.00	3,200,000.00	100%	财政资金紧张，无法支付
客户 3	2,665,160.00	2,665,160.00	100%	财政资金紧张，无法支付
客户 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	对方有疑议，预计无法收回
客户 5	1,220,000.00	1,220,000.00	100%	财政资金紧张，无法支付
合计	12,105,160.00	12,105,160.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,360,786.92	43,607.87	1%	4,424,701.10	44,247.01	1%
1 至 2 年	2,346,002.60	117,300.13	5%	2,116,054.40	105,802.72	5%
2 至 3 年	1,148,129.60	114,812.96	10%	28,666,793.00	2,866,679.30	10%

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
3至4年	15,758,408.00	3,151,681.60	20%	2,237,012.69	447,402.54	20%
4至5年	1,506,007.69	451,802.31	30%	2,117,382.31	635,214.69	30%
5至6年	1,683,672.31	841,836.16	50%	1,465,567.00	732,783.50	50%
6年以上	1,269,450.00	1,269,450.00	100%	161,000.00	161,000.00	100%
合计	28,072,457.12	5,990,491.03	21.34%	41,188,510.50	4,993,129.76	12.12%

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
若干公司	10,628,501.50	10,628,501.50	100.00%	无法收回
合计	10,628,501.50	10,628,501.50	100.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		转回	转销	
14,782,524.26	14,112,678.27	171,050.00	0.00	28,724,152.53
14,782,524.26	14,112,678.27	171,050.00	0.00	28,724,152.53

(3) 报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	非关联方	11,896,736.00	3-4 年	23.42	2,379,347.20
客户 2	非关联方	3,520,000.00	3-4 年	6.93	3,520,000.00
客户 3	非关联方	3,200,000.00	3-4 年	6.30	3,200,000.00
客户 4	非关联方	2,665,160.00	3-4 年	5.25	2,665,160.00
客户 5	非关联方	1,540,000.00	3-4 年	3.03	1,500,000.00
合计		22,821,896.00		44.93	13,264,507.20

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,619,344.87	2,137,870.38
合计	2,619,344.87	2,137,870.38

### (1) 其他应收款按种类披露:

种类	年末余额				账面价值
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	681,100.00	23.98	0.00	0.00	681,100.00
账龄组合	2,158,954.41	76.02	220,709.54	10.22	1,938,244.87
组合小计	2,840,054.41	100.00	220,709.54	7.77	2,619,344.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,840,054.41	100	220,709.54	7.77	2,619,344.87

(续)

种类	年初余额				账面价值
	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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合	560,000.00	24.52	0.00	0.00	560,000.00
账龄组合	1,724,030.69	75.48	146,160.31	8.48	1,577,870.38
组合小计	2,284,030.69	100.00	146,160.31	6.40	2,137,870.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	2,284,030.69	100.00	146,160.31	6.40	2,137,870.38

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,520,954.41	15,209.54	1	1,116,030.69	11,160.31	1
1至2年	50,000.00	2,500.00	5	0.00	0.00	5
2至3年	0.00	0.00	10	0.00	0.00	10
3至4年	0.00	0.00	20	550,000.00	110,000.00	20
4至5年	550,000.00	165,000.00	30	20,000.00	6,000.00	30
5至6年	0.00	0.00	50	38,000.00	19,000.00	50
6年以上	38,000.00	38,000.00	100	0.00	0.00	100
合计	2,158,954.41	220,709.54	10.22	1,724,030.69	146,160.31	8.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况；本期计提坏账准备金额 74,549.23 元；

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
代扣代缴	45,784.18	42,041.86
员工借款	579,095.00	722,502.00
保证金、押金	830,427.06	632,400.00
增值税返还	653,648.17	177,086.83
往来款	681,100.00	560,000.00
借款	50,000.00	150,000.00
合计	2,840,054.41	2,284,030.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
增值税返还	增值税返还	653,648.17	非关联方	1年以内	23.02	6,536.48
珠海横琴新区新华通信技术有限公司	内部往来	681,100.00	关联方	0-2年不等	23.98	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
员工借款	备用金	579,095.00	非关联方	1年以内	20.39	5,790.95
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	押金	500,000.00	非关联方	4-5年	17.61	150,000.00
中国银行股份有限公司珠海分行	押金	161,276.06	非关联方	1年以内	5.68	1,612.76
合计		2,575,119.23			90.68	163,940.19

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	500,000.00	0.00	500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
珠海云上燕物联网有限公司	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	0.00
合计	500,000.00	700,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00

### 4、营业收入及营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	21,027,110.41	22,354,266.93
其他业务收入	0.00	0.00
合计	21,027,110.41	22,354,266.93
主营业务成本	4,208,896.34	3,310,444.06
其他业务成本	0.00	0.00



合计	4,208,896.34	3,310,444.06
----	--------------	--------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	0.00	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,234,624.57	2,660,890.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-38,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00
小计	3,234,624.57	2,622,890.41
减：所得税影响额	485,193.69	393,433.56
减：少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00

项目	本年数	上年数
归属于母公司股东的非经常损益合计	2,749,430.88	2,229,456.85

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年度	-10.70%	-0.1228	-0.1228
	2017年度	2.79%	0.0339	0.0339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年度	-14.77%	-0.1696	-0.1696
	2017年度	-0.33%	-0.0041	-0.0041

珠海新华通软件股份有限公司

二〇一九年四月十九日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室