NEWGRAND
新中大科技

新中大

NEEQ : 870650

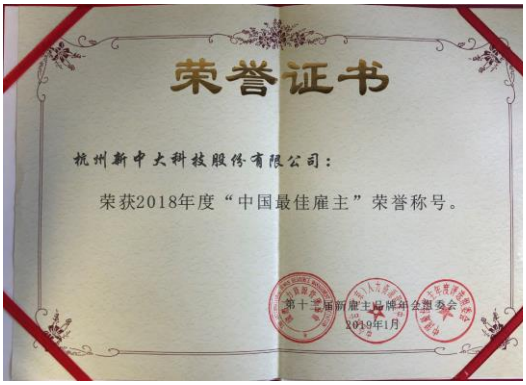
杭州新中大科技股份有限公司

HANGZHOU NEWGRAND TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 1 月 12 日，第十三届(2018)新雇主品牌年会在北京隆重举办，新中大荣获“2018 年度中国最佳雇主”称号

2019 年 1 月 10 日，新中大荣获浙江省软件行业协会颁发的“浙江省软件行业成长型百强企业”，进一步展示了公司的实力和发展潜力。

2019 年 4 月 18 日，由中国信息协会主办，信息化观察网、中国信息协会传媒中心、国润互联信息技术研究院共同承办的“2019 中国信息技术主管大会”在北京召开。杭州新中大科技股份有限公司获邀参加本次会议，并获颁“2019 中国信息技术优秀产品”、“2019 中国信息技术优秀解决方案”双料大奖。

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 11

第四节 重要事项 15

第五节 股本变动及股东情况 27

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 30

第七节 财务报告 34

第八节 财务报表附注 46

释义

释义项目		释义
新中大、股份公司、公司	指	指杭州新中大科技股份有限公司
企业管理公司	指	指杭州新中大企业管理技术有限公司，系新中大全资子公司
政云数据	指	指杭州政云数据技术有限公司，系新中大全资子公司
农亲网络	指	指杭州农亲网络科技有限公司，系新中大全资子公司
厦门新中大	指	指厦门新中大科技有限公司，系新中大控股子公司
建升咨询	指	指杭州建升企业管理咨询有限公司
宇烈科技	指	指广州宇烈科技有限公司
新宝投资	指	指舟山新宝投资管理合伙企业(有限合伙)，系新中大股东
智宝投资	指	指德清智宝投资管理合伙企业(有限合伙)，系新宝投资合伙人
鲁班投资	指	指上海鲁班投资管理有限公司，系新中大股东
华政税务	指	指北京华政税务师事务所有限公司，系新中大股东
纳拜佳	指	指上海纳拜佳投资管理中心（有限合伙），系新中大股东
主办券商	指	指中信证券股份有限公司
会计师事务所	指	指天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人石钟韶、主管会计工作负责人张璠及会计机构负责人（会计主管人员）王松涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州市拱墅区祥园路 88 号中国(杭州)智慧信息产业园 1 号楼 9 层,公司董事会秘书办公室
备查文件	1 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、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原稿。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	杭州新中大科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU NEWGRAND TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	新中大
证券代码	870650
法定代表人	石钟韶
办公地址	杭州市拱墅区祥园路 88 号 1 号楼 9 层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严峻
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-88270588-889
传真	0571-88270217
电子邮箱	yanjun@newgrand.cn
公司网址	http://www.newgrand.cn/
联系地址及邮政编码	杭州市拱墅区祥园路 88 号中国(杭州)智慧信息产业园 1 号楼 9 层(310007)
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	杭州市拱墅区祥园路 88 号中国(杭州)智慧信息产业园 1 号楼 9 层,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	1999 年 2 月 9 日
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I—软件和信息技术服务业 65—软件开发 6510
主要产品与服务项目	计算机软件开发、销售及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,730,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州中和科技投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	石钟韶、韩爱生、李伯鸣、舟山新宝投资管理合伙企业(有限合伙)

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	91330000712535433D	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区江陵路 88 号 3 幢 312 室	否
注册资本（元）	65,730,000.00	是
注：2019 年 1 月，公司注册资本由 6343 万元变更为 6573 万元。		

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,775,033.63	70,476,304.16	17.45%
毛利率%	72.81%	67.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	751,466.72	2,406,101.18	-68.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-104,872.64	2,825,561.86	-103.71%
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）	0.72%	2.61%	-
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）	-0.10%	3.06%	-
基本每股收益	-	-	-71.42%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,690,478.03	136,173,187.64	-3.29%
负债总计	24,183,787.20	29,097,513.56	-16.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,037,363.13	103,285,896.41	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.57	0.73%
资产负债率%（母公司）	28.04%	29.85%	-
资产负债率%（合并）	18.36%	21.37%	-
流动比率	5.01	4.31	-
利息保障倍数	-	-	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,391,661.17	-2,022,153.60	-661.15%
应收账款周转率	2.70	2.69	-
存货周转率	46.48	1,194.66	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	-3.29%	3.68%	-
营业收入增长率%	17.45%	33.34%	-
净利润增长率%	-68.77%	-11.83%	-

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	65,730,000	65,730,000	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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,564.00
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)	250,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	856,394.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,686.66
非经常性损益合计	1,107,517.14
所得税影响数	187,246.55
少数股东权益影响额（税后）	63,931.23
非经常性损益净额	856,339.36

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	27,526,206.46		23,866,252.69	-
应收票据		1,150,000.00	-	800,000.00
应收账款		26,376,206.46	-	23,066,252.69
应付票据及应付账款	1,865,638.63		2,606,999.99	
应付票据				
应付账款		1,865,638.63		2,606,999.99

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 根据 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司是一家专业从事项目管理软件研究、开发、销售和售后维护的管理软件供应商，新中大在项目管理信息化领域中形成了以“全程项目管理”思想为核心，涵盖项目投资、项目建造、项目制造、项目服务四大业务类型的产品和解决方案，并服务于业主投资、工程建设、工程监理、装备制造及现代服务业等企业，为工程施工类企业提供完整的信息化解决方案。公司综合利用移动互联、智能物联、大数据、云计算、BIM 等新技术，帮助中国建筑企业实现工程项目部人、机、料、法、环等相关数据的智能感知及实时采集，并实现数字化工地与企业级综合项目管理平台融合，构建人工智能时代的智慧建造 4.0 管理体系。公司以直销为主，渠道分销为辅，建立了完善的销售和服务体系。通过与同济大学等高等院校合作，构建绿色智能的工程管理信息化生态圈。

公司的主要收入来源于软件产品销售及技术服务。报告期内公司的商业模式较上年未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 82,775,033.63 元，较上年同期增长 17.45%；净利润　1,971,016.70 元，较上年同期降低 29.78% ，扣非后净利润 1,125,304.84 元，较上年同期降低 65.12%；营业收入增长而利润并未增长，原因主要系公司大幅增加了产品的研发投入，研发费用比上年增长 5,152,620.40 元，增幅为 29.74%；且目前处于数字工地等新业务的拓展阶段，公司在市场的营销费用投入增加 4,613,208.95 元，该业务报告期尚未产生明显的收益，同时公司规模的扩大带来成本和管理费用有所上涨，故报告期内利润规模较上年同期没有增长。报告期内发生销售费用 25,184,622.68 元，同比增加 22.43%，增加部分主要用于增加销售人员的工资薪金支出，市场推广活动和大规模营销会议的开支，现阶段下市场格局的变化，更多的竞争对手入局，公司需要投入较多的营销推广费用，以保持市场的活力和品牌效应；报告期内发生管理费用 16,242,985.94 元，同比增加 31.67%，增加部分主要用于管理人员薪资，及本期新增 1000 多平方的办公场地租金和场地装修及办公用品购置等；报告期内发生研发费用 22,478,526.37 元，同比增加 29.74%，主要是研发人员增加了 30 人，薪酬奖金增加 6,193,818.13 元，因公司产品的市场竞争压力增大，为保持产品的竞争能力和创新驱动，公司大幅增加对高端研发人才的引进，增加人员及调整人员结构；截止报告期末，公司总资产 131,690,477.98 元，较年初降低 3.29% ，报告期末资产负债率 18.36%，较上年同期下降 14.06%；经营活动产生的现金净流量-15,391,661.17 元，较上年同期下降 661.15%，其中主要是支付给职工以

及为职工支付的现金同比增加 11,014,148.05 元，系公司人数同比增加 64 人，且人工成本逐年上涨 ，同时为保持市场的活力和品牌粘性，销售相关的推广费用和营销会议的投入增加。

报告期内公司进一步增加研发投入，提高软件产品的技术水平。同时利用自身行业特色，运用大数据、云计算等技术，开展数字工地产品的研究和开发，拓宽市场边界，不断提升行业信息化水平，同时加大市场宣传力度，整合行业生态联盟圈，提升公司品牌形象，以此增加公司收入。

三、 风险与价值

一、下游行业增速下滑风险

由于工程项目管理软件主要使用者为建筑企业和业主方，建筑行业整体盈利能力的高低和盈利质量将与本行业及本公司的发展息息相关。而建筑行业整体景气程度受国家城镇化建设、固定资产投资和宏观经济周期影响较为明显，如果未来国家城镇化规模和固定资产投资增速下滑，宏观经济较为萧条，可能导致建筑企业盈利能力下降进而影响其信息化投入，这将给本公司的业绩产生不利影响。

应对措施：一方面公司将继续保持和扩大行业内竞争水平，力争不断的扩大市场占有率，以保持业绩的稳步增长。另一方面公司会持续关注行业发展动态，积极开发新的产品和技术以便及时应对市场波动风险，同时战略性投入数字工地等新业务，加大对政府线和企业线业务的战略调整，以分散该风险。

二、行业竞争风险

本公司可能面临较高的行业竞争风险，一方面，由于工程项目管理软件行业进入门槛较高，软件研发初期投入较大，这导致已经进入该行业的软件企业面临较高的沉没成本和退出成本。未来工程项目管理软件行业内部竞争可能趋于激烈。另一方面，随着国外通用型软件厂商如 SAP、Oracle 等知名国际软件企业进入国内建筑业信息化市场，国外厂商凭借较强的技术水平、品牌知名度和较为先进的管理技术，将给国内工程项目管理软件行业带来较大的冲击，虽然目前公司占据工程项目管理软件市场较高的市场份额，但如果未来行业竞争日趋激烈，可能对本公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续不断的加大研发投入力度，保持技术的持续更新和产品的迭代，并不断优化售后技术服务，以提高公司产品知名度和市场占有率。

三、技术风险

由于工程项目管理软件属于软件行业和建筑行业的交叉行业，亦可能面临一般软件企业所拥有的技术升级和更新换代较快的风险。虽然公司当前在技术平台、数据引擎等多个技术领域在行业内比较先进，但由于软件行业技术更新迭代过快，如果公司不能持续地推进行业信息化技术的发展，可能在

未来日趋激烈的竞争和日新月异的技术升级中无法保持技术优势，进而对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将紧跟市场，增加技术和产品研发的投入，保持产品的迭代在市场上的及时性，同时持续引进行业内高端人才，满足市场需求。

四、知识产权风险

随着网络技术的发展，计算机软件盗版产品越来越多，其低廉的价格对消费者来说具有极强的吸引力，因此，由盗版软件造成的软件市场侵权现象经常发生。在我国当前的市场环境下，知识产权保护方面的法律法规尚不完善，消费者对于知识产权保护的意识也比较薄弱，尽管公司申请了软件著作权并采取了一系列措施来保护自己的知识产权，但依然面临知识产权被侵害的风险。

应对措施：公司将通过技术手段，减少盗版的风险，同时根据国家现有法律，严厉打击侵权行为，维护自身合法权益。

五、应收账款无法收回产生的流动性风险

报告期期末公司应收账款账面价值为 34,763,586.99 元,占资产总额的比例 26.4%。应收账款账龄整体偏长，虽然公司已根据既定坏账准备计提政策对各期期末的应收账款计提了坏账准备，并加强对应收账款的催收管理，且从历史情况看，公司的回款情况总体良好，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账，从而影响公司流动性的风险。

应对措施：公司成立了应收账款小组，持续排查和监督应收账款回收情况，同时加强售后服务，提升客户满意度，以此促进应收账款的回收。

六、控股子公司管理不当或缺失的风险

截至期末,公司共有 5 家子公司,及 16 家分公司,虽然目前公司已制定《杭州新中大科技股份有限公司控股子公司管理制度》,由公司各职能部门对控股子公司的组织、财务、经营与投资决策、重大事项决策、内部审计、行政、人事及绩效考核等进行指导、管理及监督,但仍存在因对控股子公司管理失当或者失控,导致公司整体运营不善的风险。

应对措施：公司将进一步完善内控制度建设，加强内审力度，出台考核办法，通过定期或抽检方式对分支机构进行巡视、检查，降低对分、子公司的管理风险。

七、公司实际控制人无法有效控制的风险

公司股东石钟韶先生通过直接持有 10.63%的股份,通过中和投资、新宝投资间接持有以及与韩爱生、李伯鸣、新宝投资签署《一致行动协议》的方式控制公司共计 49.65%的股份。且石钟韶为公司的主要创始人,目前担任公司董事长,能够对公司的经营决策事项产生重大影响,为实际控制人。然而因实际控制人石钟韶并非公司绝对控股股东,且公司股权结构较为分散,实际控制人股权相对不集中,如

果进行增资扩股导致股权被稀释或者一致行动人解除行动协议,则存在无法有效控制公司而影响公司经营的风险。

应对措施：公司将谨慎采取增资扩股行为，尽量减少股权稀释，平衡股权结构。

八、高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了一定的成果和技术，其中部分经验和技术由公司的高级管理人员及核心技术人员掌握。虽然公司已与上述高级管理人中、核心技术人员签订《竞业禁止协议》、《保密协议》等约束性文件，但仍存在公司高级管理人员、核心技术人员离职导致技术泄密的风险，对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将严格执行《竞业禁止协议》、《保密协议》，必要时以法律维护公司利益。同时加强公司文化建设，利用员工持股等方式，吸引和保留优秀人才，使得员工与公司共同成长，降低人员流失率。

九、税收优惠政策变动带来的业绩波动风险

公司根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）享受软件产品增值税即征即退优惠政策。税收优惠对公司利润的贡献较大。虽然公司积极拓展业务，公司合同签订量持续增长，但公司业绩目前对税收优惠政策仍具有依赖性，受税收优惠政策影响较大，不排除未来税收优惠政策变动，对公司业绩产生波动的风险。

应对措施：公司一方面完善产品功能，努力提升公司业务规模和盈利水平，尽量降低税收优惠政策变动对业绩带来的波动。另一方面将持续关注国家税收政策，维持公司的税收优惠资质。

十、公司治理的风险

股份有限公司设立之后，公司建立了董事会和监事会，公司按照规范化公司管理的体系及相关的要求，完善并制定了股份公司《公司章程》，报告期内，公司已建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《防止股东及关联方资金占用制度》等内控制度，但仍存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：针对以上风险，公司通过内控制度的建设来积极改进可能存在的内部管理不适应发展需要情况，对公司合同管理、销售管理、应收账款管理、成本管理、预算管理等内控制度不断进行完善改进。

四、 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

报告期内，公司积极促进就业和保障员工合法权益，诚实守信，依法纳税，将社会责任意识融入到企业发展中，认真做好每一项对社会有益的工作。公司未来将积极继续履行社会责任，在追求经济效益的同时，认真做好每一项对社会有益的工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

一、2018 年 12 月，公司以 1.50 元/股的价格向自然人韩爱生定向增发普通股 230 万股。本次股

权激励无业绩约定，该股票已于 2019 年 2 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，韩爱生因担任发行人的董事、高级管理人员，本次认购的股份需按照《公司法》、《业务规则》及其他相关规定进行转让，每年转让发行人股份不超过其本人直接或间接所持有股份总数的 25%。本事项已经 2018 年第七次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 12 月 3 日公告，公告编号 2018-048。

二、2019 年 5 月 17 日公司年度股东大会审议通过《关于子公司股权激励计划的议案》，报告期内本激励计划尚在筹备中。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）其并未以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，并未拥有从事与新中大可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；（2）其在被依法认定为新中大控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，不会直接或间接对新中大的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方	正在履行中

					式为新中大的竞争企业提供任何业务上的帮助；（3）如从任何第三方获得的任何商业机会与新中大经营的业务有竞争或可能有竞争，则其将立即通知新中大，并将该商业机会让予新中大；（4）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，本人同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失。	
董监高	2016/8/26	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）其并未以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，并未拥有从事与新中大可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；（2）其在被依法认定为新中大控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，不会直	正在履行中

					接或间接对新中大的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为新中大的竞争企业提供任何业务上的帮助；（3）如从任何第三方获得的任何商业机会与新中大经营的业务有竞争或可能有竞争，则其将立即通知新中大，并将该商业机会让予新中大；（4）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，本人同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失。	
其他股东	2016/8/26	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司股东出具了《规范关联交易承诺函》，承诺(1)其在作为新中大的股东期间，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用新中大的资金，不	正在履行中

					与新中大之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要新中大向本人及本人控制（含共同控制）或施加重大影响的企业提供任何形式的担保；（2）其在作为新中大的股东期间，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与新中大之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照新中大《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害新中大及	

					其他股东的合法权益；（3）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，其同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失，并承担由此产生的一切法律责任。	
董监高	2016/8/26	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：（1）其在作为新中大的董事/监事/高级管理人员期间，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用新中大的资金，不与新中大之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要新中大向其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业提供任何形式的担保。（2）其在作为新中大的董事/监事/高级管理	正在履行中

					人员期间，其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与新中大之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照新中大《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害新中大及其他股东的合法权益。(3)如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，其同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失，并承担由此产生的一切法律责任。公司控股股东及实际	

					控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。	
董监高	2016/8/15	-	挂牌	限售承诺	股份公司董事、监事、高管在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，并在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/11/27	2021/11/27	其他（自行填写）	一致行动承诺	公司自然人股东韩爱生、李伯鸣分别与实际控制人石钟韶签署了《一致行动协议》，约定在本协议有效期内，韩爱生、李伯鸣作为新中大股东/董事期间，在新中大董事会或者股东大会上行使表决权时，均与石钟韶或石钟	正在履行中

					韶委托参会的人的意见保持一致。	
实际控制人或控股股东	2019/7/20	2022/7/20	挂牌	限售承诺	公司合伙企业股东新宝投资与实际控制人石钟韶签署了《一致行动协议》，约定在本协议有效期内，作为新中大股东/董事期间，在新中大董事会或者股东大会上行使表决权时，均与石钟韶或石钟韶委托参会的人的意见保持一致。	正在履行中
其他股东	2016/8/26	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	如果新中大及其分子公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求新中大及其分子公司对其申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份之前任何期间内应缴的员工社会保险费用或住房公积金进行补缴，本公司/本人将按主管部门核定的金额，无偿代新中大及其分子公司补缴，并承担相关费用。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺：（1）其并未以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，并未拥有从事与新中大可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；（2）其在被依法认定为新中大控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与新中大相竞争的业务，不会直接或间接对新中大的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为新中大的竞争企业提供任何业务上的帮助；（3）如从任何第三方获得的任何商业机会与新中大经营的业务有竞争或可能有竞争，则其将立即通知新中大，并将该商业机会让予新中大；（4）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，本人同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失。

2、为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司股东出具了《规范关联交易承诺函》，承诺（1）其在作为新中大的股东期间，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用新中大的资金，不与新中大之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要新中大向本人及本人控制（含共同控制）或施加重大影响的企业提供任何形式的担保；（2）其在作为新中大的股东期间，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与新中大之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人及其控制（含共同控制）或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照新中大《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害新中大及其他股东的合法权益；（3）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，其同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失，并承担由此产生的一切法律责任。

为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：（1）其在作为新中大的董事/监事/高级管理人员期间，其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用新中大的资金，不与新中大之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要新中大向其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业提供任何形式的担保。（2）其在作为新中大的董事/监事/高级管理人员期间，其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与新中大之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人及其控制(含共同控制)或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照新中大《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董

事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害新中大及其他股东的合法权益。（3）如因其违反本承诺函而给新中大造成损失的，其同意全额赔偿新中大因此遭受的所有损失，并承担由此产生的一切法律责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

3、公司控股股东中和投资及实际控制人石钟韶承诺：在挂牌前持有的新中大股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持新中大股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。前述股票限售安排符合《公司法》、《业务规则》的有关规定。

公司合伙企业股东新宝投资、自然人股东韩爱生、李伯鸣分别与实际控制人石钟韶签署了《一致行动协议》，约定在本协议有效期内，新宝投资、韩爱生、李伯鸣作为新中大股东/董事期间，在新中大董事会或者股东大会上行使表决权时，均与石钟韶或石钟韶委托参会的人的意见保持一致。且新宝投资、韩爱生、李伯鸣出具《承诺》：在持有股份的限售安排上与石钟韶保持一致，即在本次挂牌前持有的新中大股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持新中大股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

股份公司董事、监事、高管在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，并在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

4、公司目前股东出具承诺，如果新中大及其分子公司所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求新中大及其分子公司对其申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股份之前任何期间内应缴的员工社会保险费用或住房公积金进行补缴，本公司/本人将按主管部门核定的金额，无偿代新中大及其分子公司补缴，并承担相关费用。

截止报告期末，未发生违背承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,042,578.70	0.79%	未到期的保函保证金
总计	-	1,042,578.70	0.79%	-

(四) 报告期内的普通股

股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018 年第一次	2018/12/3	2019/2/20	1.5	2,300,000	-	3,450,000	补充流动资金

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第一次	2017/9/4	2,880,000	1,349.15	否	-	-	已事前及时履行
第二次	2019/1/10	3,450,000	3,452,588.51	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

两次募集资金使用均严格按照公开披露的资金用途使用，未发生用途变更；其中第一次募集资金报告期内使用的金额 1349.15 元是本次募集资金产生的利息收入，至报告期末已经全部使用完毕；第二次募集资金报告期内使用的金额 3,452,588.51，其中 2588.51 元是本次募集资金产生的利息收入，至报告期末本次募集资金账户尚余账户利息 1,381.58 未使用。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股

股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	40,959,433	62.31%	7,613,333.00	48,572,766	73.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,544,370	9.96%	5,202,500.00	11,746,870	17.87%
	董事、监事、高管	2,861,300	4.35%	480,000.00	3,341,300	5.08%
	核心员工	-	-		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,770,567	37.69%	-7,613,333.00	17,157,234	26.10%
	其中：控股股东、实际控制人	15,443,110	23.49%	-5,202,500.00	10,240,610	15.58%
	董事、监事、高管	10,503,900	15.98%	-480,000.00	10,023,900	15.25%
	核心员工	-	-		0	0.00%
总股本		65,730,000	-	0	65,730,000	-
普通股股东人数		15				

1、 石钟韶先生既是公司实际控制人，又是公司董事长，故“董事、监事、高管”与“控股股东、实际控制人”部分重复，期初无限售条件股份 1,544,370.00 股，期末无限售条件股份 1,746,870.00 股，期初有限售条件股份 5,443,110.00 股，期末有限售条件股份 5,240,610.00 股。

(二) 报告期期末普通股

前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州中和科技投资有限公司	15,000,000	0	15,000,000	22.82%	5,000,000	10,000,000
2	上海纳拜佳投资管理中心(有限合伙)	7,700,000	0	7,700,000	11.71%	-	7,700,000
3	梅家宇	7,001,500	0	7,001,500	10.65%	-	7,001,500
4	石钟韶	6,987,480	0	6,987,480	10.63%	5,240,610	1,746,870
5	舟山新宝投资管理合伙企业	6,400,000	0	6,400,000	9.74%	2,133,334	4,266,666

	（有限合伙）						
合计		43,088,980	0	43,088,980	65.55%	12,373,944	30,715,036

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东石钟韶为法人股东中和投资的实际控制人，其持有中和投资 67.99%的股权和新宝投资 2.1875%的股权；自然人股东石钟韶的配偶虞钢为法人股东中和投资的法定代表人；新宝投资、韩爱生、李伯鸣与石钟韶为一致行动人，在公司决策上与石钟韶保持一致。此外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

控股股东杭州中和科技投资有限公司，成立于 1995 年 12 月 11 日，法定代表人虞钢，组织机构代码 913301061432466813，注册资本 500 万，截止报告期末，持有新中大 1,500 万股股份，占公司股份总额的 22.82%，为公司创始股东，自 2000 年 12 月公司改制以来一直为公司第一大股东，其所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。

控股股东报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人石钟韶先生，董事长，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，身份证号 33010719631101****。1983 年 7 月毕业于北京大学；1983 年 9 月至 1986 年 7 月在浙江丝绸工学院（现浙江理工大学）任教；1986 年 9 月至 1989 年 7 月在浙江大学攻读硕士研究生学位；1989 年 7 月至 1991 年 10 月在杭州制氧机集团公司担任信息中心工程师；1991 年 10 月至 1993 年 1 月在杭州先锋电子技术有限公司担任销售经理；1993 年 2 月至 1993 年 8 月在杭州民信科技有限公司担任总经理；1993 年 8 月至 1995 年 12 月创建并任职于杭州新中大电脑系统研究所；1995 年 12 月至 2000 年 5 月在中和投资担任执行董事兼经理；1999 年 2 月至 2000 年 12 月在新中大有限担

任董事长兼总经理、副董事长兼总经理；2000 年 12 月至今在新中大历任副董事长兼总经理、董事长兼总经理、董事长。

公司股东石钟韶先生通过直接持有 10.63%的股份,通过中和投资、新宝投资间接持有以及与韩爱生、李伯鸣、新宝投资签署《一致行动协议》的方式控制公司共计 42.35%的股份，公司实际控制人在报告期内一直为石钟韶先生，未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石钟韶	董事长	男	1963 年 11 月	硕士研究生	2017.5-2020.4	是
韩爱生	董事兼总经理	男	1979 年 2 月	大专	2017.5-2020.4	是
潘琦刚	董事	男	1975 年 3 月	本科	2017.5-2019.7	是
马俊杰	董事	男	1981 年 5 月	硕士研究生	2018.9-2019.7	否
陈传武	董事	男	1975 年 8 月	本科	2019.7-2020.4	否
阮立新	董事	男	1966 年 8 月	本科	2017.5-2020.4	否
华进建	董事	男	1954 年 6 月	大专	2017.5-2020.4	否
任伟泉	独立董事	男	1962 年 7 月	硕士研究生	2017.5-2020.4	否
董国云	董事	男	1971 年 7 月	硕士研究生	2017.5-2020.4	否
李伯鸣	监事会主席	男	1957 年 7 月	硕士研究生	2017.5-2020.4	是
陶志红	监事	男	1965 年 9 月	博士	2017.5-2020.4	否
孙越东	董事	男	1977 年 2 月	本科	2019.7-2020.4	是
陈林	职工监事	男	1976 年 5 月	本科	2019.7-2020.4	是
严峻	董事、董事会秘书	男	1969 年 3 月	本科	2017.5-2020.4	是
张璠	财务总监	男	1974 年 11 月	本科	2017.3-2020.4	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：2019 年 6 月 13 日公司第七届十五次董事会决议，提名陈传武先生、孙越东先生出任公司董事，任期与本届董事会任期相同，潘琦刚、马俊杰不再担任董事职务；2019 年 6 月 13 日公司 2019 年第一次

职工代表大会选举陈林担任公司职工监事，孙越东不再担任职工监事。

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：

1、石钟韶是公司实际控制人，同时是控股股东中和科技投资的股东，其他人员之间无关联关系。

2、石钟韶、韩爱生、李伯鸣是一致行动人。

(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
石钟韶	董事长	6,987,480	0	6,987,480	10.63%	0
韩爱生	董事兼总经理	3,800,000	0	3,800,000	5.78%	0
李伯鸣	监事会主席	450,000	0	450,000	0.68%	0
严峻	董事兼董事会秘书	2,127,720	0	2,127,720	3.24%	0
合计	-	13,365,200	0	13,365,200	20.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
马俊杰	董事	离任	-	辞去董事职务
陈传武	-	新任	董事	股东提名
潘琦刚	董事	离任	-	辞去董事职务
孙越东	监事	新任	董事	股东提名
陈林	-	新任	监事	职代会选举

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

1、陈传武，男， 1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，主要履历：2009.6-2012.9 任上海汇聚实业有限公司财务总监；2012.9-2014.10 任爱康国宾健康体检上海大区财务总监；2014.10-2016.5 任上海承泰科技股份有限公司财务总监；2016.6 至今任上海鲁班软件股份有限公司财务总监。

2、孙越东，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2000

年 9 月至 2008 年 6 月历任新中大实施工程师、咨询顾问、Gsoft 产品经理、政府线产品总监、工程线实施总监；2008 年 7 月至 2012 年 8 月在金蝶国际软件集团研发中心产品管理部担任产品经理、系统规划师；2012 年 9 月至今历任新中大客户管理中心总经理、产品中心总经理。

3、陈林，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：历任新中大南京分公司销售经理、南京大区总经理。

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	97	71
生产人员	182	186
技术人员	227	223
销售人员	82	117
员工总计	588	597

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	18
本科	466	476
专科	101	99
专科以下	3	3
员工总计	588	597

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工的薪酬政策：公司在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，为员工提供全面的、富有竞争力的薪资福利待遇，包括基本工资、绩效工资、各类奖金及福利等。使员工能够分享公司发展所带来的收益，让短期收益、中期收益与长期收益有效结合，保持关键部门、关键岗位薪酬水平的稳定性；使员工收入与公司、部门及个人业绩分层挂钩，充分发挥薪酬的激励作用，推进公司整体发展战略的实现。

2、培训计划：公司由新中大学院全面负责员工的培训与发展，建立了鹰之系列的培训计划，如雏鹰（新员工）计划、精鹰（基层骨干）计划、雄鹰（中层骨干）计划、老鹰（核心骨干）计划及鹰之旅（针对不同板块骨干）系列培训。公司积极搭建人才培养体系，全面提升员工的岗位胜任度与综合素质，建立了人才梯队，不断促进员工与公司的共同成长。

3、本期没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	32,436,542.83	50,478,963.52
结算备付金		-	
拆出资金		-	
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		-	
应收票据及应收账款		36,512,104.99	27,526,206.46
其中：应收票据	五(一)2	1,748,518.00	1,150,000.00
应收账款	五(一)3	34,763,586.99	26,376,206.46
应收款项融资		-	-
预付款项	五(一)4	2,889,077.57	2,228,927.57
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(一)5	7,762,793.47	6,162,685.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	
存货	五(一)6	803,078.28	165,517.24
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(一)7	40,689,131.80	38,907,560.39
流动资产合计		121,092,728.94	125,469,860.57
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		-	-
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(一)8	8,135,879.57	4,940,839.37
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(一)9	1,946,292.13	2,378,801.53
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五(一)10	515,577.39	195,136.17
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	3,188,550.00
非流动资产合计		10,597,749.09	10,703,327.07
资产总计		131,690,478.03	136,173,187.64
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		-	-
应付票据及应付账款	五(一)11	2,449,667.50	1,865,638.63
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,449,667.50	1,865,638.63
预收款项	五(一)12	13,397,331.03	15,519,632.44
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(一)13	2,160,110.23	1,788,982.65
应交税费	五(一)14	3,916,278.94	6,582,404.98
其他应付款	五(一)15	2,260,399.50	3,340,854.86
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		24,183,787.20	29,097,513.56
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		24,183,787.20	29,097,513.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)16	65,730,000.00	65,730,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(一)17	66,476,421.94	66,476,421.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(一)18	783,367.83	783,367.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(一)19	-28,952,426.64	-29,703,893.36
归属于母公司所有者权益合计		104,037,363.13	103,285,896.41
少数股东权益		3,469,327.70	3,789,777.67
所有者权益合计		107,506,690.83	107,075,674.08
负债和所有者权益总计		131,690,478.03	136,173,187.64

法定代表人：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

(二)　　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		19,881,022.25	37,754,249.12
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	十二(一)1	1,500,000.00	1,150,000.00
应收账款	十二(一)1	45,373,389.83	36,008,852.32
应收款项融资		-	-
预付款项		2,521,837.99	1,984,277.64
其他应收款	十二(一)2	8,502,688.42	7,202,960.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		803,078.28	165,517.24
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		33,580,972.93	28,268,698.19
流动资产合计		112,162,989.70	112,534,554.58
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	十二(一)3	16,174,295.51	16,174,295.51
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		3,224,957.27	3,202,806.45
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	-
无形资产		1,946,292.13	2,378,801.53
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		21,345,544.91	21,755,903.49
资产总计		133,508,534.61	134,290,458.07
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		18,277,641.07	17,463,260.69
预收款项		5,813,326.92	9,844,938.28
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,260,417.31	533,120.85
应交税费		4,045,757.60	4,821,647.81
其他应付款		8,038,040.28	7,416,043.09
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		37,435,183.18	40,079,010.72
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		37,435,183.18	40,079,010.72
所有者权益：			
股本		65,730,000.00	65,730,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		66,476,421.94	66,476,421.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		783,367.83	783,367.83

一般风险准备		-	-
未分配利润		-36,916,438.34	-38,778,342.42
所有者权益合计		96,073,351.43	94,211,447.35
负债和所有者权益合计		133,508,534.61	134,290,458.07

法定代表人：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

(三)　　合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,775,033.63	70,476,304.16
其中：营业收入	五(二)1	82,775,033.63	70,476,304.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		87,858,836.69	74,360,173.90
其中：营业成本	五(二)1	22,508,941.93	22,966,517.12
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(二)2	830,075.15	837,769.09
销售费用	五(二)3	25,184,622.68	20,571,413.73
管理费用	五(二)4	16,242,985.94	12,335,829.77
研发费用	五(二)5	22,478,526.37	17,325,905.97
财务费用	五(二)6	-3,829.70	-26,549.97
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五(二)7	617,514.32	349,288.19
加：其他收益	五(二)8	6,449,307.93	7,463,052.46
投资收益（损失以“－”号填列）	五(二)9	856,394.48	579,189.00
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）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填		-	-

列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	500.00	8,500.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,222,399.35	4,166,871.72
加：营业外收入	五(二)11	254,399.00	28,182.92
减：营业外支出	五(二)12	3,776.34	1,035,332.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,473,022.01	3,159,722.04
减：所得税费用	五(二)13	502,005.26	352,663.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,971,016.75	2,807,058.86
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）		1,971,016.75	2,807,058.86
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		1,219,550.03	400,957.68
2.归属于母公司所有者的净利润		751,466.72	2,406,101.18
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
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		1,971,016.75	2,807,058.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		751,466.72	2,406,101.18
归属于少数股东的综合收益总额		1,219,550.03	400,957.68
八、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：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

(四)　　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)1	66,181,638.88	58,392,451.16
减：营业成本	十二(二)1	18,060,269.76	15,645,755.53
税金及附加		661,120.97	650,840.24
销售费用		20,794,209.75	17,631,212.51
管理费用		14,184,378.97	10,746,361.28
研发费用		16,863,658.78	13,585,433.62
财务费用		-5,890.63	-15,633.29
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		4,953,012.43	6,101,682.67
投资收益（损失以“－”号填列）	十二(二)2	1,881,142.53	579,189.00
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）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-647,689.66	-472,608.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		500.00	8,500.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,810,856.58	6,365,244.44
加：营业外收入		54,399.00	27,902.92
减：营业外支出		3,351.50	1,025,432.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,861,904.08	5,367,714.96
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,861,904.08	5,367,714.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,861,904.08	5,367,714.96
（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		1,861,904.08	5,367,714.96
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：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

（五）　　合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,122,349.26	79,694,430.82
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		6,446,425.27	7,480,311.89
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	4,351,007.57	769,268.47
经营活动现金流入小计		92,919,782.10	87,944,011.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,761,775.99	12,820,976.49
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		57,687,120.32	46,672,972.27
支付的各项税费		12,059,310.84	11,548,868.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	24,803,236.12	18,923,347.71
经营活动现金流出小计		108,311,443.27	89,966,164.78
经营活动产生的现金流量净额		-15,391,661.17	-2,022,153.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		856,394.48	579,189.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	8,500.00
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	五(三)3	92,443,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流入小计		93,299,894.48	104,587,689.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,954.00	4,769,798.02
投资支付的现金		-	-
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	五(三)4	94,247,000.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,583,954.00	126,769,798.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,284,059.52	-22,182,109.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,316,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,316,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,316,000.00	-
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		-17,991,720.69	-24,204,262.62
加：期初现金及现金等价物余额		49,385,684.82	56,842,116.67

六、期末现金及现金等价物余额		31,393,964.13	32,637,854.05

法定代表人：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

(六)　　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,031,219.26	64,665,231.04
收到的税费返还		4,949,721.38	6,118,942.10
收到其他与经营活动有关的现金		7,372,949.43	2,694,241.97
经营活动现金流入小计		73,353,890.07	73,478,415.11
购买商品、接受劳务支付的现金		14,214,175.99	13,626,210.49
支付给职工以及为职工支付的现金		45,360,948.11	36,202,014.29
支付的各项税费		7,956,708.43	8,047,494.88
支付其他与经营活动有关的现金		20,245,224.94	21,703,784.95
经营活动现金流出小计		87,777,057.47	79,579,504.61
经营活动产生的现金流量净额		-14,423,167.40	-6,101,089.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,881,142.53	579,189.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	8,500.00
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		71,000,000.00	104,000,000.00
投资活动现金流入小计		72,881,642.53	104,587,689.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,002.00	1,581,248.02
投资支付的现金		-	-
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		76,000,000.00	109,000,000.00
投资活动现金流出小计		76,281,002.00	110,581,248.02
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,359.47	-5,993,559.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-17,822,526.87	-12,094,648.52
加：期初现金及现金等价物余额		36,660,970.42	38,260,331.69
六、期末现金及现金等价物余额		18,838,443.55	26,165,683.17

法定代表人：石钟韶　　主管会计工作负责人：张璠　　会计机构负责人：王松涛

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

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

1、 会计政策变更

1．重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 根据 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计 政策变更系国家法律、法规的要求，不存在损害公司及股东利益的情形。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额

应收票据及应收账款	27,526,206.46	应收票据	1,150,000.00
		应收账款	26,376,206.46
应付票据及应付账款	1,865,638.63	应付票据	
		应付账款	1,865,638.63

2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。

2、

3、 固定资产与无形资产

子公司厦门新中大科技有限公司 2018 年购入一处房产，截止 2019 年 6 月该房产交付并达到预定可使用状态，转入固定资产的金额为 3,188,550.00 元。

二、 报表项目注释

杭州新中大科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州新中大科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名杭州新中大软件股份有限公司，前身系杭州新中大软件有限公司（以下简称新中大有限公司）。新中大有限公司系由杭州中和科技投资有限公司和自然人楼激扬共同出资组建，于 1999 年 2 月 9 日在杭州市工商行政管理局登记注册，以 2000 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2000 年 12 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000712535433D 的营业执照，注册资本 6,573.00 万元，股份总数 6,573 万股（每股面值 1 元）。2017 年 1 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

本公司属软件行业。经营范围：测绘(范围详见《测绘资质证书》)，计算机软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及销售，计算机硬件的销售，信息技术、网络技术开发。机械设备、电子产品、通信设备的销售；信息系统集成服务；企业管理咨询；工程项目管理。主要经营活动为项目管理软件的研发和销售。产品主要有：新中大 i8 工程企业管理软件、新中大 URP 软件 i6 工程版、新中大 URP 软件 i6 系统、新中大 URP 软件 i6s 系统、新中大银色快车企业管理软件、新中大金色快车企业管理软件、新中大公共财政管理软件、新中大国际 ERP 软件等软件。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 19 日七届十六次董事会批准对外报出。

本公司将杭州新中大企业管理技术有限公司、厦门新中大科技有限公司、杭州政云数据技术有限公司、杭州农亲网络科技有限公司及杭州建升企业管理咨询有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中采购的办公用光盘、纸张等消耗性物料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	4-5	19.20-19.00
运输工具	年限平均法	5	4-5	19.20-19.00

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

1. 软件产品式销售收入

软件产品式销售，是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。其收入确认的具体时点为：客户收到公司邮寄的软件光盘及加密狗时确认收入。

2. 软件方案式销售收入

软件方案式销售，是指基于特定单个用户的管理模式及流程，提供包括软件产品、信息化咨询与实施的整体解决方案，其交易的结果能够可靠估计的，即满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。具体为：(1)软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；(2)软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成进度能够可靠地确定，与项目相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（项目实施进度）确认软件销售收入；(3)对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

软件方案式销售收入确认的具体时点为:对于在同一会计年度内开始并完成的软件项目，在软件成果的使用权已经提供并取得收取款项的证据时确认收入；对于跨期的软件项目，根据合同约定的项目节点完成确认收入,其中在系统上线阶段根据经客户确认的新中大项目阶段确认书确认收入；以系统上线终验报告作为项目全部收入确认的依据。

3. 软件维护式服务收入

在劳务已经提供，收到价款时，确认收入。

4. 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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。

5. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司无重要会计政策变更

2. 本公司无重要会计估计变更

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注 2]

[注 1]：公司本部及子公司杭州新中大企业管理技术有限公司、杭州政云数据技术有限公司、厦门新中大科技有限公司软件销售,1-3 月适用增值税一般纳税人 16%的税率，4 月开始适用 13%税率，软件服务适用增值税 6%的税率；子公司杭州农亲网络科技有限公司适用小规模纳税人 3%的税率，杭州建升企业管理咨询有限公司适用增值税 6%的税率；其他承担增值税纳税义务的分公司适用小规模纳税人 3%的税率。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、政云子公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司、子公司杭州新中大企业管理技术有限公司、子公司杭州政云数据技术有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《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》（财税字〔2012〕71 号）以及《关于在上海市开展交通运输业和现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税字〔2011〕111 号），子公司厦门新中大科技有限公司从事技术转让、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经政府部门认定后免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 2017 年 11 月 13 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201733002233 的高新技术企业证书，有效期三年，在此期间减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2018 年 11 月 30 日，子公司杭州政云数据技术有限公司通过高新技术企业评审，取得编号为 GR201833003955 的高新技术企业证书，有效期三年，在此期间减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、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

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	175,123.09	165,664.31
银行存款	31,218,841.04	49,220,020.51
其他货币资金	1,042,578.70	1,093,278.70
合　计	32,436,542.83	50,478,963.52

(2) 其他说明

货币资金期末数及期初数中分别包含使用受到限制的保函保证金 1,042,578.70 元、1,093,278.70 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,748,518.00		1,748,518.00	1,150,000.00		1,150,000.00
合　计	1,748,518.00		1,748,518.00	1,150,000.00		1,150,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	45,005,723.60	99.00	10,242,136.61	22.76	34,763,586.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	455,800.00	1.00	455,800.00	100.00	
合　计	45,461,523.60	100.00	10,697,936.61	23.53	34,763,586.99

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,109,602.48	98.75	9,733,396.02	26.96	26,376,206.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	455,800.00	1.45	455,800.00	100.00	
合　计	36,565,402.48	100.00	10,189,196.02	26.49	26,376,206.46

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,003,422.56	660,102.68	3.00
1-2 年	3,024,072.65	302,407.27	10.00
2-3 年	2,364,958.43	472,991.69	20.00
3 年以上	17,613,269.96	8,806,634.98	50.00
小　计	45,005,723.60	10,242,136.61	22.76

2）本期计提坏账准备 508,740.59 元，无收回或转回坏账准备。

3）本期无核销的应收账款。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
山西太行建设开发有限公司	1,808,500.00	3.98	539,581.22
南郑县农业局	1,750,750.00	3.85	197,150.00
山东三箭建设工程股份有限公司	1,450,000.00	3.19	43,500.00
赤峰市宁城县农牧业局	1,200,000.00	2.64	36,000.00

中国有色金属工业西安勘察设计研究院	1,083,790.60	2.38	421,741.45
小　计	7,293,040.60	16.04	1,237,972.67

5）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西晟腾软件技术服务有限公司	455,800.00	455,800.00	100.00	预计款项收回可能性较小
小　计	455,800.00	455,800.00		

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1）明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,081,681.71	37.44		1,081,681.71	772,024.43	34.64		772,024.43
1-2 年	1,773,545.22	61.39		1,773,545.22	1,414,902.50	63.48		1,414,902.50
2-3 年	400.00	0.01		400.00	8,550.00	0.38		8,550.00
3 年以上	33,450.64	1.16		33,450.64	33,450.64	1.50		33,450.64
合　计	2,889,077.57	100.00		2,889,077.57	2,228,927.57	100.00		2,228,927.57

2）账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

单位名称	期末数	未结算原因
杭州日美开开电子科技有限公司	1,100,500.00	预付设备开发费，开发未完成
上海鲁班软件股份有限公司	388,802.50	未达到公司约定的结算条件
小　计	1,489,302.50	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州日美开开电子科技有限公司	1,100,500.00	38.09
上海鲁班软件股份有限公司	388,802.50	13.46
上海帅江信息工程有限公司	307,100.00	10.63

山西政云软件开发有限公司	163,242.72	5.65
百望股份有限公司	80,000.00	2.77
小　计	1,967,469.72	70.60

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,796,725.62	100.00	1,033,932.15	11.75	7,762,793.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,796,725.62	100.00	1,033,932.15	11.75	7,762,793.47

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,087,843.81	100.00	925,158.42	13.05	6,162,685.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	7,087,843.81	100.00	925,158.42	13.05	6,162,685.39

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,982,768.68	179,483.06	3.00
1-2 年	686,365.94	68,636.59	10.00
2-3 年	926,610.00	185,322.00	20.00
3 年以上	1,200,981.00	600,490.50	50.00

小　计	8,796,725.62	1,033,932.15	13.05

(2) 本期计提坏账准备 108,773.73 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,757,584.48	5,979,600.78
备用金	744,180.59	212,177.39
其他	1,294,960.55	896,065.64
合　计	8,796,725.62	7,087,843.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
杭州北部软件园发展有限公司	押金保证金	300,357.25	1 年以内	3.41	9,010.72	否
南郑县农业局	押金保证金	300,000.00	2-3 年	3.41	60,000.00	否
龙泉市财政局非税收入待清算户	押金保证金	256,453.00	3 年以上	2.92	128,226.50	否
宁城县财政局预算单位资产管理账户	押金保证金	200,000.00	3 年以上	2.27	100,000.00	否
徐州诺鼎企业管理咨询有限公司	其他	200,000.00	1 年以内	2.27	6,000.00	否
小　计		1,256,810.25		14.28	303,237.22	

6. 存货

项　目	期末数			期初数		
	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	803,078.28		803,078.28	165,517.24		165,517.24
合　计	803,078.28		803,078.28	165,517.24		165,517.24

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
银行理财产品	39,904,000.00	38,100,000.00
待摊房屋租金	782,867.65	389,873.56
待抵扣进项税额	2,264.15	417,686.83
合　计	40,689,131.80	38,907,560.39

8. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	2,784,668.85	6,218,768.97	2,653,672.14	11,657,109.96
本期增加金额	3,188,550.00	541,085.13		3,729,635.13
1）购置	3,188,550.00	541,085.13		3,729,635.13
本期减少金额		77,555.10		77,555.10
1）处置或报废		77,555.10		77,555.10
期末数	5,973,218.85	6,682,299.00	2,653,672.14	15,309,189.99
累计折旧				
期初数	1,322,718.00	4,520,114.65	873,437.94	6,716,270.59
本期增加金额	91,378.58	222,245.28	207,218.16	763,003.26
1）计提	91,378.58	222,245.28	207,218.16	763,003.26
本期减少金额		63,802.19		1,015,947.75
1）处置或报废		63,802.19		1,015,947.75
期末数	1,414,096.58	4,678,557.74	1,080,656.10	7,173,310.42
账面价值				
期末账面价值	4,559,122.27	2,003,741.26	1,573,016.04	8,135,879.57
期初账面价值	1,461,950.85	1,698,654.32	1,780,234.20	4,940,839.37

9. 无形资产

项　目	自行研发软件	外购软件	合　计
账面原值			
期初数	4,829,659.44		4,829,659.44
本期增加金额			
1）购置			
2）内部研发			
本期减少金额			
1）转销			
期末数	4,829,659.44		4,829,659.44
累计摊销			
期初数	2,450,857.91		2,450,857.91
本期增加金额	432,509.40		432,509.40
1）计提	432,509.40		432,509.40
本期减少金额			
1）转销			
期末数	2,883,367.31		2,883,367.31
账面价值			
期末账面价值	1,946,292.13		1,946,292.13
期初账面价值	2,378,801.53		2,378,801.53

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100.00%。

10. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公楼装修费	195,136.17	432,038.84	111,597.62	515,577.39
合　计	195,13	432,038.	111,5	515,577.39

	6.17	84	97.62	

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付账款	2,449,667.50	1,865,638.63
合　计	2,449,667.50	1,865,638.63

(2) 应付账款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	2,449,667.50	1,790,958.63
其他		74,680.00
合　计	2,449,667.50	1,865,638.63

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

12. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
软件款	13,397,331.03	15,519,632.44
合　计	13,397,331.03	15,519,632.44

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,625,332.88	56,960,639.45	56,591,153.34	1,994,818.99
离职后福利—设定提存计划	163,649.77	1,826,285.45	1,824,643.98	165,291.24
合　计	1,788,982.65	58,786,924.90	58,415,797.32	2,160,110.23

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,227,942.77	52,995,713.38	52,626,528.83	1,597,127.32
职工福利费		697,843.06	697,843.06	
社会保险费	167,898.57	1,273,835.76	1,271,953.66	169,780.67
其中：医疗保险费	115,145.14	1,123,876.30	1,120,259.54	118,761.90
工伤保险费	3,266.95	23,459.24	23,579.83	3,146.36
生育保险费	49,486.48	126,500.22	128,114.29	47,872.41
住房公积金	219,303.12	2,258,496.08	2,249,888.20	227,911.00
工会经费和职工教育经费	10,188.42	183,257.85	183,257.85	10,188.42
小　计	1,625,332.88	56,960,639.45	56,591,153.34	1,994,818.99

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	156,205.97	1,765,457.51	1,765,457.51	158,634.97
失业保险费	7,443.80	60,827.94	61,615.47	6,656.27
小　计	163,649.77	1,826,285.45	1,824,643.98	165,291.24

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,418,584.01	4,383,677.07
企业所得税	16,645.21	1,288,200.99
代扣代缴个人所得税	1,207,789.92	367,188.38
城市维护建设税	145,614.75	293,327.35
教育费附加	61,879.36	125,184.76

地方教育附加	42,134.14	84,337.75
残疾人保障金	16,113.19	13,840.23
印花税	7518.36	12,596.50
房产税		12,531.01
土地使用税		1,520.94
合　计	3,916,278.94	6,582,404.98

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应计未付费用	1,286,635.56	1,714,678.86
押金保证金	973,763.94	1,445,697.10
其他		180,478.90
合　计	2,260,399.50	3,340,854.86

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

16. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,730,000						65,730,000

17. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	40,645,521.94			40,645,521.94
其他资本公积	25,830,900.00			25,830,900.00
合　计	66,476,421.94			66,476,421.94

18. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	783,367.83			783,367.83
合　计	783,367.83			783,367.83

19. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-29,703,893.36	-31,408,906.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	751,466.67	1,705,013.59
期末未分配利润	-28,952,426.69	-29,703,893.36

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,358,667.91	22,300,665.97	70,124,480.79	22,645,852.02
其他业务收入	416,365.72	208,275.96	351,823.37	320,665.10
合　计	82,775,033.63	22,508,941.93	70,476,304.16	22,966,517.12

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	470,795.46	455,416.04
教育费附加	201,021.87	195,147.34
地方教育附加	133,906.39	130,098.21
印花税	24,351.43	24,449.34
房产税		29,616.28
土地使用税		3,041.88
合　计	830,075.15	837,769.09

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,444,021.34	13,086,097.75
服务费	3,933,598.03	3,141,354.74
办公、差旅及邮寄费	1,536,316.23	1,645,641.80
会务费	1,287,023.31	896,962.91
业务招待费	1,194,490.56	632,338.76
广告及业务宣传费	343,597.75	648,345.44
房租、物管及水电费	33,006.4	163,357.16
汽车费用	85,267.3	67,403.57
折旧及摊销	75,468.53	24,712.28
其他	251,833.23	265,199.32
合　计	25,184,622.68	20,571,413.73

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,805,809.04	6,606,215.18
办公费、差旅费及招待费	2,732,738.79	1,507,141.06
房租、物管及水电费	1,922,742.34	1,560,346.94
服务费	401,136.42	483,405.04
会务费	608,194.28	470,934.94
中介机构费	805,063.69	524,020.23
折旧及摊销	366,657.46	131,157.14
其他	1,600,643.92	1,052,609.24
合　计	16,242,985.94	12,335,829.77

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,370,344.62	14,176,526.49

折旧及摊销	506,723.89	1,658,524.2
委外研发费	855,125.81	675,689.66
房租、物管及水电费	644,859.17	418,075.5
其他	101,472.88	397,090.12
合　计	22,478,526.37	17,325,905.97

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-36,089.45	-56,498.05
手续费	32,259.75	28,621.08
其他		1,327.00
合　计	-3,829.70	-26,549.97

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	617,514.32	349,288.19
合　计	617,514.32	349,288.19

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税超税负退税	6,449,307.93	7,463,052.46	
合　计	6,449,307.93	7,463,052.46	

9. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
银行理财产品收益	856,394.48	579,189.00	856,394.48
合　计	856,394.48	579,189.00	856,394.48

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	500.00	8,500.00	500.00
合　计	500.00	8,500.00	500.00

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	250,000.00	28,182.92	250,000.00
其他	4,399.00		4,399.00
合　计	254,399.00	28,182.92	254,399.00

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		1,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失	3,064.00	19,865.84	3,064.00
税收滞纳金	424.84	15,466.76	424.84
其他	287.50		287.50
合　计	3,776.34	1,035,332.60	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	502,005.26	352,663.18
合　计	502,005.26	352,663.18

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收回备用金	523,759.60	16,795.32

收到保证金	3,001,385.05	716,334.30
收到存款利息收入	36,089.45	36,138.85
收到政府补助	250,000.00	
其他	555,538.20	
合　计	4,351,007.57	769,268.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付保证金	739,453.10	794,206.00
付现销售费用	12,186,623.11	7,773,064.70
付现管理费用及研发费用	8,587,159.84	5,388,452.35
支付银行手续费	32,259.75	28,169.08
赞助支出		1,000,000.00
其他	3,257,740.32	3,939,455.58
合　计	24,803,236.12	18,923,347.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	92,443,000.00	104,000,000.00
合　计	92,443,000.00	104,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	94,247,000.00	122,000,000.00
合　计	94,247,000.00	122,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,971,016.70	2,807,058.86
加：资产减值准备	617,514.32	349,288.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	763,003.26	329,694.56
无形资产摊销	432,509.40	1,602,173.58
长期待摊费用摊销	111,597.62	193,332.00
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)	-500.00	8,500.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,064.00	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-856,394.48	-579,189.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-637,561.04	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,803,297.45	-2,616,091.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,913,726.36	-273,186.09
其他	-7,062,845.71	-3,843,733.88
经营活动产生的现金流量净额	-15,375,619.74	-2,022,153.60
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	31,393,964.13	32,637,854.05
减：现金的期初余额	49,385,684.82	56,842,116.67
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	-17,991,720.69	-24,204,262.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	31,393,964.13	49,385,684.82
其中：库存现金	175,123.09	165,664.31
可随时用于支付的银行存款	31,218,841.04	49,220,020.51
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	31,393,964.13	49,385,684.82

资产负债表货币资金期初数、期末数中分别包含使用受到限制的保函保证金1,093,278.70元，1,042,578.70元，该等资金不属于现金及现金等价物。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
杭州新中大企业管理技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100%		设立
厦门新中大科技有限公司	厦门	厦门	软件业	55%		设立
杭州政云数据技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100%		设立
杭州农亲网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100%		设立
杭州建升企业管理咨询有限公司	杭州	杭州	企业管理咨询	45%		非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有杭州建升企业管理咨询有限公司(以下简称建升咨询)的股权比例为45%，系该公司第一大股东。该公司董事会成员由三人组成，本公司派驻两人。根据建升咨询公司章程规定，董事按一人一票表决权，董事会每项决议均需经三分之二以上的董事表决通过，因此本公司在建升咨询董事会表决权的比例为 66.67%，能够对其经营管理与财务实施控制，由此将其纳入本公司合并报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门新中大科技有限公司	45%	421,789.42		1,818,635.19
建升咨询	55%	797,760.61	1,540,000.00	1,650,692.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门新中大科技有限公司	10,964,787.90	4,914,730.25	15,879,518.15	11,838,106.61		11,838,106.61
建升咨询	4,037,374.68	12,856.33	4,050,231.01	1,048,971.90		1,048,971.90

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门新中大科技有限公司	9,448,027.55	5,023,764.76	14,471,792.31	11,390,767.51		11,390,767.51
建升咨询	6,909,829.31	14,365.92	6,924,195.23	2,030,892.50		2,030,892.50

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门新中大科技有限公司	6,849,877.81	937,309.82	937,309.82	1,568,885.49

建升咨询	2,047,169.75	1,450,473.84	1,450,473.84	-341,809.38

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门新中大科技有限公司	8,404,784.04	-202,098.76	-202,098.76	-2,655,748.25
建升咨询	7,856,310.74	502,636.24	502,636.24	3,179,432.81

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，基于对债务人的财务状况、信用记录及其他因素设置相应的欠款额度及信用期限。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.04%(2018 年 6 月 30 日：17.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,748,518.00				
小　计	1,748,518.00				

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	1,150,000.00				
小　计	1,150,000.00				

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,449,667.50	2,449,667.50	2,449,667.50		
其他应付款	2,260,399.50	2,260,399.50	2,260,399.50		
小　计	4,710,067.00	4,710,067.00	4,710,067.00		

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,865,638.63	1,865,638.63	1,865,638.63		
其他应付款	3,340,854.86	3,340,854.86	3,340,854.86		
小　计	5,206,493.49	5,206,493.49	5,206,493.49		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司未使用与市场利率有关的金融工具，因此承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州中和科技投资有限公司	杭州	软件业	500 万元	22.82	22.82

本公司的母公司情况的说明：

杭州中和科技投资有限公司系由石钟韶、上海晟欧软件有限公司、楼昕及其他 17 位自然人股东共同投资设立的有限公司，于 1995 年 12 月 11 日在杭州市工商行政管理局登记注册并取得注册号为330106000029599的企业法人营业执照，现有注册资本5,000,000.00元，其中石钟韶出资 3,399,687.50 元，占 67.99%，上海晟欧投资发展有限公司出资 916,250.00 元，占18.33%，楼昕出资257,500.00元，占5.15%，其他11位自然人股东合计出资426,562.50元，占 8.53%。法定代表人：虞钢。该公司主要经营业务：以自有资金投资高科技项目或企业。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石钟韶	实际控制人
孙越东	监事
梅家宇	持股 5%以上的股东

上海鲁班投资管理有限公司(以下简称鲁班投资)	持股 5%以上的股东
上海鲁班软件股份有限公司(以下简称鲁班软件)	公司股东鲁班投资之控制方
广州宇烈科技有限公司	公司股东梅家宇控制的公司
上海鲁班企业管理咨询有限公司	鲁班软件之子公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鲁班软件	购买软件		99,643.40
广州宇烈科技有限公司	接受劳务		525,600.00
小　计			625,243.40

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州宇烈科技有限公司	提供劳务		1,359,223.30
小　计			1,359,223.30

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	鲁班软件			378,000.00	11,340.00
小　计				378,000.00	11,340.00
预付款项					
	鲁班软件	388,802.50		388,802.50	
其他应收款	上海鲁班企业管理咨询有限公司			100,000.00	
小　计		388,802.5		488,802.50	

		0			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	广州宇烈科技有限公司		250,000.00
小　计			250,000.00
预收款项			
	广州宇烈科技有限公司	300,000.00	300,000.00
小　计		300,000.00	300,000.00
其他应付款			
	孙越东		4,199.00
小　计			4,199.00

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨境经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	工程项目管理软件	政务信息化软件	制造与服务业软件	合　计
主营业务收入	62,051,982.99	16,098,753.69	4,207,931.23	82,358,667.91
主营业务成本	16,004,195.98	4,900,665.90	1,395,804.09	22,300,665.97

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	1,500,000.00	1,150,000.00
应收账款	45,373,389.83	36,008,852.32
合　计	46,873,389.83	37,158,852.32

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票	1,500,000.00		1,500,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
小　计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00

2) 期末公司无质押的应收票据。

3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,491,436.06	24.20			13,491,436.06
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,806,389.14	74.98	9,924,435.37	23.74	31,881,953.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	455,800.00	0.82	455,800.00	100.00	
小　计	55,753,625.20	100.00	10,380,235.37	18.62	45,373,389.83

(续上表)

种　类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	11,198,934.06	24.42			11,198,934.06
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,202,742.48	74.58	9,392,824.22	27.46	24,809,918.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	455,800.00	1.00	455,800.00	100.00	
小　计	45,857,476.54	100.009,848,624.22	9,848,624.22	21.48	36,008,852.32

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门新中大科技有限公司	8,181,436.06			关联方单独进行减值测试，未发生减值
杭州政云数据技术有限公司	5,310,000.00			
小　计	13,491,436.06			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,465,248.10	583,957.43	3.00
1-2 年	2,801,512.65	280,151.27	10.00
2-3 年	2,364,958.43	472,991.69	20.00
3 年以上	17,174,669.96	8,587,334.98	50.00
小　计	41,806,389.14	9,924,435.37	23.74

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西晟腾软件技术服务有限公司	455,800.00	455,800.00	100.00	公司预计该款项收回可能性较小
小　计	455,800.00	455,800.00	100.00	--

2）本期计提坏账准备 531,611.15 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3）本期无实际核销的应收账款。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
厦门新中大科技有限公司	8,181,436.06	14.67	
杭州政云数据技术有限公司	5,310,000.00	9.52	
山西太行建设开发有限公司	1,808,500.00	3.24	539,581.22
南郑县农业局	1,750,750.00	3.14	197,150.00
山东三箭建设工程股份有限公司	1,450,000.00	2.60	43,500.00
小　计	18,500,686.06	33.17	780,231.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,325,332.63	13.92			1,325,332.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,193,181.62	86.08	1,015,825.83	12.40	7,177,355.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	9,518,514.25	100.00	1,015,825.83	10.67	8,502,688.42

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,322,098.85	16.32			1,322,098.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,780,608.54	83.68	899,747.32	11.10	5,880,861.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,102,707.39	100.00	899,747.32	11.10	7,202,960.07

2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门新中大科技有限公司	1,265,217.13			关联方单独进行减值测试,未发生减值
杭州建升	60,115.5			
小　计	1,325,332.63			

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,379,224.68	161,376.74	3.00
1-2 年	686,365.94	68,636.59	10.00
2-3 年	926,610.00	185,322.00	20.00
3 年以上	1,200,981.00	600,490.50	50.00
小　计	8,193,181.62	1,015,825.83	10.67

(2) 本期计提坏账准备 116,078.51 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,417,898.7	5,788,509.78
往来款	1,322,098.85	1,322,098.85
备用金	492,711.61	189,298.58
其他	1,285,805.09	802,800.18
合　计	9,518,514.25	8,102,707.39

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
厦门新中大科技有限公司	往来款	1,265,217.13	1-2 年	13.29		是
杭州北部软件园发展有限公司	押金保证金	300,357.25	1 年以内	3.16	9,010.72	否
南郑县农业局	押金保证金	300,000.00	2-3 年	3.15	60,000.00	否
龙泉市财政局非税收入待清算户	押金保证金	256,453.00	3 年以上	2.69	128,226.50	否

宁城县财政局预算单位资产管理账户	押金保证金	200,000.00	3 年以上	2.10	100,000.00	否
小　计		2,322,027.38		24.39	297,237.22	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	16,174,295.51		16,174,295.51	16,174,295.51		16,174,295.51
合　计	16,174,295.51		16,174,295.51	16,174,295.51		16,174,295.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州新中大企业管理技术有限公司	2,984,295.51			2,984,295.51		
厦门新中大科技有限公司	1,740,000.00			1,740,000.00		
杭州政云数据技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州农亲网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州建升企业管理咨询有限公司	450,000.00			450,000.00		
小　计	16,174,295.51			16,174,295.51		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,765,273.16	17,851,993.8	58,083,205.92	15,325,090.43
其他业务收入	416,365.72	208,275.96	309,245.24	320,665.10
合　计	66,181,638.88	18,060,269.76	58,392,451.16	15,645,755.53

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
现金股利	1,260,000.00	
银行理财产品收益	621,142.53	579,189.00
合　计	1,881,142.53	579,189.00

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,564.00	
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）	250,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	856,394.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，		

以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,686.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,107,517.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	187,246.55	
少数股东权益影响额(税后)	63,931.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	856,339.36	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	0.00	0.00

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	751,466.72
非经常性损益	B	856,339.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-104,872.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	103,285,896.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	0
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	103,661,629.77
加权平均净资产收益率		M=A/L	0.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-0.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	751,466.72
非经常性损益	B	856,339.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-104,872.64
期初股份总数	D	65,730,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	65,730,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.00

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（三）公司主要财务报表项目异常波动的情况说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	32,436,542.83	50,478,963.52	-35.74%	上半年的现金支出增加，且投入理财产品的金额有所增加
应收票据及应收账款	36,512,104.99	27,526,206.46	32.64%	主要是公司上半年采用较为宽松的应收账款政策以促进销售，回款多在年底前加大催收力度，
存货	803,078.28	165,517.24	385.19%	公司智慧建造业务需要从外部采购货物，增加部分为常规设备备货
固定资产	8,135,879.57	4,940,839.37	64.67%	主要是厦门子公司购买的房产本期转入固定资产金额 3,188,550.00 元
长期待摊费用	515,577.39	195,136.17	164.21%	增加部分主要为公司新租赁办公场地的装修费分摊
其他非流动资产		3,188,550.00	-100.00%	厦门新购房产转入固定资产所致
应付票据及应付账款	2,449,667.50	1,865,638.63	31.30%	公司延长对供应商的账期所致
应交税费	3,916,278.94	6,582,404.98	-40.50%	半年度收入少于上年年底收入，导致增值税减少
其他应付款	2,260,399.50	3,340,854.86	-32.34%	主要是上半年对上年账期较久的欠款进行了结算
利润表项目	**本期数**	**上年同期数**	**变动幅度**	**变动原因说明**
管理费用	16,242,985.94	12,335,829.77	31.67%	主要是新租半层楼的办公场地房租，对应发生的装修及办公采购；同时管理人员数量和薪酬均比上年增加
资产减值损失	617,514.32	349,288.19	76.79%	应收账款增加所致
投资收益	856,394.48	579,189.00	47.86%	购买理财产品增加所致
营业外收入	254,399.00	28,182.92	802.67%	获得政府补助 25 万

杭州新中大科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日