

证券简称：新华通

证券代码：430559

公告编号：2020-008



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

2019

公司年度大事记



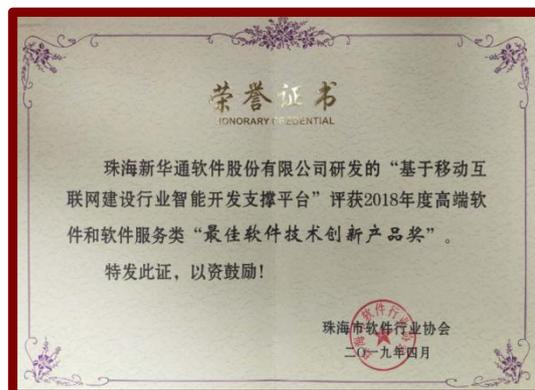
2019年11月获中国智慧城市优秀应用成果(案例)优秀奖



2019年8月,公司产品入选珠海市2019年战略性新兴产业重点产品推广目录



2019年6月,公司连续八年获得“广东省守合同重信用企业”证书。



2019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	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

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
致同	指	致同会计师事务所（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	2019年1月1日至2019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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人南策云、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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

豁免披露事项及理由

由于我司行业的特殊性，在 2019 年度报告中不披露应收账款及收入前五大客户名称（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 2019 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

	<p>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 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款为 9,086,619.82 元，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。报告期内首次执行新金融工具准则方法，及对部份应收账款进行全额计提坏帐的原因是部分平台客户的应收帐款因客户方面原因导致挂帐时间长，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，2020 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。</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	268068189@qq.com
公司网址	www.zhxht.com
联系地址及邮政编码	珠海市翠香路 274 号第四层商铺（519000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
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	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邵桂荣 周超云
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	27,902,915.90	21,508,602.66	29.73%
毛利率%	77.97%	80.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,449,862.81	-7,220,430.00	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,113,390.68	-9,969,860.88	-
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)	-30.06%	-10.70%	-
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)	-41.84%	-14.77%	-
基本每股收益	-0.25	-0.12	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,255,827.42	62,643,396.17	-19.77%
负债总计	9,411,441.52	7,349,147.46	28.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,844,385.90	55,294,248.71	-26.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.09	638.68%
资产负债率%(母公司)	17.13%	11.60%	-
资产负债率%(合并)	18.73%	11.73%	-
流动比率	5.75	13.52	-
利息保障倍数	-577.68	-440,889.46	-

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	6,116,077.04	6,603,267.96	-7.38%
应收账款周转率	0.54	0.42	-
存货周转率	3.60	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.77%	-17.81%	-
营业收入增长率%	29.73%	-6.05%	-
净利润增长率%	-100.12%	-462.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,800,000.00	58,800,000.00	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	4,648,951.03
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	1,013,667.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	909.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	5,663,527.87
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,663,527.87

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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、智慧住建云平台及相关系统软件产品运营服务的开发、销售、售后，是国内建设行业工程质量、安全监督、检测、商品混凝土、监理软件及监管平台等全套解决方案的提供商，用户已遍布全国 20 多个省、市、自治区，形成了南北贯通，东西辐射的经营格局，知名度高，技术处于国内领先水平。

公司自主研发的物联网平台获国家、省、市、区创新基金支持，互联网平台获省、市创新基金支持，移动互联网平台获广东省重大科技专项资金扶持，在细分行业保持领先优势。

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

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。

截至本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 27,902,915.90 元，同比上年增加 29.73%；利润总额为-8,103,481.43 元，同比上年下降 18.64%，净利润为-14,449,862.81 元，同比下降 100.12%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 50,255,827.42 元，净资产为 40,844,385.90 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) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,061,086.51	6.09%	1,854,638.81	2.96%	65.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,086,619.82	18.08%	19,718,507.13	31.48%	-53.92%
存货	1,544,560.71	3.07%	1,870,224.98	2.99%	-17.41%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	1,372,230.67	2.73%	1,307,723.63	2.09%	4.93%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、2019 年末货币资金较上年增加 65.05%，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、2019 年末应收账款较上年下降 53.52%，主要原因是：

(1) 应收账款本期计提大额坏账准备。报告期末公司应收账款余额 51,758,758.95 元，公司执行新金融工具准则对期末的应收账款计提坏帐，本期计提 11,494,027.64 元。其中部分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，2020 年公司将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	27,902,915.90	-	21,508,602.66	-	29.73%
营业成本	6,148,280.60	22.03%	4,208,896.34	19.57%	46.08%
毛利率	77.97%	-	80.43%	-	-
销售费用	4,194,800.78	15.03%	2,837,404.07	13.19%	47.84%
管理费用	3,053,145.64	10.94%	2,704,342.94	12.57%	12.90%
研发费用	17,269,466.94	61.89%	13,558,760.37	63.04%	27.37%
财务费用	15,999.23	0.06%	-1,382,408.14	-6.43%	-101.16%
信用减值损失	-11,587,124.06	-41.53%	-	-	-
资产减值损失	-748,196.40	-2.68%	-14,021,650.46	-65.19%	-94.66%
其他收益	6,134,644.75	21.99%	2,166,595.14	10.07%	183.15%
投资收益	1,120,086.66	4.01%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	-	-
资产处置收益	0	0.00%	0	-	-
汇兑收益	0	0.00%	0	-	-
营业利润	-8,104,391.19	-29.04%	-12,497,415.51	-58.10%	-35.15%
营业外收入	909.76	0.00%	2,537,700.00	11.80%	-99.96%

营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-14,449,862.81	-51.79%	-7,220,430.00	-33.57%	100.12%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本较上年增加 46.08%，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、销售费用较上年增加 47.84%，主要原因是报告期间人工费用成本及差旅费、广告宣传费增加导致。
- 3、财务费用较上年减少 101.16%，主要原因是报告期内理财产品收入由财务费用科目调整到投资收益科目导致。
- 4、信用减值损失增加 100.00%，主要原因是报告期内执行新金融工具准则方法导致。
- 5、资产减值损失较上年减少 94.66%，主要原因是报告期内按照新的会计准则调整记账方法，由资产减值损失中的坏账准备调整到信用减值损失科目导致。
- 6、其他收益较上年增加 183.15%，主要原因是报告期内政府立项的项目验收通过后转收入导致。
- 7、营业利润较上年减少 35.15%，主要原因是报告期内硬件成本、人工费用增加，及应收帐款按新金融工具准则计提坏账增加导致。
- 8、营业外收入较上年减少 99.96%，主要原因是报告期内政府补助资金减少导致。
- 9、净利润较上年减少 100.12%，主要原因是报告期内硬件成本、人工费用增加，及应收帐款按新金融工具准则计提坏账导致。

(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	27,902,915.90	21,508,602.66	29.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,148,280.60	4,208,896.34	46.08%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期	上年同期	本期与上年同
-------	----	------	--------

	收入金额	占营业收入的 比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	期金额变动比 例%
软件销售	18,272,042.45	65.48%	13,159,028.58	61.18%	38.86%
定制软件	4,638,537.76	16.62%	2,735,783.01	12.72%	69.55%
技术服务	4,992,335.69	17.89%	5,613,791.07	26.10%	-11.07%
合计	27,902,915.90	100.00%	21,508,602.66	100.00%	29.73%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司软件销售收入较上期增长 38.86%，主要原因是报告期内公司推广新区域的软件产品导致。

公司 2019 年定制软件较上年增加 69.55%，主要原因是报告期内公司签订了几个地区平台收入导致。

(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	2,983,000	10.69%	否
2	客户 2	1,324,089	4.35%	否
3	客户 3	545,000	1.76%	否
4	客户 4	493,000	1.67%	否
5	客户 5	450,000	1.61%	否
合计		5,795,089	20.08%	-

(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	797,899.00	11.62%	否
2	供应商 2	652,164.00	9.50%	否
3	供应商 3	633,418.00	9.22%	否
4	供应商 4	519,150.00	7.56%	否
5	供应商 5	503,727.00	7.34%	否
合计		3,106,358.00	45.24%	-

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	6,116,077.04	6,603,267.96	-7.38%
投资活动产生的现金流量净额	-4,895,626.04	2,883,057.76	-269.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,003.30	-7,938,022.59	-

现金流量分析:

1、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-4,895,626.04元，较上期减少269.81%，主要原因是报告期内购买理财产品产生的利息收入由原来收到其他与经营活动有关的现金项目调整到投资收益收到的现金项目导致。

2、筹资活动产生的现金流量净额

公司2019年筹资活动产生的现金流量净额是-14,003.30元，较上期大幅变动，主要原因是本报告期利息开支较上年度大幅减少。

(三) 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1,718,014.60元，同比增加256.81%。截至2019年12月31日，该公司总资产为7,086,474.64元，净资产为420,526.46元，2019年净利润为-440,679.42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2019年12月31日，公司总资产为173,795.75元，净资产为173,795.75元，2019年净利润为-288,453.99元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策变更

1、金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ◆ 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应收款项和债权投资；
- ◆ 租赁应收款；
- ◆ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类 别	账 面 价 值	项 目	类 别	账 面 价 值
应收账款	摊余成本	22,165,478.59	应收账款	摊余成本	19,718,507.13
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综	

				合收益	
其他应收款	摊余成本	2,121,947.73	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	2,263,902.27
			债权投资	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
应收账款	22,165,478.59		-2,446,971.46	19,718,507.13
其他应收款	2,121,947.73		141,954.54	2,263,902.27

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	28,731,140.03		2,446,971.46	31,178,111.49
其他应收款减值准备	222,565.12		-141,954.54	80,610.58

2、新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

3、新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息

披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

4、财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

三、持续经营评价

截至本报告期末,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、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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款为 9,086,619.82 元，占公司总资产的比例较高，主要是因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。报告期内首次执行新金融工具准则方法，及对部份应收帐款进行全额计提坏帐的原因是，部分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，2020 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南策云、卢姝伶	因经营业务的资金需要，公司向中国银行珠海分行申请授信，授信金额人民币叁佰伍拾万元整，公司实际控制人南策云、卢姝伶提供全额连带责任保证担保。	3,500,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 2 月 28 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易目的是关联方无偿为公司提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年4月23日	-	其他, 低风险的短期理财	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

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2019年12月31日公司持有银行理财产品余额为人民币31,400,000元。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。

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%	-	33,075,000.00	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	8,693,200	14.78%	-	8,693,200	14.78%
	董事、监事、高管	8,693,200	14.78%	-	8,693,200	14.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,725,000.00	43.75%	-	25,725,000.00	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	25,725,000.00	43.75%	-	25,725,000.00	43.75%
	董事、监事、高管	25,725,000.00	43.75%	-	25,725,000.00	43.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,800,000.00	-	0	58,800,000.00	-
普通股股东人数		22				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南策云	27,522,600		27,522,600	46.81%	20,580,000	6,942,600
2	南子康	16,076,600	2,000	16,078,600	27.34%	-	16,078,600
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	670,200	-11,000	659,200	1.12%	-	659,200
6	浙商证券股份有限公司	180,400	-9,600	170,800	0.29%	-	170,800
7	国联证券股份有限公司	114,400		114,400	0.19%	-	114,400
8	上海证券有限责任公司	82,600		82,600	0.14%	-	82,600
9	王龙	75,400		75,400	0.13%	-	75,400
10	沈明	57,600		57,600	0.10%	-	57,600
合计		58,675,400	-18,600	58,656,800	99.75%	25,725,000	32,931,800
普通股前十名股东间相互关系说明：							

公司股东南策云与卢姝伶系夫妻关系，南子康是南策云与卢姝伶之子，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：

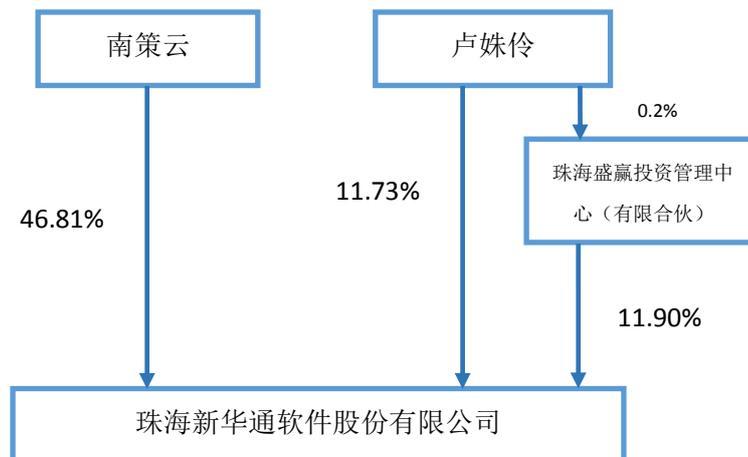
是 否

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
南策云	董事长、 总经理	男	1963年10月	硕士研究生	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是
卢姝伶	董事、财 务负责人	女	1969年10月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是

杨小龙	董事、 副总经理	男	1980年8月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是
高志华	董事	男	1976年7月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是
夏佑萍	董事	女	1988年2月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是
卢秋丰	监事会主 席	男	1974年9月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	是
赵言顺	股东代表 监事	男	1963年9月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10日	否
杨小凤	职工代表 监事	女	1984年7月	大专	2019年12月 11日	2022年12月 10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	17	12
生产人员	0	0
销售人员	7	20
技术人员	87	109
财务人员	3	4
员工总计	114	145

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	30	46
专科	70	85
专科以下	12	12
员工总计	114	145

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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
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。

截至报告期末，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

报告期间章程无修改。

(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	5	审议通过了： 1) 关于向银行申请贷款暨关联交易的议案 2) 关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案 3) 关于 2018 年度董事会工作报告的议案 4) 关于 2018 年度总经理工作报告的议案 5) 关于 2018 年年度报告全文及摘要的议案 6) 关于 2018 年度财务决算报告的议案 7) 关于 2019 年度财务预算的议案

		<ul style="list-style-type: none"> 8) 关于 2019 年度利用闲置资金进行短期理财的议案 9) 关于 2019 年日常性关联交易预计的议案 10) 关于公司 2018 年度利润分配预案的议案 11) 关于续聘会计师事务所的议案 12) 关于会计政策变更的议案 13) 关于召开 2018 年年度股东大会的议案 14) 公司 2019 年半年度报告的议案 15) 关于公司董事会换届选举的议案 16) 关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案 17) 关于选举南策云为公司董事长的议案 18) 关于聘任公司高级管理人员的议案
监事会	5	<p>审议通过了：</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) 关于向银行申请贷款暨关联交易的议案 2) 关于 2018 年度监事会工作报告的议案 3) 关于 2018 年年度报告全文及摘要的议案 4) 关于 2018 年度财务决算报告的议案 5) 关于 2019 年度财务预算报告的议案 6) 关于 2019 年度利用闲置资金进行短期理财的议案 7) 关于 2019 年日常性关联交易预计的议案 8) 关于公司 2018 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) 关于会计政策变更的议案 11) 关于 2019 年半年度报告的议案 12) 关于公司监事会换届选举的议案 13) 关于选举卢秋丰为公司监事会主席的议案
股东大会	3	<p>审议通过了：</p> <ul style="list-style-type: none"> 1) 关于向银行申请贷款的议案 2) 关于 2018 年度董事会工作报告的议案 3) 关于 2018 年度监事会工作报告的议案 4) 关于 2018 年年度报告及其摘要的议案 5) 关于 2018 年度财务决算报告的议案 6) 关于 2019 年度财务预算报告的议案 7) 关于 2019 年度利用闲置资金进行短期理财的议案 8) 关于 2019 年日常性关联交易预计的议案 9) 关于公司 2018 年度利润分配预案的议案 10) 关于续聘会计师事务所的议案 11) 关于公司董事会换届选举 12) 关于公司监事会换届选举

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。

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"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字(2020)第 442ZA6338 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	邵桂荣 周超云
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	160,000 元

审计报告正文：

审计报告

致同审字(2020)第 442ZA6338 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公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的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公司，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

新华通软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新华通软件公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，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

新华通软件公司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公司的持续经营能力，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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华通软件公司的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对新华通软件公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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公司不能持续经营。

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

(6) 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，并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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邵桂荣
中国注册会计师：周超云

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,061,086.51	1,854,638.81
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	31,400,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	9,086,619.82	19,718,507.13
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	110,254.00	21,525.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	1,167,006.66	2,263,902.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	1,544,560.71	1,870,224.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	293,130.18	26,305,448.87
流动资产合计		46,662,657.88	52,034,247.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	306,419.58	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、9	1,372,230.67	1,307,723.63
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	1,082,575.21	1,526,480.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	831,944.08	1,428,563.44
递延所得税资产	五、12	-	6,346,381.38
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,593,169.54	10,609,149.11
资产总计	-	50,255,827.42	62,643,396.17
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	624,848.64	987,480.47
预收款项	五、14	5,404,626.50	787,408.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、15	1,437,741.02	965,119.77
应交税费	五、16	340,465.70	555,137.50
其他应付款	五、17	303,759.66	554,001.72
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,111,441.52	3,849,147.46
非流动负债：	-	-	-

保险合同准备金		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	1,300,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,300,000.00	3,500,000.00
负债合计	-	9,411,441.52	7,349,147.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	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	五、20	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	五、21	5,115,295.27	5,115,295.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	-24,828,697.94	-10,378,835.13
归属于母公司所有者权益合计		40,844,385.90	55,294,248.71
少数股东权益		-	-
所有者权益合计	-	40,844,385.90	55,294,248.71
负债和所有者权益总计	-	50,255,827.42	62,643,396.17

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,345,633.42	1,504,828.95
交易性金融资产		25,500,000.00	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		8,947,081.58	19,645,731.71
应收款项融资		-	-
预付款项		110,254.00	21,525.00
其他应收款		6,980,848.10	2,761,299.41
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,474,860.71	1,870,224.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		287,893.37	25,149,008.50
流动资产合计		45,646,571.18	50,952,618.55
非流动资产：			-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,200,000.00	1,200,000.00
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		1,256,466.56	1,185,537.00
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,082,575.21	1,526,480.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		831,944.08	1,428,563.44
递延所得税资产		-	6,116,512.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,370,985.85	11,457,093.23
资产总计		50,017,557.03	62,409,711.78
流动负债：			-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		624,848.64	987,480.47
预收款项		4,858,026.50	755,608.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,183,763.46	893,306.56
应交税费		302,095.08	553,521.94
其他应付款		298,759.66	549,001.72
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,267,493.34	3,738,918.69
非流动负债：			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,300,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,300,000.00	3,500,000.00
负债合计		8,567,493.34	7,238,918.69
所有者权益：			
股本		58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,757,788.57	1,757,788.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,115,295.27	5,115,295.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		-24,223,020.15	-10,502,290.75

所有者权益合计		41,450,063.69	55,170,793.09
负债和所有者权益合计		50,017,557.03	62,409,711.78

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		27,902,915.90	21,508,602.66
其中：营业收入	五、23	27,902,915.90	21,508,602.66
利息收入	-	-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,926,718.04	22,150,962.85
其中：营业成本	五、23	6,148,280.60	4,208,896.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	245,024.85	223,967.27
销售费用	五、25	4,194,800.78	2,837,404.07
管理费用	五、26	3,053,145.64	2,704,342.94
研发费用	五、27	17,269,466.94	13,558,760.37
财务费用	五、28	15,999.23	-1,382,408.14
其中：利息费用	-	14,003.30	22.59
利息收入	-	3,654.07	1,386,521.63
加：其他收益	五、29	6,134,644.75	2,166,595.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,120,086.66	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	106,419.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-11,587,124.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-748,196.40	-14,021,650.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,104,391.19	-12,497,415.51

加：营业外收入	五、33	909.76	2,537,700.00
减：营业外支出	-		0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,103,481.43	-9,959,715.51
减：所得税费用	五、34	6,346,381.38	-2,739,285.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,449,862.81	-7,220,430.00
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）		-14,449,862.81	-7,220,430.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,449,862.81	-7,220,430.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,449,862.81	-7,220,430.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,449,862.81	-7,220,430.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.12

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	2019年	2018年
一、营业收入		26,184,901.30	21,027,110.41
减：营业成本		5,999,541.60	4,208,896.34
税金及附加		242,239.49	223,649.96
销售费用		3,853,040.63	2,579,023.50
管理费用		2,804,724.03	2,523,142.58
研发费用		15,548,067.00	12,488,459.95
财务费用		16,280.75	-1,378,680.90
其中：利息费用		14,003.30	
利息收入		2,843.75	1,382,565.00
加：其他收益		6,066,378.77	2,124,627.69
投资收益（损失以“-”号填列）		859,563.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,503,880.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-748,196.40	-14,016,177.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,605,127.03	-11,508,930.83
加：营业外收入		909.76	790,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,604,217.27	-10,718,930.83
减：所得税费用		6,116,512.13	-2,757,120.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,720,729.40	-7,961,810.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,720,729.40	-7,961,810.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			

5. 其他			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-13,720,729.40	-7,961,810.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,461,546.75	24,673,113.38
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	-	1,849,601.98	1,043,584.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,020,768.63	4,597,320.75
经营活动现金流入小计	-	39,331,917.36	30,314,018.43

购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,466,807.99	3,972,621.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,486,843.52	11,760,667.42
支付的各项税费	-	2,420,534.99	1,720,647.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,841,653.82	6,256,814.44
经营活动现金流出小计	-	33,215,840.32	23,710,750.47
经营活动产生的现金流量净额	-	6,116,077.04	6,603,267.96
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	75,700,000.00	83,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,013,667.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-	76,713,667.08	83,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	459,293.12	1,966,942.24
投资支付的现金	-	81,150,000.00	78,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	81,609,293.12	80,316,942.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,895,626.04	2,883,057.76
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	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	-		
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	10,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,003.30	7,938,022.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	3,014,003.30	7,948,022.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,003.30	-7,938,022.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	1,206,447.70	1,548,303.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,854,638.81	306,335.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,061,086.51	1,854,638.81

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,261,861.18	24,121,176.38
收到的税费返还		1,849,601.98	1,043,584.30
收到其他与经营活动有关的现金		2,953,361.61	2,923,842.12
经营活动现金流入小计		37,064,824.77	28,088,602.80
购买商品、接受劳务支付的现金		6,248,368.99	3,972,621.55
支付给职工以及为职工支付的现金		13,942,811.22	10,679,104.12
支付的各项税费		2,389,287.37	1,717,740.38
支付其他与经营活动有关的现金		13,591,934.56	5,894,517.57
经营活动现金流出小计		36,172,402.14	22,263,983.62
经营活动产生的现金流量净额		892,422.63	5,824,619.18
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金		69,160,000.00	83,050,000.00
取得投资收益收到的现金		859,563.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			-

额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		70,019,563.26	83,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,178.12	1,828,708.31
投资支付的现金		69,660,000.00	77,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		70,057,178.12	79,578,708.31
投资活动产生的现金流量净额		-37,614.86	3,471,291.69
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,003.30	7,938,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		3,014,003.30	7,938,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,003.30	-7,938,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		840,804.47	1,357,910.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,504,828.95	146,918.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,345,633.42	1,504,828.95

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	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		-8,419,570.75		57,253,513.09
加：会计政策变更											-1,959,264.38		-1,959,264.38
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		-10,378,835.13		55,294,248.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-14,449,862.81		-14,449,862.81
（一）综合收益总额											-14,449,862.81		-14,449,862.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57				5,115,295.27		-24,828,697.94	40,844,385.90

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	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												
四、本年期末余额	58,800,000.00				1,757,788.57			5,115,295.27		-8,419,570.75		57,253,513.09

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	2019年											
	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		-8,552,152.89	57,120,930.95
加：会计政策变更											-1,950,137.86	-1,950,137.86
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		-10,502,290.75	55,170,793.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,720,729.40	-13,720,729.40

(一) 综合收益总额											-13,720,729.40	-13,720,729.40
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取											0.00	
2. 本期使用											0.00	
(六) 其他											0.00	
四、本年期末余额	58,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,757,788.57	0.00	0.00	0.00	5,115,295.27		-24,223,020.15	41,450,063.69

项目	2018年											
	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												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	58,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,757,788.57	0.00	0.00	0.00	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）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-7,938,000.00	-7,938,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
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												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年年末余额	58,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,757,788.57	0.00	0.00	0.00	5,115,295.27		-8,552,152.89	57,120,930.95

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

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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。

2019 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 2,000 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 2,000 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。

企业住所：珠海市翠香路 274 号第四层商铺。

法定代表人：南策云。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动属于软件企业，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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股

权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方货款
- 应收账款组合 2：应收非关联方货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金及代垫款项
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内公司款项
- 其他应收款组合 4：应收政府补助款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的

金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止

提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司技术服务包括技术开发服务及一般技术维护服务，技术开发服务以完成技术合同约定的技术开发、技术验证、技术筛选等工作，以客户验收或依合同约定标的完成确认收入；一般技术维护服务，以工程技术人员现场服务结束，对照合同约定，通知客户结算开票确认收入。

③让渡资产使用权

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）具体方法

公司软件销售及定制软件以经客户确认的安装验收单作为收入确认依据；技术服务分为定期维护及特殊要求的技术服务，定期维护公司一般按照合同约定按年收取按年确认收入，特殊要求的技术服务以现场工作记录作为收入确认依据。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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。

折旧和摊销

本公司对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。。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	22,165,478.59	应收账款	摊余成本	19,718,507.13
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,121,947.73	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	2,263,902.27
			债权投资	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面价值 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	22,165,478.59		-2,446,971.46	19,718,507.13
其他应收款	2,121,947.73		141,954.54	2,263,902.27

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	28,731,140.03		2,446,971.46	31,178,111.49
其他应收款减值准备	222,565.12		-141,954.54	80,610.58

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,854,638.81	1,854,638.81	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,165,478.59	19,718,507.13	-2,446,971.46
应收款项融资			
预付款项	21,525.00	21,525.00	
其他应收款	2,121,947.73	2,263,902.27	141,954.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,870,224.98	1,870,224.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,305,448.87	26,305,448.87	
流动资产合计	54,339,263.98	52,034,247.06	-2,305,016.92

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
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	1,307,723.63	1,307,723.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,526,480.66	1,526,480.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,428,563.44	1,428,563.44	
递延所得税资产	6,000,628.84	6,346,381.38	345,752.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,263,396.57	10,609,149.11	345,752.54
资产总计	64,602,660.55	62,643,396.17	-1,959,264.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	987,480.47	987,480.47	
预收款项	787,408.00	787,408.00	
应付职工薪酬	965,119.77	965,119.77	
应交税费	555,137.50	555,137.50	
其他应付款	554,001.72	554,001.72	
其中：应付利息			
应付股利			

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,849,147.46	3,849,147.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,500,000.00	3,500,000.00	
负债合计	7,349,147.46	7,349,147.46	
股东权益：			
股本	58,800,000.00	58,800,000.00	
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	
未分配利润	-8,419,570.75	-10,378,835.13	-1,959,264.38
归属于母公司所有者权益合计	57,253,513.09	55,294,248.71	-1,959,264.38
少数股东权益			
股东权益合计	57,253,513.09	55,294,248.71	-1,959,264.38
负债和股东权益总计	64,602,660.55	62,643,396.17	-1,959,264.38

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,504,828.95	1,504,828.95	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,081,966.09	19,645,731.71	-2,436,234.38
应收款项融资			
预付款项	21,525.00	21,525.00	
其他应收款	2,619,344.87	2,761,299.41	141,954.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,870,224.98	1,870,224.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,149,008.50	25,149,008.50	
流动资产合计	53,246,898.39	50,952,618.55	-2,294,279.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00	
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	1,185,537.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,526,480.66	1,526,480.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,428,563.44	1,428,563.44	
递延所得税资产	5,772,370.15	6,116,512.13	344,141.98
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,112,951.25	11,457,093.23	344,141.98

资产总计	64,359,849.64	62,409,711.78	-1,950,137.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	987,480.47	987,480.47	
预收款项	755,608.00	755,608.00	
合同负债	893,306.56	893,306.56	
应付职工薪酬	553,521.94	553,521.94	
应交税费	549,001.72	549,001.72	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,738,918.69	3,738,918.69	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,500,000.00	3,500,000.00	
负债合计	7,238,918.69	7,238,918.69	
股东权益：			
股本	58,800,000.00	58,800,000.00	
资本公积	1,757,788.57	1,757,788.57	

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
未分配利润	-8,552,152.89	-10,502,290.75	-1,950,137.86
归属于母公司所有者权益合计	57,120,930.95	55,170,793.09	-1,950,137.86
少数股东权益			
股东权益合计	57,120,930.95	55,170,793.09	-1,950,137.86
负债和股东权益总计	64,359,849.64	62,409,711.78	-1,950,137.86

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	注
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率、10%税率。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。本公司的技术服务费收入适用 6%税率，工程服务费收入税率为 9%。

本公司之子公司珠海横琴新区新华通信息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) 增值税

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%，2019 年 4 月 1 日后为 13%）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。

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。

《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。

（2）附加税

《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。

《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。

（3）所得税

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。

横琴新华通、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。

《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) 发布：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。横琴新华通、云上燕，2019 年均满足小型微利企业条件，享受企业所得税 5% 优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	58,505.12	75,905.49
银行存款	3,002,581.39	1,778,733.32
合 计	3,061,086.51	1,854,638.81

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
	31,400,000.00	—
其中：非保本浮动收益的理财产品	31,400,000.00	—
合 计	31,400,000.00	—

3、应收账款

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	5,464,846.55
1 至 2 年	2,019,732.00
2 至 3 年	1,653,052.90
3 至 4 年	843,294.00
4 至 5 年	32,322,868.00
5 至 6 年	3,006,939.19
6 年以上	6,448,026.31
小 计	51,758,758.95
减：坏账准备	42,672,139.13
合 计	9,086,619.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	36,010,337.50	69.57	36,010,337.50	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	15,748,421.45	30.43	6,661,801.63	42.30	9,086,619.82
其中：					
应收非关联方	15,748,421.45	30.43	6,661,801.63	42.30	9,086,619.82
应收关联方					
合 计	51,758,758.95	100	42,672,139.13	82.44	9,086,619.82

续上表：

类 别	2019.1.1				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	35,910,397.50	70.56	26,998,724.20	75.18	8,911,673.30
其中：					
按组合计提坏账准备	14,986,221.12	29.44	4,179,387.29	27.89	10,806,833.83
其中：					
应收非关联方	14,986,221.12	29.44	4,179,387.29	27.89	10,806,833.83
应收关联方					
合 计	50,896,618.62	100.00	31,178,111.49	61.26	19,718,507.13

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	25,281,896.00	25,281,896.00	100	预计无法收回
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	10,628,501.50	100	预计无法收回
合 计	35,910,397.50	35,910,397.50	100	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方货款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,464,846.55	449,024.36	8.22
1 至 2 年	1,591,332.00	320,748.00	20.16
2 至 3 年	1,650,052.90	560,227.90	33.95
3 至 4 年	746,268.00	346,576.01	46.44
4 至 5 年	2,059,672.00	1,267,444.66	61.54
5 至 6 年	1,469,007.69	950,538.39	64.71
6 年以上	2,767,242.31	2,767,242.31	100.00
合 计	15,748,421.45	6,661,801.63	42.30

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
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	
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	
合 计	50,896,618.62	100.00	28,731,140.03	56.45	22,165,478.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	坏账准备金额
2018.12.31	28,731,140.03
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,446,971.46
2019.01.01	31,178,111.49
本期计提	11,494,027.64
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	42,672,139.13

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,369,996.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,449,657.10 元。

单位名称	期末余额	年限	占应收账款期末合计数的比例%	坏账准备
客户 1	11,896,736.00	4-5 年	23.07	11,896,736.00
客户 2	3,520,000.00	4-5 年	6.82	3,520,000.00
客户 3	3,200,000.00	4-5 年	6.20	3,200,000.00
客户 4	2,665,160.00	4-5 年	5.17	2,665,160.00
客户 5	2,088,100.00	1 年以内	4.05	167,761.10
合 计	23,369,996.00		45.31	21,449,657.10

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	110,254.00	100.00	21,525.00	100.00
合 计	110,254.00	100.00	21,525.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 102,432.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.91%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商1	47,010.00	42.64
供应商2	31,762.00	28.81
供应商3	10,960.00	9.94
供应商4	7,700.00	6.98
中石化充值款	5,000.00	4.53
合计	102,432.00	92.91

5、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,167,006.66	2,121,947.73
合计	1,167,006.66	2,121,947.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	520,286.60
1至2年	232,427.06
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	588,000.00
小计	1,340,713.66
减：坏账准备	173,707.00
合计	1,167,006.66

②按款项性质披露

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金组合	845,077.06	99,105.00	745,972.06	830,427.06	78,755.00	751,672.06
员工备用金及代垫款项	205,896.69	74,602.00	131,294.69	860,437.62	143,810.12	716,627.50
政府补助款项	289,739.91		289,739.91	653,648.17		653,648.17
合计	1,340,713.66	173,707.00	1,167,006.66	2,344,512.85	222,565.12	2,121,947.73

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金、押金组合	807,077.06	7.57	61,105.00	745,972.06	预计信用损失
员工备用金及代垫款项组合	131,294.69			131,294.69	预计信用损失
政府补助款项	289,739.91			289,739.91	预计信用损失
合计	1,228,111.66	4.98	61,105.00	1,167,006.66	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	112,602.00	100	112,602.00		无法收回
按组合计提坏账准备					
保证金、押金组合					
员工备用金及代垫款项组合					
政府补助款项					
合计	112,602.00	100.00	112,602.00		

说明：本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于应收政府补助款项，对手方为违约风险低且信誉度高的税务部门，预计未来 12 个月内不会产生逾期信用损失；对于应收保证金、押金组合及员工备用金及代垫款项组合，本公司参考历史信用损失经验，通过结合公司员工的在职情况，保证金、押金对应的合同执行及逾期情况，同

时考虑违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	2,344,512.85	100	222,565.12	9.49	2,121,947.73
其中：账龄组合	2,344,512.85	100	222,565.12	9.49	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					
合 计	2,344,512.85	100	222,565.12	9.49	2,121,947.73

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	222,565.12			222,565.12
首次执行新金融工具准则的调 整金额	-179,954.54		38,000.00	-141,954.54
2019 年 1 月 1 日余额	42,610.58		38,000.00	80,610.58
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,822.36		1,822.36	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,316.78		72,779.64	93,096.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日余额	61,105.00	112,602.00	173,707.00
---------------	-----------	------------	------------

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市税务局	即征即退增 值税返还	289,739.91	1年以内	21.61	
员工备用金	员工备用金	87,474.00	1年以内	6.52	14,740.00
中国联合网络通信有限 公司甘肃省分公司	押金	500,000.00	5年以上	37.29	55,550.00
中国银行股份有限公司 珠海分行（安平）	押金	161,276.06	1-2年	12.03	
合计	--	1,038,489.97	--	77.45	70,290.00

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
珠海市税务局	即征即退 增值税	289,739.91	1年以内	《关于软件产品增值税政策的通 知》财税[2011]年100号
合计	--	289,739.91	--	--

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	2,246,781.17	748,196.40	1,498,584.77	1,870,224.98		1,870,224.98
工程施工	45,975.94		45,975.94			
合计	2,292,757.11	748,196.40	1,544,560.71	1,870,224.98		1,870,224.98

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		748,196.40				748,196.40
合计		748,196.40				748,196.40

7、其他流动资产

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品		26,150,000.00
增值税-待认证进项	293,130.18	155,448.87
合 计	293,130.18	26,305,448.87

8、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业										
聊城市民安实名科技有限公司		200,000.00		106,419.58						306,419.58
合计		200,000.00		106,419.58						306,419.58

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,372,230.67	1,307,723.63
固定资产清理		
合 计	1,372,230.67	1,307,723.63

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.2018.12.31	773,700.00	2,646,018.49	3,419,718.49
2.本期增加金额		589,621.50	589,621.50
(1) 购置		589,621.50	589,621.50
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	773,700.00	3,235,639.99	4,009,339.99
二、累计折旧			
1.2018.12.31	361,314.00	1,750,680.86	2,111,994.86
2.本期增加金额	73,150.00	451,964.46	525,114.46
(1) 计提	73,150.00	451,964.46	525,114.46
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	434,464.00	2,202,645.32	2,637,109.32
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	339,236.00	1,032,994.67	1,372,230.67
2.2018.12.31 账面价值	412,386.00	895,337.63	1,307,723.63

说明：

① 截至 2019 年 12 月 31 日止无抵押的固定资产

- ② 截至2019年12月31日止无暂时闲置的固定资产
- ③ 截至2019年12月31日止无通过融资租赁租入的固定资产
- ④ 截至2019年12月31日止无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤ 截至2019年12月31日止无未办妥产权证书的固定资产

10、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	2,331,262.60	2,331,262.60
2.本期增加金额	6,896.55	6,896.55
(1) 购置	6,896.55	6,896.55
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	2,338,159.15	2,338,159.15
二、累计摊销		
1.2018.12.31	804,781.94	804,781.94
2.本期增加金额	450,802.00	450,802.00
(1) 计提	450,802.00	450,802.00
3.本期减少金额		
4. 2019.12.31	1,255,583.94	1,255,583.94
三、减值准备		
1.2018.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2019.12.31		
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	1,082,575.21	1,082,575.21
2.2018.12.31 账面价值	1,526,480.66	1,526,480.66

说明：

- ① 截至2019年12月31日止无抵押的无形资产

11、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,428,563.44		596,619.36		831,944.08
合 计	1,428,563.44		596,619.36		831,944.08

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			28,953,705.15	4,343,055.77
递延收益			3,500,000.00	525,000.00
可抵扣亏损			7,550,487.09	1,132,573.07
小 计			40,004,192.24	6,000,628.84

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	44,894,042.53	
可抵扣亏损	16,280,209.82	
合 计	61,174,252.35	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年	—		
2020年			
2021年	234,150.46		
2022年	2,449,211.48		
2023年	4,769,625.10		
2024年	8,827,222.78		
合 计	16,280,209.82		

13、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	201,305.60	257,299.40

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

软件款	399,999.53	399,999.53
装修款		226,000.00
租金	23,543.51	104,181.54
合 计	624,848.64	987,480.47

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
软件款	399,999.53	未结算

14、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	5,404,626.50	787,408.00
合 计	5,404,626.50	787,408.00

截至 2019 年 12 月 31 日止无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	965,119.77	15,318,482.62	14,845,861.37	1,437,741.02
离职后福利-设定提存计划		648,388.94	648,388.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	965,119.77	15,966,871.56	15,494,250.31	1,437,741.02

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	965,119.77	14,349,955.98	13,877,334.73	1,437,741.02
职工福利费		453,404.21	453,404.21	
社会保险费		270,025.43	270,025.43	
其中：1. 医疗保险费		242,896.95	242,896.95	
2. 工伤保险费		2,838.79	2,838.79	
3. 生育保险费		24,289.69	24,289.69	
住房公积金		137,722.00	137,722.00	
工会经费和职工教育经费		107,375.00	107,375.00	

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	965,119.77	15,318,482.62	14,845,861.37	1,437,741.02

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		631,532.09	631,532.09	
2. 失业保险费		16,856.85	16,856.85	
3. 企业年金缴费				
合 计		648,388.94	648,388.94	

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	281,603.70	484,722.11
城市维护建设税	16,966.55	28,167.92
教育附加税	7,271.37	12,015.26
地方教育费附加	4,847.58	8,010.17
个人所得税	22,134.80	14,728.01
印花税	7,641.70	7,494.03
合 计	340,465.70	555,137.50

17、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	303,759.66	554,001.72
合 计	303,759.66	554,001.72

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预提差旅费用	20,000.00	200,000.00
押金	253,000.00	321,000.00

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他	30,759.66	33,001.72
合 计	303,759.66	554,001.72

期末无账龄超过1年的重要其他应付款

18、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	3,500,000.00	2,200,000.00	4,400,000.00	1,300,000.00	项目尚未开发完
合 计	3,500,000.00	2,200,000.00	4,400,000.00	1,300,000.00	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

19、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	58,800,000.00						58,800,000.00

20、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,757,788.57			1,757,788.57
合 计	1,757,788.57			1,757,788.57

21、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,115,295.27			5,115,295.27
合 计	5,115,295.27			5,115,295.27

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	-8,419,570.75	6,738,859.25	

调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,959,264.38	
调整后 期初未分配利润	-10,378,835.13	6,738,859.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,449,862.81	-7,220,430.00
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		7,938,000.00
期末未分配利润	-24,828,697.94	-8,419,570.75
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

调整本期期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,959,264.38元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28。

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,902,915.90	6,148,280.60	21,508,602.66	4,208,896.34
其他业务				
合计	27,902,915.90	6,148,280.60	21,508,602.66	4,208,896.34

(1) 收入分解信息

按业务性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	18,272,042.45	5,402,215.16	13,159,028.58	4,208,896.34
定制软件	4,638,537.76	746,065.44	2,735,783.01	
技术服务	4,992,335.69		5,613,791.07	
合计	27,902,915.90	6,148,280.60	21,508,602.66	4,208,896.34

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,596.25	126,864.90
教育费附加	59,272.15	54,309.69
堤围费	39,514.78	36,206.45
印花税	7,641.67	6,586.23

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	245,024.85	223,967.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,021,494.16	1,403,023.37
办公费用	384,857.73	238,106.10
折旧摊销	128,892.55	66,781.84
差旅费	815,830.43	497,234.66
业务招待费	564,804.52	413,703.15
广告宣传费	232,007.62	100,512.84
其他费用	46,913.77	118,042.11
合 计	4,194,800.78	2,837,404.07

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,644,256.97	1,318,489.00
办公费用	141,860.07	316,122.27
折旧摊销	239,217.80	143,350.82
差旅费	13,663.95	65,935.98
交通运输费	134,568.22	154,265.06
招聘费	17,422.55	
中介服务费	425,634.80	361,424.31
房租水电费	251,800.76	210,820.07
其他费用	184,720.52	133,935.43
合 计	3,053,145.64	2,704,342.94

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,667,711.70	8,810,994.67
办公费用	97,088.34	46,603.50

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	1,204,425.47	950,819.86
差旅费	1,626,549.12	1,473,081.44
材料费	707,805.55	1,186,980.06
中介服务费		181,737.25
房租水电费	1,072,221.10	561,980.80
其他费用	893,665.66	346,562.79
合 计	17,269,466.94	13,558,760.37

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,003.30	22.59
减：利息收入	3,654.07	1,386,521.63
汇兑损益		
手续费及其他	5,650.00	4,090.90
合 计	15,999.23	-1,382,408.14

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	6,132,695.47	2,154,680.19	与收益相关
减免税款	1,949.28	11,914.95	与收益相关
合 计	6,134,644.75	2,166,595.14	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	106,419.58	
处置银行理财产品取得的投资收益	1,013,667.08	

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	1,120,086.66
-----	--------------

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	11,494,027.64	—
其他应收款坏账损失	93,096.42	—
合 计	11,587,124.06	

32、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		14,021,650.46
存货跌价损失	748,196.40	
合 计	748,196.40	14,021,650.46

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,537,700.00	188,400.00
其他	909.76		909.76
合 计	909.76	2,537,700.00	189,309.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	政府文件
中小微企业服务券补贴		3,700.00	与收益相关	珠工信（2019）397号
广东特支计划专项资金		300,000.00	与收益相关	粤财教[2014]172号
2016年珠海市科学技术奖励资		60,000.00	与收益相关	珠府[2007]51号文
2017年度香洲区高企认定资助		200,000.00	与收益相关	珠香科工信[2017]42号
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、高新技术产品市级		416,000.00	与收益相关	珠科工信[2016]727号
2017年省科技技术进步团队奖励		20,000.00	与收益相关	珠香委办[2017]6号
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、高新技术产品		1,238,000.00	与收益相关	珠横新办[2016]15号

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017 年高新技术企业培育入库企业（第一批）省级补助资金	300,000.00	与收益相关	粤科函高字[2016]1737号
合 计	2,537,700.0		

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,998.56
递延所得税费用	6,346,381.38	-2,745,284.07
合 计	6,346,381.38	-2,739,285.51

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,103,481.43	-9,959,715.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,215,522.21	-1,493,957.32
某些子公司适用不同税率的影响	49,926.42	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,320.98	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,065.17	87,893.16
未确认可抵扣亏损的纳税影响	1,153,530.64	
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,511,973.71	
冲回期初确认的递延所得税资产	6,346,381.38	
研发费用加计扣除的影响	-1,535,652.76	-1,333,221.35
所得税费用	6,346,381.37	-2,739,285.51

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,447,001.75	3,022,709.62
借款及往来	570,112.81	188,089.50
利息收入	3,654.07	1,386,521.63
合 计	3,020,768.63	4,597,320.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款及往来	233,028.18	531,698.26
办公及租赁费用	871,678.82	456,086.82
差旅费	1,895,226.04	563,170.64
交通运输费	134,568.22	154,265.06
研发费用	4,397,329.77	3,429,842.22
业务招待费	512,803.24	413,703.15
广告宣传费	224,207.62	100,512.84
手续费	5,650.00	4,090.90
中介机构服务费	425,634.80	361,424.31
其他	141,527.13	242,020.24
合 计	8,841,653.82	6,256,814.44

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,449,862.81	-7,220,430.00
加：资产减值损失	748,196.40	14,021,650.46
信用减值损失	11,587,124.06	
固定资产折旧	525,114.46	538,850.01
无形资产摊销	450,802.00	452,368.09
长期待摊费用摊销	596,619.36	169,734.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,003.30	22.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,120,086.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,346,381.38	-2,745,284.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-786,860.51	-218,505.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,225,651.45	359,822.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,430,297.51	1,245,039.56
其他		

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营活动产生的现金流量净额	6,116,077.04	6,603,267.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,061,086.51	1,854,638.81
减：现金的期初余额	1,854,638.81	306,335.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,206,447.70	1,548,303.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,061,086.51	1,854,638.81
其中：库存现金	58,505.12	75,905.49
可随时用于支付的银行存款	3,002,581.39	1,778,733.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,061,086.51	1,854,638.81
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	珠海	珠海	软件开发及销售	100%		投资设立
珠海云上燕物联网有限公司	珠海	珠海	物联网科技	70%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
聊城市民安实名科技有限公司	聊城	聊城	电子产品及软件销售		40%	权益法

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了

市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **45.31%**（2018年：**44.77%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **77.45%**（2018年：**88.56%**）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动

而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款均为一年以内的固定利率借款，受利率波动影响很小。

汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，基本无汇率风险。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		31,400,000.00		31,400,000.00
其中：浮动收益的非保本理财产品		31,400,000.00		31,400,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		31,400,000.00		31,400,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司之实际控制人为南策云先生。

投资者名 称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南策云	27,522,600.00	46.8071	27,522,600.00	46.8071
-----	---------------	---------	---------------	---------

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）*	股东
珠海华通永昌投资有限公司	同受实际控制人控制
珠海新华通投资有限公司	同受实际控制人控制
卢姝伶	董事、财务负责人、股东、实际控制人之妻
南子康	股东、实际控制人之子
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%

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南策云\卢姝	3,000,000.00	2019/3/20	2019/4/24	是

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

伶

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,540,926.78	1,034,980.86

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨大燕	59,862.00	59,862.00	182,236.00	1,822.36

十一、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产 相关/ 与收益 相关
基于移动互联 网建设行业智 能开发支撑平 台	财 政 拨 款	3,200,000.00	1,200,000.00	4,400,000.00			其他收益	与收益 相关
基于物联网建 筑工程施工现 场智慧监管平 台	财 政 拨 款	300,000.00				300,000.00		与收益 相关

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

基于大数据建 筑市场监管与 诚信一体化平 台的推广及应 用	财 政 拨款	1,000,000.00			1,000,000.00		与收益 相关
合 计		3,500,000.00	2,200,000.00	4,400,000.00	1,300,000.00	—	—

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
即征即退增值税	财政拨款	1,485,693.72	1,469,670.57	其他收益	与收益相关
研究开发费补助	财政拨款	49,400.00	668,300.00	其他收益	与收益相关
个税手续费	财政拨款		7,164.37	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	9,201.75	9,545.25	其他收益	与收益相关
基于移动互联网建设 行业智能开发支撑平 台	财政拨款	4,400,000.00		其他收益	与收益相关
中小微企业服务券补 贴	财政拨款	22,400.00	3,700.00	其他收益	与收益相关
2019年度第一批科技 创新专项资金(技术平 台资助)	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
人才奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
2018年高新技术产品 区级补助资金	财政拨款	6,000.00		其他收益	与收益相关
2018年度知识产权奖 补助	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
广东特支计划专项资 金	财政拨款		300,000.00	营业外收入	与收益相关
2016年珠海市科学技 术奖励资金	财政拨款		60,000.00	营业外收入	与收益相关
2017年度香洲区高企 认定资助款	财政拨款		200,000.00	营业外收入	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、高新技术产 品市级补助	财政拨款		416,000.00	营业外收入	与收益相关
2017年省科技技术进 步团队奖励款	财政拨款		20,000.00	营业外收入	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	财政拨款		1,238,000.00	营业外收入	与收益相关

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业申报后补助、高新技术产品区级补助			
2017年高新技术企业 财政拨款			
培育入库企业（第一批）省级补助资金	300,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	6,132,695.47	4,692,380.19	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	5,372,846.55
1至2年	2,014,732.00
2至3年	1,594,802.90
3至4年	829,044.00
4至5年	32,309,868.00
5至6年	3,006,939.19
6年以上	6,448,026.31
小计	51,576,258.95
减：坏账准备	42,629,177.37
合计	8,947,081.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	36,010,337.50	69.82	36,010,337.50	100.00	
按组合计提坏账准备	15,565,921.45	30.18	6,618,839.87	42.52	8,947,081.58
其中：					
应收非关联方	15,565,921.45	30.18	6,618,839.87	42.52	8,947,081.58
应收关联方					
合计	51,576,258.95	100.00	42,629,177.37	82.65	8,947,081.58

续上表

类别	2019.1.1
----	----------

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	35,910,397.50	70.68	26,998,724.20	75.18	8,911,673.30
按组合计提坏账准备	14,895,721.12	29.32	4,161,662.71	27.94	10,734,058.41
其中：					
应收非关联方	14,895,721.12	29.32	4,161,662.71	27.94	10,734,058.41
应收关联方					
合计	50,806,118.62	98.51	31,160,386.91	61.33	19,645,731.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方货款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,372,846.55	441,465.09	8.22
1 至 2 年	1,586,332.00	319,740.20	20.16
2 至 3 年	1,591,802.90	540,450.79	33.95
3 至 4 年	732,018.00	339,958.14	46.44
4 至 5 年	2,046,672.00	1,259,444.95	61.54
5 至 6 年	1,469,007.69	950,538.39	64.71
6 年以上	2,767,242.31	2,767,242.31	100.00
合计	15,565,921.45	6,618,839.87	42.52

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：关联方组合					
账龄组合	28,072,457.12	55.34	5,990,491.03	21.30	22,081,966.09
组合小计	28,072,457.12	55.34	5,990,491.03	21.30	22,081,966.09

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,628,501.50	20.88	10,628,501.50	100	
合 计	50,806,118.62	100.00	28,724,152.53	56.54	22,081,966.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	28,724,152.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,436,234.38
2019.01.01	31,160,386.91
本期计提	11,468,790.46
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	42,629,177.37

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,369,996.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,449,657.10 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,980,848.10	2,619,344.87
合 计	6,980,848.10	2,619,344.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	5,608,066.04
1 至 2 年	468,427.06
2 至 3 年	430,200.00
3 至 4 年	

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	
5 年以上	588,000.00
小 计	7,094,693.10
减：坏账准备	113,845.00
合 计	6,980,848.10

② 按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金组合	845,077.06	99,105.00	745,972.06	830,427.06	78,755.00	751,672.06
员工备用金及代垫款项	137,876.13	14,740.00	123,136.13	674,879.18	141,954.54	532,924.64
合并范围内公司款项	5,822,000.00		5,822,000.00	681,100.00		681,100.00
政府补助款项	289,739.91		289,739.91	653,648.17		653,648.17
合 计	7,094,693.10	113,845.00	6,980,848.10	2,840,054.41	220,709.54	2,619,344.87

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金组合	807,077.06	7.57	61,105.00	745,972.06	预期信用损失
员工备用金及代垫款项	123,136.13			123,136.13	预期信用损失
合并范围内公司款项	5,822,000.00			5,822,000.00	预期信用损失
政府补助款项	289,739.91			289,739.91	预期信用损失
合 计	7,041,953.10	7.57	61,105.00	6,980,848.10	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	52,740.00	100	52,740.00		无法收回

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备

保证金及押金组合
 员工备用金及代垫款组合
 内部合并范围关联方组合
 应收即征即退增值税

合 计	52,740.00	100	52,740.00
------------	------------------	------------	------------------

说明：本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于应收政府补助款项，对手方为违约风险低且信誉度高的税务部门，预计未来 12 个月内不会产生逾期信用损失；对于应收合并范围内公司款项，对手方为本公司控股子公司，违约风险低且信誉度高，预计未来 12 个月内不会产生逾期信用损失；对于应收保证金、押金组合及员工备用金及代垫款项组合，本公司参考历史信用损失经验，通过结合公司员工的在职情况，保证金、押金对应的合同执行及逾期情况，同时考虑违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,840,054.41	100	220,709.54	7.77	2,619,344.87
其中：账龄组合	2,840,054.41	100	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					
合 计	2,840,054.41	100	220,709.54	7.77	2,619,344.87

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	220,709.54			220,709.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	-179,954.54		38,000.00	-141,954.54
2019 年 1 月 1 日余额	40,755.00		38,000.00	78,755.00

珠海新华通软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,350.00		14,740.00	35,090.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	61,105.00		52,740.00	113,845.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海市税务局	即征即退增值税返还	289,739.91	1 年以内	4.08	
员工备用金	员工备用金	87,474.00	1 年以内	1.23	14,740.00
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	押金	500,000.00	5 年以上	7.05	61,105.00
中国银行股份有限公司珠海分行（安平）	押金	161,276.06	1-2 年	2.27	
横琴新华通	合并范围内公司	5,822,000.00	1-3 年	82.06	
合计	--	6,860,489.97	--	96.69	75,845.00

⑥应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
珠海市税务局	即征即退增值税	289,739.91	1 年以内	《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]年 100 号
合计		289,739.91		

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
	横琴新华通	500,000.00			500,000.00	
云上燕	700,000.00			700,000.00		
合计	1,200,000.00			1,200,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,184,901.30	5,999,541.60	21,027,110.41	4,208,896.34
其他业务				
合计	26,184,901.30	5,999,541.60	21,027,110.41	4,208,896.34

(1) 收入分解信息

按产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	17,557,770.57	5,253,476.16	12,870,581.99	4,208,896.34
定制软件	4,638,537.76	746,065.44	2,735,783.01	
技术服务	3,988,592.97		5,420,745.41	
合计	26,184,901.30	5,999,541.60	21,027,110.41	4,208,896.34

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益	859,563.26	

珠海新华通软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	859,563.26
-----	------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,648,951.03	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,013,667.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	909.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,663,527.87	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	5,663,527.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,663,527.87	

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、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.06%	-0.2457	-0.2457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.84%	-0.3421	-0.3421

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

珠海新华通软件股份有限公司董秘办公室

珠海新华通软件股份有限公司

2020年4月27日