



证券简称：新华通

证券代码：430559

公告编号：2020-017



新华通

NEEQ : 430559

珠海新华通软件股份有限公司

Zhuhai Xinhuatong Software Co.,Ltd.



半年度报告

2020



## 公司半年度大事记



2020 年 4 月，公司产品获疫情防控信息化案例优秀奖。



2020 年 6 月，连续 9 年获得“广东省守合同重信用企业”证书。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	86



## 第一节 重要提示、目录和释义

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）卢姝伶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

未按要求披露的事项及原因

由于我公司行业的特殊性，所以我公司在 2020 年半年度报告中不披露应收账款及收入的前五大客户名称（关联方除外）。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	截至 2020 年 6 月 30 日，南策云、卢姝伶夫妇合计持有公司 58.54% 的股份，为公司实际控制人；公司第二大股东南子康为公司实际控制人南策云、卢姝伶之子，持有公司 27.56% 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，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。



应收账款较高的风险	<p>截至2020年6月30日,公司应收账款为9,404,958.02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。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账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。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年下半年公司将继续加大应收款催收力度。</p> <p>从业务类型分析:公司“软件销售”业务的客户单笔合同金额通常不大,应收账款来源较为分散,出现大面积坏账的系统性风险较小;公司“定制软件”业务的客户为政府及事业单位,收款期较长,但该类客户的信誉度较高,坏账的系统性风险较小。但是,由于公司期末应收账款较高,仍存在应收账款无法收回导致坏账损失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	-

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新华通	指	珠海新华通软件股份有限公司
新华通有限、有限公司	指	珠海新华通软件有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司的总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《珠海新华通软件股份有限公司章程》
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元/万元	指	人民币元、人民币万元

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	南策云
联系地址	珠海市翠香路 274 号第四层商铺
电话	0756-6291698
传真	0756-6291698
电子邮箱	268068189@qq.com
公司网址	www.zhxht.com
办公地址	珠海市翠香路 274 号第四层商铺
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-9-10
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	智慧城市、智慧住建云平台及相关系列软件产品
主要产品与服务项目	智慧城市、智慧住建云平台及相关系列软件产品
普通股股票交易方式	做市交易
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	实际控制人为（南策云），一致行动人为（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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省珠海市香洲区翠香路 274 号第四层商铺	否
注册资本（元）	58,800,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	银河证券

**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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,177,706.70	10,812,549.54	-24.37%
毛利率%	75.90%	89.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,728,236.28	2,080,643.38	-327.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,988,160.45	-692,142.84	-620.68%
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）	-12.29%	3.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.96%	-1.19%	-
基本每股收益	-0.08	0.04	-301.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,999,081.94	50,255,827.42	-8.47%
负债总计	9,882,932.32	9,411,441.52	5.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,116,149.62	40,844,385.90	-11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.69	-11.58%
资产负债率%（母公司）	19.24%	17.13%	-
资产负债率%（合并）	21.49%	18.73%	-
流动比率	4.85	5.75	-
利息保障倍数	-	-577.54	-

##### (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	-4,093,941.52	-6,976,115.41	41.31%
应收账款周转率	0.88	0.47	-
存货周转率	1.28	0.60	-





#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.47%	-1.72%	-
营业收入增长率%	-24.37%	8.07%	-
净利润增长率%	-327.25%	1.02%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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、大数据存储和大数据挖掘，为政府监管部门、建设各方等提供全方位的质量安全信息服务并收取费用。

公司的收入主要为“软件销售”和“定制软件”。“定制软件”主要是政府监管平台软件，“软件销售”是联入监管平台相关的检测、商混、监理、施工工地等应用的软件产品。公司采取可复制、粘贴性强的互联网商业模式（同城、同网、同平台）：通过一套综合监管平台软件对整个地区与质量安全有关的单位、人员、设备、材料、工地等联网监管，数百家、数千用户统一软件版本、统一安装、统一培训、统一维护，大大提高销售、安装、培训、维护效率，从而降低成本，提高经营利润；由于平台“定制软件”粘贴性强，不断地给公司带来持续性的收入，为公司带来持续高速增长，为后续业绩爆炸式增长提供强有力保证。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、公司经营成果：

（1）2020 年 1 至 6 月，公司营业收入 8,177,706.70 元，较上年同期减少 24.37%，主要原因是



报告期公司业务受疫情影响，导致公司业务收入有所减少。

(2) 营业成本 1,970,756.28 元，较上年同期增加 66.77%，主要原因是报告期内工地终端业务收入占主导，导致相应的配件成本同比增加。

(3) 净利润-4,728,236.28 万元，较上年同期减少 327.25%，主要原因是公司受疫情影响，营业收入同比下降 24.37%；另因上半年公司工地终端业务占主导，相应配件成本的增加导致营业成本同比增长 66.77%。

## 2、公司财务状况：

(1) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额：45,999,081.94 元，比上年期末减少-8.47%。

(2) 负债总额 9,882,932.32 元，比上年期末增长 5.01%。

(3) 净资产总额 36,116,149.62 元，比上年期末减少 11.58%。

## 3、公司现金流量情况：

2020 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 -4,093,941.52 元，较上年同期增加 41.31%，其主要原因有：上年同期的理财产品支出在经营性活动支出中列支，报告期内转到投资活动支付的款项列支。（公司报告期内的经营活动现金流入 11,962,928.14 元，经营活动现金流出 16,056,869.66 元）

## 4、其他情况：

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

报告期内，业务受疫情影响，但公司积极地调整销售策略，加强了营销策划、市场策划、产品策划、人员培训的投入，营销管理能力有较大提升，销售队伍逐步健全，前期市场培育及团队培养效果逐步体现。同时，公司致力于平台软件核心技术的升级、优化，大大地提高了产品质量、研发能力，产品质量的提高也为公司赢得了潜在的客户资源，预期将得到较好的市场反应，满足行业需求。

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

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比
----	------	------	-----



	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	例%
货币资金	1,181,709.34	2.57%	3,061,086.51	6.09%	-61.40%
交易性金融资产	29,200,000.00	63.48%	31,400,000.00	62.48%	-7.01%
应收账款	9,404,958.02	20.45%	9,086,619.82	18.08%	3.50%
预付账款	328,611.99	0.71%	110,254.00	0.22%	198.05%
其他应收款	1,424,250.09	3.10%	1,167,006.66	2.32%	22.04%
存货	1,524,725.56	3.31%	1,544,560.71	3.07%	-1.28%
长期股权投资	306,419.58	0.67%	306,419.58	0.61%	0.00%
固定资产	1,237,135.36	2.69%	1,372,230.67	2.73%	-9.84%
资产合计	45,999,081.94	100.00%	50,255,827.42	100.00%	-8.47%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少 61.40%，主要原因是公司业务受疫情影响，收入减少、应收账款回款减少；报告期内研发投入相关的人工成本增加。
- 2、预付账款较上年期末增加 198.05%，主要原因受疫情影响，公司少量的合作供应商是先付款后发货的原则，导致预付账款增长。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,177,706.70		10,812,549.54		-24.37%
营业成本	1,970,756.28	24.10%	1,181,714.38	10.93%	66.77%
毛利率	75.90%		89.07%		
销售费用	1,994,802.70	24.39%	1,980,838.04	18.32%	0.70%
管理费用	1,449,554.92	17.73%	1,456,740.68	13.47%	-0.49%
研发费用	8,535,022.13	104.37%	7,836,721.34	72.48%	8.91%
财务费用	2,009.44	0.02%	-481,910.10	-4.46%	100.42%
信用减值损失	-198,969.97	-2.43%	607,950.43	5.62%	-132.73%
资产减值损失					
其他收益	750,985.10	9.18%	3,847,744.83	35.59%	-80.48%
投资收益	166,161.99	2.03%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,728,236.90	-57.82%	1,984,754.42	18.36%	-338.23%



营业外收入	0.62	0.00%	4,696.39	0.04%	-99.99%
营业外支出					
净利润	-4,728,236.28	-57.82%	2,080,643.38	19.24%	-327.25%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入较上年同期减少 24.37%，主要原因是公司业务受疫情影响，导致收入有所减少。

2、营业成本较上年同期增加 66.77%，主要原因是报告期内工地终端的客户增加，相应的配件需求也增加，导致营业成本提高。

3、财务费用较上年同期增加 100.42%，主要原因是报告期内理财产品利息收入转投资收益列支。

4、信用减值损失较上年同期减少 132.73%，主要原因是报告期内收回年初应收账款部分余额，按新金融工具准则方法重新核定减值损失。

5、其他收益较上年同期减少 80.48%，主要原因是报告期内政府立项的项目补助收益同比减少。

6、投资收益本期增加 166,161.99 元，主要是理财产品收益。

7、营业利润较上年同期减少 338.23%，主要原因是报告期内营业收入减少、政府补助收益减少、终端业务硬件成本增加、研发人工费用增加所致。

8、营业外收入较上年同期减少 99.99%，主要原因是报告期内未发生营业外的收入业务所致。

9、净利润较上年同期减少 327.25%，主要原因是报告期内营业收入减少、政府补助收入减少、终端业务硬件成本增加、研发人工费用增加。

**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	-4,093,941.52	-6,976,115.41	41.31%
投资活动产生的现金流量净额	2,214,564.35	5,938,436.06	-62.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,003.30	-

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41.31%，主要原因是上年同期支付的理财产品在支付其他与经营活动有关的现金中列支，报告期内转至投资支付的现金中列支。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 62.71%，主要原因是上年同期支付的



理财产品在支付其他与经营活动有关的现金中列支，报告期内转至投资支付的现金中列支。

3、公司报告期内未发生筹资活动相关业务。

### 三、 非经常性损益项目及金额

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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,792.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>305,793.15</b>
所得税影响数	45,868.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>259,924.18</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号-收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据财政部要求，公司自2020年1月1日起执行“新收入准则”。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元



公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	子公司	软件开发及销售	与公司业务具有一致性	业务发展	500,000	6,843,911.56	-50,963.11	1,130,772.44	-471,489.57
珠海云上燕物联网有限公司	子公司	物联网科技	与公司业务具有一致性	业务发展	700,000	156,625.99	161,862.80	0	-11,932.95

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，公司连续八年获得“广东省守合同重信用企业”称号。

公司始终把社会责任至于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中：



提高工程质量的总体水平，提升全行业信息化水平。我们坚信，通过我们的努力减少工程质量事故和保障人民生命财产安全。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

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		2020/4/27		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2020年6月30日公司持有银行理财产品余额为人民币29,200,000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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股





序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	南策云	27,522,600		27,522,600	46.81%	20,580,000	6,942,600	
2	南子康	16,078,600	129,400	16,208,000	27.56%		16,208,000	
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	659,200		659,200	1.12%		659,200	
6	浙商证券股份有限公司	170,800	-3,000	167,800	0.29%		167,800	
7	上海证券有限责任公司	82,600		82,600	0.14%		82,600	
8	王龙	75,400		75,400	0.13%		75,400	
9	沈明	57,600		57,600	0.10%		57,600	
10	涂军	44,800		44,800	0.08%		44,800	
	<b>合计</b>	58,587,200	-	58,713,600	99.86%	25,725,000	32,988,600	

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、 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

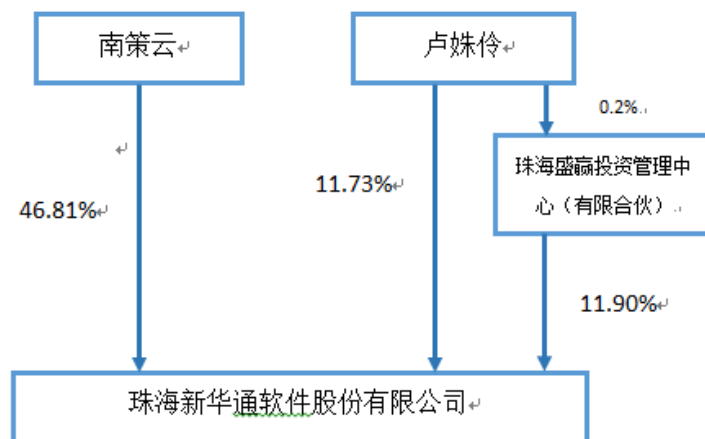


经济开发区智能产业总公司电脑工程公司从事软件开发工作；1989 年至 1990 年，在珠海市凤凰开发公司担任工程师；1990 年，在珠海市建设委员会从事系统软件开发和自动化设备维护工作；1990 年至 1992 年，在珠海市板樟山隧道管理所担任技术室副主任；1992 年至 1998 年，在珠海市建设工程质量监督检测站从事系统软件开发和自动化设备维护工作；1998 年至 2013 年 8 月，在系统工程公司担任执行董事、法定代表人；2009 年至今，在公司担任执行董事、法定代表人。现任公司董事长、总经理。

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：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用



募集资金用途变更情况：

无。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
南策云	董事长、总经理	男	1963 年 10 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
卢姝伶	董事、财务负责人	女	1969 年 10 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
杨小龙	董事、副总经理	男	1980 年 8 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
高志华	董事	男	1976 年 7 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
夏佑萍	董事	女	1988 年 2 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
卢秋丰	监事会主席	男	1974 年 9 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
罗彬	股东代表监事	男	1963 年 9 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 12 月 10 日
杨小凤	职工代表监事	女	1984 年 7 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
南策云	董事长、总经理	27,522,600.00	0	27,522,600.00	46.81%	0	0
卢姝伶	董事、财务负责人	6,895,600.00	0	6,895,600.00	11.73%	0	0
合计	-	34,418,200.00	-	34,418,200.00	58.54%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵言顺	股东代表监事	离任	股东代表监事	个人原因
罗彬	产品经理	新任	股东代表监事	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

罗彬先生 2009 年至今一直在珠海新华通软件股份有限公司任职产品经理。

在任职期间认真学习，工作责任感强，有丰富的专业理论及建设管理的实践经验；同时，还认真钻研业务，不断自我更新，自我积累，从而打下较系统坚实的专业基础理论和专业技术知识。在实际工作中，能独立开展开发部门管理工作，能结合工作需要积极协调相关方，具有较强的独立分析问题和解决问题的能力，能攻克本专业的技术难题，勇于创新，具有较强的技术管理能力及创新能力，带领团队开发的软件平台，曾获珠海“创新软件人才”奖，多次获得公司的最佳项目奖，先进个人、先进管理者、先进部门等荣誉称号。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	19		27
生产人员	0	0		0
销售人员	20	30		50
技术人员	109		29	80
财务人员	4		1	3
行政人员	4	7		11
员工总计	145	56	30	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3



本科	46	52
专科	85	100
专科以下	12	16
员工总计	145	171

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）1	1,181,709.34	3,061,086.51
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六（一）2	29,200,000.00	31,400,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六（一）3	9,404,958.02	9,086,619.82
应收款项融资		-	-
预付款项	六（一）4	328,611.99	110,254.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（一）5	1,424,250.09	1,167,006.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（一）6	1,524,725.56	1,544,560.71
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	六（一）7	-	293,130.18
<b>流动资产合计</b>		<b>43,064,255.00</b>	<b>46,662,657.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六（一）8	306,419.58	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	六（一）9	1,237,135.36	1,372,230.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六（一）10	857,637.60	1,082,575.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		533,634.40	831,944.08
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,934,826.94</b>	<b>3,593,169.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,999,081.94</b>	<b>50,255,827.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六（一）11	550,134.13	624,848.64
预收款项	六（一）12	6,636,666.50	5,404,626.50
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	六（一）13	1,414,413.44	1,437,741.02
应交税费	六（一）14	-67,119.58	340,465.70
其他应付款	六（一）15	348,837.83	303,759.66
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,882,932.32</b>	<b>8,111,441.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六（一）16	1,000,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,000,000.00	1,300,000.00
<b>负债合计</b>		9,882,932.32	9,411,441.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（一）17	58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（一）18	1,757,788.57	1,757,788.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（一）19	5,115,295.27	5,115,295.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（一）20	-29,556,934.22	-24,828,697.94
归属于母公司所有者权益合计		36,116,149.62	40,844,385.90
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		36,116,149.62	40,844,385.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,999,081.94	50,255,827.42

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		911,772.63	2,345,633.42
交易性金融资产		23,500,000.00	25,500,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六（四）1	9,073,785.65	8,947,081.58
应收款项融资		-	-



预付款项		284,706.39	110,254.00
其他应收款	六（四）2	7,127,099.21	6,980,848.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,475,521.56	1,474,860.71
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
<b>流动资产合计</b>		<b>42,372,885.44</b>	<b>45,646,571.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六（四）3	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		1,106,386.95	1,256,466.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		857,637.60	1,082,575.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		533,634.40	831,944.08
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,697,658.95</b>	<b>4,370,985.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,070,544.39</b>	<b>50,017,557.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		550,134.13	624,848.64
预收款项		5,843,486.50	4,858,026.50
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,203,607.21	1,183,763.46
应交税费		-75,771.21	302,095.08



其他应付款		343,837.83	298,759.66
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>7,865,294.46</b>	<b>7,267,493.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		1,000,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,865,294.46</b>	<b>8,567,493.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,800,000.00	58,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,757,788.57	1,757,788.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,115,295.27	5,115,295.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		-28,467,833.91	-24,223,020.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,205,249.93</b>	<b>41,450,063.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,070,544.39</b>	<b>50,017,557.03</b>

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶



## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,177,706.70	10,812,549.54
其中：营业收入	六（二）1	8,177,706.70	10,812,549.54
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		14,022,060.66	12,067,589.52
其中：营业成本	六（二）1	1,970,756.28	1,181,714.38
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	六（二）2	69,915.19	93,485.18
销售费用	六（二）3	1,994,802.70	1,980,838.04
管理费用	六（二）4	1,449,554.92	1,456,740.68
研发费用	六（二）5	8,535,022.13	7,836,721.34
财务费用	六（二）6	2,009.44	-481,910.10
其中：利息费用		3,352.50	16,600.20
利息收入		-1,343.06	-498,510.30
加：其他收益	六（二）8	750,985.10	3,847,744.83
投资收益（损失以“-”号填列）		166,161.99	-
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）	六（二）7	198,969.97	-607,950.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			



资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,728,236.90	1,984,754.42
加：营业外收入	六（二）9	0.62	4,696.39
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,728,236.28	1,989,450.81
减：所得税费用	六（二）10	-	-91,192.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,728,236.28	2,080,643.38
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,728,236.28	2,080,643.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入			



其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,728,236.28	2,080,643.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,728,236.28	2,080,643.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.04
（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

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	六（五）1	7,052,403.29	10,522,646.64
<b>减：营业成本</b>	六（五）2	1,877,549.31	1,169,114.38
税金及附加		69,310.67	93,190.68
销售费用		1,886,068.65	1,815,029.37
管理费用		1,352,322.70	1,372,981.85
研发费用		7,231,701.93	7,290,845.45
财务费用		2,023.40	-477,564.61
其中：利息费用		-	16,410.20
利息收入		-863.50	-493,974.81
<b>加：其他收益</b>		746,721.07	3,796,955.50
投资收益（损失以“-”号填列）		154,902.08	
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）		220,135.84	-605,683.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,244,814.38	2,450,321.36
加：营业外收入		0.62	4,696.39
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,244,813.76	2,455,017.75
减：所得税费用		-	-90,852.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,244,813.76	2,545,870.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,244,813.76	2,545,870.30
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,184,111.66	10,776,145.58
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
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		-	-
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		560,498.05	635,674.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,318.43	1,411,815.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,962,928.14</b>	<b>12,823,635.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,731.71	2,150,102.41
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		9,345,471.92	7,500,707.21
支付的各项税费		1,037,918.34	1,310,500.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,589,747.69	8,838,441.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,056,869.66</b>	<b>19,799,751.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,093,941.52</b>	<b>-6,976,115.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,960,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		166,626.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,126,626.38</b>	<b>48,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,062.03	61,563.94
投资支付的现金		8,760,000.00	42,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,912,062.03</b>	<b>42,061,563.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,214,564.35</b>	<b>5,938,436.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
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
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>3,014,003.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-14,003.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,879,377.17</b>	<b>-1,051,682.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,061,086.51	1,854,638.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,181,709.34</b>	<b>802,956.16</b>

法定代表人：南策云

主管会计工作负责人：卢姝伶

会计机构负责人：卢姝伶



## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,006,381.66	10,501,545.58
收到的税费返还		560,498.05	635,674.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,171.51	1,357,879.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,785,051.22</b>	<b>12,495,100.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,961,646.11	2,137,502.41
支付给职工以及为职工支付的现金		7,948,402.77	6,972,188.05
支付的各项税费		987,404.37	1,299,432.25
支付其他与经营活动有关的现金		3,374,172.81	8,754,169.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,271,626.06</b>	<b>19,163,291.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,486,574.84</b>	<b>-6,668,191.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	47,850,000.00
取得投资收益收到的现金		154,902.08	
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,654,902.08</b>	<b>47,850,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,188.03	61,563.94
投资支付的现金		8,500,000.00	42,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,602,188.03</b>	<b>42,061,563.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,052,714.05</b>	<b>5,788,436.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
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
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>3,014,003.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-14,003.30</b>



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,433,860.79	-893,758.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,345,633.42	1,504,828.95
六、期末现金及现金等价物余额		911,772.63	611,070.18

法定代表人：南策云      主管会计工作负责人：卢妹伶      会计机构负责人：卢妹伶



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### (二).1 企业经营季节性或者周期性特征

受天气气候条件的影响，智慧城市、智慧住建云平台及相关系列软件产品行业呈现一定的季节性，特别是北方地区，具有明显的季节性；公司营业收入比较集中地体现在第三、四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，由此影响公司的收入、利润也呈现季节性分布。



## 珠海新华通软件股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

2015 年 6 月 25 日本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份 110.2 万股, 南子康于 2015 年 6 月 25 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式持有本公司股份 110.2 万股, 上述交易完成后南策云持有本公司 2,129.8 万股, 占本公司总股本的 76.064286%; 南子康持有本公司 110.2 万股, 占本公司总股本的 3.935714%。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。



2015年7月3日本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份 169.8 万股，股东卢姝伶于 2015 年 7 月 3 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持其所持有的本公司股份 70 万股，南子康于 2015 年 7 月 3 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持其所持有本公司股份 239.8 万股。上述交易完成后南策云持有本公司 1960 万股，占本公司总股本的 70%；卢姝伶持有本公司 490 万股，占本公司总股本的 17.50%；南子康持有本公司股份 350 万股，占本公司总股本的 12.50%。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

2015 年 7 月 24 日本公司根据 2015 年第一次临时股东大会决议决定，定向增发股份 1400 万股，股本增至 4200 万元，定向增发对象为南子康 900 万股，珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）500 万股。上述新增股本的注册资本实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字（2015）40040008 号验资报告。本公司股东南子康通过全国中小企业股份转让系统减持其所持有本公司股份 101 万股。

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

2016 年，本公司股东南策云通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 82,600.00 股，股东珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 140,000.00 股，股东卢姝伶通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式减持其所持有的本公司股份 104,400.00 股，股东南子康通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式减持其所持有本公司股份 213,000.00 股，社会公众股东通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 94,800.00 元。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

2017 年，本公司股东南子康通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 40,000.00 股，社会公众股东通过全国中小企业股份转让系统减持本公司股份 40,000.00 股。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

2018 年，本公司股东南子康通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股份 163,600 股，社会公众股东通过全国中小企业股份转让系统减持本公司股份 163,600 股。上述股权转让事项业经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

截至 2020 年 6 月 30 日的股权结构如下：

股东名称	金额	占注册资本总额比例%
南策云	27,522,600.00	46.81
南子康	16,208,000	27.56
珠海盛赢投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	11.90



股东名称	金额	占注册资本总额比例%
卢妹伶	6,895,600.00	11.73
其他少数股东	1,173,800.00	2.00
合计	58,800,000.00	100.00

法定代表人：南策云。

公司住址：珠海市翠香路 274 号第四层商铺。

所处行业：本公司属于软件企业。

经营范围：软件开发、信息技术咨询服务、技术转让、技术培训；互联网信息服务；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；安防监控系统工程；计算机网络工程；质量控制、质量检测；计算机软硬件及辅助设备、安防监控设备、物联网产品、电子产品、自动控制设备、仪器仪表、办公设备、机械设备、建筑材料、通讯设备的批发、零售；技术进出口、货物进出口、代理进出口。其他商业批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主要产品：智慧城市、智慧建设监管互联网平台及相关系列软件产品。

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

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

报告期内本公司主业未发生变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 26 日决议批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见第八节财务报表附注中的十四。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制财务报表。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，中期是指每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金等价物的确定标准

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

##### 5、外币业务和外币报表折算

###### (1) 外币交易

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

###### (2) 外币财务报表的折算

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





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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

## 7、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照



公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法



满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法



公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：



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

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失法
关联方	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### 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限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。

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

当应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异时，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料（低值易耗品）等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法



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

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

发出存货时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止





经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

（2）可收回金额。

## 11、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享



有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资



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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司



部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处



理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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



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

### 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、借款费用

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

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

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

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

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

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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



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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 16、长期待摊费用

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

### 17、长期资产减值

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

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



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、收入

### （1）销售商品





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

本公司销售软件收入：以项目的完工确认单或现场工作记录单按进度确认收入。

### （2）提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司技术服务收入：以应收技术服务进度款确认收入。

### （3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照



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

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

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

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

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时



性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 22、 租赁

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；



⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

## (2) 租赁的会计处理

### ① 当本公司作为出租人

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

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

### ② 当本公司作为承租人

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

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

## 23、主要会计政策、会计估计变更

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号-收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。根据财政部要求，公司自2020年1月1日起执行“新收入准则”。

## 24、重大会计判断和估计

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

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



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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）可供出售金融资产减值

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销



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

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

本公司本报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%（注）
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
堤围防护费	营业收入	0.00%

注：

(1) 本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率。根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。本公司技术服务费税率为 6%、工程收入税率为 9%。

(2) 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%。

(3) 本公司之子公司珠海云上燕物联网有限公司为一般纳税人，其增值税税率为 13%，本公司技术服务费税率为 6%、工程收入税率为 9%。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2017 年通过了国家高新技术企业认定，于当年 11 月 9 日取得编号为 GR201744000834 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。



本公司之子公司珠海横琴新区新华信息技术有限公司（以下简称“横琴新华通”）、珠海云上燕物联网有限公司（以下简称“云上燕”）位于中国（广东）自由贸易试验区珠海横琴新区片区，根据横琴新区相关产业政策优惠，享受企业所得税 15% 税率。2017 年横琴新华通通过了国家高新技术企业认定，于当年 12 月 11 日取得编号为 GR201744006401 的《高新技术企业证书》，有效期自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月 1 日后为 16%）税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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

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

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

(5) 《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）发布，国务院决定从 2 月 1 日起，“清理规范一批政府性基金收费项目，将教育费附



加、地方教育附加、水利建设基金的免征范围由月销售额或营业额不超过3万元的缴纳义务人，扩大到不超过10万元。免征政策长期有效”。

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

## 六、合并财务报表项目注释

### (一)、合并资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	62,800.34	58,505.12
银行存款	1,118,909.00	3,002,581.39
<b>合计</b>	<b>1,181,709.34</b>	<b>3,061,086.51</b>

注：本期货币资金比期初减少56.71%，主要原因是收到货款及时购买短期银行理财产品导致。

#### 2、交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
非保本浮动收益的理财产品	29,200,000.00	31,400,000.00
<b>合计</b>	<b>29,200,000.00</b>	<b>31,400,000.00</b>

#### 3、应收票据与应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,404,958.02	9,086,619.82
<b>合计</b>	<b>9,404,958.02</b>	<b>9,086,619.82</b>

##### (1) 应收账款按种类披露

种类	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,226,896.00	48.59	25,226,896.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的应收款项	15,904,879.83	30.64	6,499,921.81	40.87
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	10,783,441.50	20.77	10,783,441.50	100.00
<b>合计</b>	<b>51,915,217.33</b>	<b>100</b>	<b>42,510,259.31</b>	<b>81.88</b>





续上表

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,226,896.00	48.74	25,226,896.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的应收款项	15,748,421.45	30.43	6,661,801.63	42.30
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	10,783,441.50	20.83	10,783,441.50	100.00
<b>合计</b>	<b>51,758,758.95</b>	<b>100</b>	<b>42,672,139.13</b>	<b>82.44</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,210,496.33	8.22	510,291.38
1-2 年 (含 2 年)	1,479,531.60	20.16	298,213.57
2-3 年 (含 3 年)	1,425,117.80	33.95	483,857.67
3-4 年 (含 4 年)	679,530.10	46.44	315,582.12
4-5 年 (含 5 年)	1,814,952.00	61.54	1,116,853.18
5-6 年 (含 6 年)	1,473,707.69	64.71	953,579.58
6 年以上	2,821,544.31	100.00	2,821,544.31
<b>合计</b>	<b>15,904,879.83</b>	<b>40.87</b>	<b>6,499,921.81</b>

续上表

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,464,846.55	8.22	449,024.36
1-2 年 (含 2 年)	1,591,332.00	20.16	320,748.00
2-3 年 (含 3 年)	1,650,052.90	33.95	560,227.90
3-4 年 (含 4 年)	746,268.00	46.44	346,576.01
4-5 年 (含 5 年)	2,059,672.00	61.54	1,267,444.66
5-6 年 (含 6 年)	1,469,007.69	64.71	950,538.39
6 年以上	2,767,242.31	100.00	2,767,242.31
<b>合计</b>	<b>15,748,421.45</b>	<b>42.30</b>	<b>6,661,801.63</b>



(3) 截至2020年06月30日，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(4) 截至2020年6月30日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	11,896,736.00	4-5 年	22.92
客户 2	非关联方	3,520,000.00	4-5 年	6.78
客户 3	非关联方	3,200,000.00	4-5 年	6.16
客户 4	非关联方	2,665,160.00	4-5 年	5.13
客户 5	非关联方	2,088,100.00	1 年以内	4.02
<b>合计</b>		<b>23,369,996.00</b>		<b>45.02</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,611.99	100.00	110,254.00	100.00
1-2 年	-	-		
<b>合计</b>	<b>328,611.99</b>	<b>100.00</b>	<b>110,254.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至2020年06月30日，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,448,264.94	92.79	24,014.85	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	112,602.00	7.21	112,602.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,560,866.94</b>	<b>100</b>	<b>136,616.85</b>	<b>8.75</b>



续上表

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,228,111.66	91.60	61,105.00	4.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	112,602.00	8.40	112,602.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,340,713.66</b>	<b>100</b>	<b>173,707.00</b>	<b>12.96</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,233,377.88	79.02	13,224.42
1-2 年 (含 2 年)	152,404.06	9.76	66,867.43
2-3 年 (含 3 年)	87,085.00	5.58	14740
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5-6 年 (含 6 年)	-	-	-
6 年以上	88,000.00	5.64	41,785.00
<b>合计</b>	<b>1,560,866.94</b>	<b>100.00</b>	<b>136,616.85</b>

续上表

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	520,286.60	38.81	21,146.82
1-2 年 (含 2 年)	232,427.06	17.34	72,925.18
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5-6 年 (含 6 年)	500,000.00	37.29	37,850.00
6 年以上	88,000.00	6.56	41,785.00
<b>合计</b>	<b>1,340,713.66</b>	<b>100.00</b>	<b>173,707.00</b>



(3) 截至2020年06月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方欠款。

(4) 截至2020年06月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	与本公司关系	账龄	占年末余额比例（%）	坏账准备
员工借款	备用金	901,670.10	非关联方	1-2年	57.77	14,740.00
增值税返还	增值税返还	170,302.15	非关联方	1年以内	10.91	-
中国银行股份有限公司珠海分行	租房押金	161,276.06	关联方	1-2年	10.33	8,063.80
珠海市铭基物业管理有限公司（安平）	物业押金	71,151.00	非关联方	1-2年	4.56	3,557.55
佛山市南海区建筑工程质量检测站	押金	50,000.00	非关联方	4-5年	3.20	3,785.00
<b>合计</b>		<b>1,354,399.31</b>			<b>86.77</b>	<b>30,146.35</b>

## 6、存货

(1) 存货的分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,272,921.96	748,196.4	1,524,725.56
<b>合计</b>	<b>2,272,921.96</b>	<b>748,196.4</b>	<b>1,524,725.56</b>

续上表

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,292,757.11	748,196.40	1,544,560.71
<b>合计</b>	<b>2,292,757.11</b>	<b>748,196.40</b>	<b>1,544,560.71</b>

## 7、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税-待认证进项	-	293,130.18
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>293,130.18</b>

## 8、长期股权投资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
聊城市民安实名科技有限公司	306,419.58	306,419.58



合计	306,419.58	306,419.58
----	------------	------------

## 9、固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>4,009,339.99</b>	<b>152,062.03</b>	-	<b>4,161,402.02</b>
其中: 运输设备	773,700.00	-	-	773,700.00
电子设备及其他	3,235,639.99	152,062.03	-	3,387,702.02
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>2,637,109.32</b>	<b>287,157.34</b>	-	<b>2,924,266.66</b>
其中: 运输设备	434,464.00	36,575.00	-	471,039.00
电子设备及其他	2,202,645.32	250,582.34	-	2,453,227.66
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,372,230.67</b>	-	<b>135,095.31</b>	<b>1,237,135.36</b>
其中: 运输设备	339,236.00	-	36,575.00	302,661.00
电子设备及其他	1,032,994.67	-	98,520.31	934,474.36
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中: 运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,372,230.67</b>	-	-	<b>1,237,135.36</b>
其中: 运输设备	339,236.00	-	-	302,661.00
电子设备及其他	1,032,994.67	-	-	934,474.36

## 10、无形资产

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,338,159.15</b>	-	-	<b>2,338,159.15</b>
软件	2,338,159.15	-	-	2,338,159.15
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,255,583.94</b>	<b>224,937.61</b>	-	<b>1,480,521.55</b>
软件	1,255,583.94	224,937.61	-	1,480,521.55
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>1,082,575.21</b>	-	<b>224,937.61</b>	<b>857,637.60</b>
软件	1,082,575.21	-	224,937.61	857,637.60
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>1,082,575.21</b>	-	-	<b>857,637.60</b>
软件	1,082,575.21	-	-	857,637.60

## 11、应付账款

### (1) 账龄分析



账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	103,056.00	204,180.51
1 至 2 年	30,458.00	13,468.00
2 至 3 年	416,620.13	407,200.13
<b>合计</b>	<b>550,134.13</b>	<b>624,848.64</b>

注：本期应付账款比期初减少 11.96%，原因是及时结算货款导致。

(2) 截至2020年06月30日，应付账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## 12、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,309,142.50	5,045,792.50
1-2 年以内	993,535.00	124,542.00
2-3 年以内	235,755.00	209,892.00
3 年以上	98,234.00	24,400.00
<b>合计</b>	<b>6,636,666.50</b>	<b>5,404,626.50</b>

注：本期预收账款比期初增加 22.80%，原因是本期收到客户的预收款尚未实施所致。

(2) 截至2020年06月30日，预收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

### (3) 截至 2020 年 06 月 30 日，预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占预收款项总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	货款	450,000.00	1 年以内	6.78
客户 2	非关联方	货款	318,500.00	1 年以内	4.80
客户 3	非关联方	货款	300,000.00	1 年以内	4.52
客户 4	非关联方	货款	295,800.00	1 年以内	4.46
客户 5	非关联方	货款	235,000.00	1 年以内	3.54
<b>合计</b>			<b>1,599,300.00</b>		<b>24.10</b>

## 13、应付职工薪酬



## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,437,741.02	9,712,170.78	9,735,498.36	1,414,413.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,437,741.02</b>	<b>9,712,170.78</b>	<b>9,735,498.36</b>	<b>1,414,413.44</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,437,741.02	9,712,170.78	9,735,498.36	1,414,413.44
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	452,106.87	452,106.87	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	138,096	138,096	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,437,741.02</b>	<b>10,302,373.65</b>	<b>10,325,701.23</b>	<b>1,414,413.44</b>

## 14、应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	-140,340.77	281,603.70
城市维护建设税	9,960.16	16,966.55
教育附加税	4,268.64	7,271.37
地方教育费附加	2,845.76	4,847.58
个人所得税	56,146.63	22,134.80
印花税		7,641.70
<b>合计</b>	<b>-67,119.58</b>	<b>340,465.70</b>

注：本期应交税费比期初减少119.71%，原因是公司收入受疫情及季节性影响，导致税费同比减少。

## 15、其他应付款

## (1) 账龄分析



账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	95,836.11	50,757.94
1-2年	48,000.00	48,000.00
2-3年	1.72	1.72
3年以上	205,000.00	205,000.00
<b>合计</b>	<b>348,837.83</b>	<b>303,759.66</b>

(2) 截至2020年6月30日，其他应付款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预提差旅费用	94,000.00	20,000.00
押金	253,000.00	253,000.00
其他	1,837.83	30,759.66
<b>合计</b>	<b>348,837.83</b>	<b>303,759.66</b>

## 16、递延收益

政府补助的种类	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基于物联网建筑工程施工现场智慧监管平台	1,300,000.00	-	300,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>300,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 17、股本

(1) 股本变动情况

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
南策云	27,522,600.00	46.8071	-	-	27,522,600.00	46.8071
南子康	16,078,600.00	27.3446	129,400	-	16,208,000.00	27.5646
珠海盛赢投资管理 中心（有限合伙）	7,000,000.00	11.9048	-	-	7,000,000.00	11.9048
卢姝伶	6,895,600.00	11.7272	-	-	6,895,600.00	11.7272
社会公众股东	1,303,200.00	2.2163	-	129,400	1,173,800.00	1.9963
<b>合计</b>	<b>58,800,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129,400.00</b>	<b>129,400.00</b>	<b>58,800,000.00</b>	<b>100.00</b>



## 18、资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价	1,757,788.57	-	-	1,757,788.57
<b>合计</b>	<b>1,757,788.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,757,788.57</b>

## 19、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,115,295.27	-	-	5,115,295.27
<b>合计</b>	<b>5,115,295.27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,115,295.27</b>

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

## 20、未分配利润

项目	2020 年 6 月 30 日
上年末未分配利润	-24,828,697.94
加：年初未分配利润调整数	
本年年初未分配利润	-24,828,697.94
加：本期净利润	-4,728,236.28
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	<b>-29,556,934.22</b>

## (二)、合并利润表主要项目注释

### 1、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	8,177,706.70	10,812,549.54
其他业务收入	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>8,177,706.70</b>	<b>10,812,549.54</b>
主营业务成本	1,970,756.28	1,181,714.38



其他业务成本	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>1,970,756.28</b>	<b>1,181,714.38</b>

## (2) 主营业务

性质	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	6,649,760.43	1,970,756.28	7,799,015.45	1,181,714.38
定制软件	651,132.09		1,530,021.24	
技术服务费	876,814.18		1,483,512.85	
<b>合计</b>	<b>8,177,706.70</b>	<b>1,970,756.28</b>	<b>10,812,549.54</b>	<b>1,181,714.38</b>

## 2、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
营业税	-	-
城市维护建设税	40,821.36	54,655.76
教育费附加	29,093.83	38,829.42
堤围费	-	-
印花税	-	-
<b>合计</b>	<b>69,915.19</b>	<b>93,485.18</b>

注：本期税金及附加较上年同期减少 25.21%，主要原因是报告期内应缴增值税额同比减少。

## 3、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	1,448,324.86	975,315.88
差旅费	281,496.43	281,082.10
折旧、摊销	66,102.90	18,330.52
办公费、交通费、业务费、广告费、房租等	198,878.51	706,109.54
<b>合计</b>	<b>1,994,802.70</b>	<b>1,980,838.04</b>

## 4、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	833,511.53	733,773.42
办公费、差旅费、审计费、材料等	616,043.39	722,967.26
<b>合计</b>	<b>1,449,554.92</b>	<b>1,456,740.68</b>



## 5、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	6,510,831.82	5,272,989.29
差旅费	379,029.99	573,891.75
办公费、审计费、材料等	1,645,160.32	1,989,840.30
<b>合计</b>	<b>8,535,022.13</b>	<b>7,836,721.34</b>

## 6、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	1,343.06	-498,510.30
手续费	3,352.50	16,600.20
<b>合计</b>	<b>2,009.44</b>	<b>-481,910.10</b>

注：本期财务费用较上年同期减少 86.51%，主要原因是报告期内未发生贷款利息费用。

## 7、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失	-198,969.97	607,950.43
<b>合计</b>	<b>-198,969.97</b>	<b>607,950.43</b>

注：本期信用减值损失较上年同期减少 132.73%，主要原因是本年冲回多计提的坏账准备。

## 8、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
增值税退税	441,060.29	588,950.45
政府补助	300,000.00	3,200,000.00
研究开发费补助	-	49,400.00
其他	9,924.81	9,394.38
<b>合计</b>	<b>750,985.10</b>	<b>3,847,744.83</b>

注：本期其他收益较上期减少 80.48%，主要原因是政府补助同比减少所致。

## 9、营业外收入



项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	-	-
增值税退税	-	-
其他	0.62	4,696.39
<b>合计</b>	<b>0.62</b>	<b>4,696.39</b>

## 10、所得税费用

项目	2020 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	-	-91,192.57
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-91,192.57</b>

### (三)、合并现金流量表主要项目注释

#### 1、主要项目明细：

序号	项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1	收到其他与经营活动有关的现金	1,218,318.43	1,411,815.46
2	购买商品、接受劳务支付的现金	2,083,731.71	2,150,102.41
3	支付其他与经营活动有关的现金	3,589,747.69	8,838,441.42
4	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,062.03	61,563.94
5	投资支付的现金	8,760,000.00	42,000,000.00

注：报告期内支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 59.38%，主要原因是上年同期支付的理财产品款 500 万元在此项列支。

#### 注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	-	57,405.05
借款及往来	1,211,132.22	800,621.00
利息收入	1,343.06	498,510.30
其他	5,843.15	55,279.11
<b>合计</b>	<b>1,218,318.43</b>	<b>1,411,815.46</b>

##### (2) 购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
库存商品	2,083,731.71	2,150,102.41



合计	2,083,731.71	2,150,102.41
----	--------------	--------------

## (3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
借款及往来	2,378,908.07	866,200.00
保证金	24,000.00	27,000.00
销售费用（除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等）	290,639.24	609,703.27
管理费用（除工资薪酬、折旧、摊销、领用存货等）	808,346.88	1,101,419.79
财务费用	3,402.50	2,597.00
其他	84,451.00	6,231,521.36
<b>合计</b>	<b>3,589,747.69</b>	<b>8,838,441.42</b>

(4) 报告期内投资支付的现金较上年同期减少 78.81%，主要原因是报告期内理财产品投资同比减少。

## 2、现金流量表补充资料

现金流量表附表项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,728,236.28	2,080,643.38
资产减值准备		607,950.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,157.34	275,233.66
无形资产摊销	224,937.61	225,286.06
长期待摊费用摊销	298,309.68	298,309.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,450,954.77	1,023,420.53
经营性应收项目的减少	2,105,854.03	-2,191,197.64
经营性应付项目的增加	-3,732,918.67	-13,678,156.79
其他		



经营活动产生的现金流量净额	-4,093,941.52	-6,976,115.41
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,181,709.34	802,956.16
减：现金的期初余额	3,061,086.51	1,854,638.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-1,879,377.17	-1,051,682.65

#### (四)、母公司资产负债表重要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种类	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,226,896.00	48.97	25,226,896.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的应收款项	15,509,579.83	30.10	6,435,794.18	41.50
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	10,783,441.50	20.93	10,783,441.50	100.00
<b>合计</b>	<b>51,519,917.33</b>	<b>100.00</b>	<b>42,446,131.68</b>	<b>82.39</b>

续上表

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,226,896.00	48.91	25,226,896.00	100.00
按账龄组合计提减值准备的应收款项	15,565,921.45	30.18	6,618,839.87	42.52
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项	10,783,441.50	20.91	10,783,441.50	100.00
<b>合计</b>	<b>51,576,258.95</b>	<b>100.00</b>	<b>42,629,177.37</b>	<b>82.65</b>

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020 年 6 月 30 日
----	-----------------



	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	5,905,696.33	8.22	485,247.19
1-2年 (含2年)	1,474,531.60	20.16	297,205.77
2-3年 (含3年)	1,379,117.80	33.95	468,239.70
3-4年 (含4年)	667,280.10	46.44	309,893.07
4-5年 (含5年)	1,787,702.00	61.54	1,100,084.56
5-6年 (含6年)	1,473,707.69	64.71	953,579.58
6年以上	2,821,544.31	100.00	2,821,544.31
<b>合计</b>	<b>15,509,579.83</b>	<b>41.50</b>	<b>6,435,794.18</b>

续上表

账龄	2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	5,372,846.55	8.22	441,465.09
1-2年 (含2年)	1,586,332.00	20.16	319,740.20
2-3年 (含3年)	1,591,802.90	33.95	540,450.79
3-4年 (含4年)	732,018.00	46.44	339,958.14
4-5年 (含5年)	2,046,672.00	61.54	1,259,444.95
5-6年 (含6年)	1,469,007.69	64.71	950,538.39
6年以上	2,767,242.31	100.00	2,767,242.31
<b>合计</b>	<b>15,565,921.45</b>	<b>42.52</b>	<b>6,618,839.87</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-		
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,151,114.06	99.27	24,014.85	0.34
其中：关联方组合	5,872,000.00	81.51		-
信用风险特征组合	1,279,114.06	17.76	24,014.85	1.88



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,740.00	0.73	52,740.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,203,854.06</b>	<b>100.00</b>	<b>76,754.85</b>	<b>1.07</b>

续上表

种类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,041,953.10	99.26	61,105.00	0.87
其中：关联方组合	5,822,000.00	82.06	-	-
信用风险特征组合	1,219,953.10	17.20	61,105.00	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,740.00	0.74	52,740.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,094,693.10</b>	<b>100.00</b>	<b>113,845.00</b>	<b>1.60</b>

## (2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2020 年 06 月 30 日
1 年以内	6,876,365.00
1 至 2 年	152,404.06
2 至 3 年	87,085.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 至 6 年	
6 年以上	88,000.00
<b>小 计</b>	<b>7,203,854.06</b>
减：坏账准备	76,754.85
<b>合 计</b>	<b>7,127,099.21</b>

续上表

账 龄	2019 年 12 月 31 日
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	
4 至 5 年	





5 至 6 年	500,000.00
6 年以上	88,000.00
<b>小 计</b>	<b>7,094,693.10</b>
减：坏账准备	113,845.00
<b>合 计</b>	<b>6,980,848.10</b>

(3) 截至2020年06月30日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款，但有5,872,000.00元是子公司珠海横琴新区新华通信息技术有限公司往来款。

(4) 截至2020年06月30日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	增值税返还	5,872,000.00	1-2 年	81.51%
员工借款	备用金	741,670.10	1 年以内	10.30%
增值税返还	押金	170,302.15	1 年以内	2.36%
中国银行股份有限公司珠海分行（安平）	租房押金	161,276.06	1-2 年	2.24%
珠海市铭基物业管理有限公司（安平）	往来款	71,151.00	1-2 年	0.99%
<b>合计</b>		<b>7,016,399.31</b>		<b>97.40%</b>

### 3、长期股权投资

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	500,000.00	500,000.00
珠海云上燕物联网有限公司	700,000.00	700,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

## （五）母公司利润表重要项目注释

### 1、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	7,052,403.29	10,522,646.64
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>7,052,403.29</b>	<b>10,522,646.64</b>
主营业务成本	1,877,549.31	1,169,114.38



其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>1,877,549.31</b>	<b>1,169,114.38</b>

**(六)、母公司现金流量补充资料**

现金流量表附表项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-4,244,813.76	2,545,870.30
资产减值准备		605,683.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,267.64	240,964.90
无形资产摊销	224,937.61	225,286.06
长期待摊费用摊销	298,309.68	298,309.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-49,695.28	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,352,278.77	1,010,820.53
经营性应收项目的减少	2,074,448.33	-2,962,110.13
经营性应付项目的增加	-3,394,307.83	-8,633,016.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,486,574.84	-6,668,191.53
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	911,772.63	611,070.18
减：现金的期初余额	2,345,633.42	1,504,828.95
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物的净增加额	-1,433,860.79	-893,758.77

**七、关联方及关联交易**



### 1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

### 2、存在控制关系的关联方情况

1) 南策云先生、卢姝伶女士夫妇为本公司的实际控制人。

2) 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
南策云	27,522,600	46.81	-	-	27,522,600	46.81
卢姝伶	6,895,600	11.73	-	-	6,895,600	11.73
<b>合计</b>	<b>34,418,200</b>	<b>58.54</b>	-	-	<b>34,418,200</b>	<b>58.54</b>

### 3、其他关联方信息

名称	与本公司关系	组织机构代码
南子康	实际控制人之子	
珠海盛赢投资管理中心（有限公司）	股东	440003000067949

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

### 4、关联交易情况

本期无关联交易发生。

### 5、关联方应收应付款项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方往来款项。

### 6、本公司的子公司情况

详见附注十四。

## 八、或有事项



截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重大事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十二、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	300,000.00	3,212,701.44
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；	5,792.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.62	
<b>小计</b>	<b>305,793.15</b>	<b>3,212,701.44</b>
减：所得税影响额	45,868.97	481,905.22
<b>合计</b>	<b>259,924.18</b>	<b>2,730,796.22</b>

## 十三、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-12.29%	3.57%	-0.08	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.96%	-1.19%	-0.08	-0.01

## 十四、本公司子公司情况

子公司名称	注册 资本	实缴 资本	持股 比例	取得 方式	经营范围
珠海横琴新区新华通信息技术有限公司	1000 万元	50 万元	100%	设立	软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；互联网信息服务、数据处理和存储服务、信息系统集成服务等



珠海云上燕物联网有限公司	300 万元	70 万元	70%	设立	从事物联网科技、物联网产品、建筑工地设备联网、设备联网改造、自动控制设备、环保科技、通讯科技、电子科技、智能科技、计算机科技领域内的技术开发、软件开发技术咨询、技术服务、技术转让；网络科技、网络工程、通信建设工程施工、消防设施建设工程设计与施工、建筑智能化建设工程专业施工、计算机系统集成、消防器材、计算机、电子产品、电子元器件、安防监控系统设计、安防设备、通讯器材、机械设备的销售，从事货物及技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。
--------------	-----------	----------	-----	----	--

珠海新华通软件股份有限公司

2020 年 8 月 28 日



## 第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室