

**Goldensoft**  
高达金软

高达软件

NEEQ :834911

杭州高达软件系统股份有限公司

( HANGZHOU GOLDEN SOFTWARE SYSTEM INC. )



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

	
<p>公司作为第一起草人，完成行业标准《物联网监管仓技术与管理规范》。</p>	<p>获得发明专利《一种行车货品称重方法》</p>
	
<p>获得 2019 年中国物流金融 50 佳企业</p>	<p>获得优秀智慧物流园区应用案例</p>

---

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	22
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、高达软件	指	杭州高达软件系统股份有限公司
股东会	指	杭州高达软件系统股份有限公司股东会
董事会	指	杭州高达软件系统股份有限公司董事会
监事会	指	杭州高达软件系统股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
立信会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
上海钢联	指	上海钢联电子商务股份有限公司
杭州高投	指	杭州高投投资管理合伙企业(有限合伙)
诚鼎汇	指	新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)
诚众棠	指	新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)
南方牛网	指	广西南方牛网科技发展有限公司
东方园景	指	北京东方园景科技有限公司
沃希卡	指	杭州沃希卡科技有限公司
报告期内	指	2019年1月1日-2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人李七生、主管会计工作负责人刘胜娥及会计机构负责人（会计主管人员）刘胜娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
有关知识产权的风险	可能存在核心技术机密被泄露或者被侵权的风险，会对公司经营产生不利影响。 公司通过 CMMI ML5 并承担多项国家创新基金项目和杭州市重大创新项目，并拥有高达互联网+技术市级高新技术研发中心和高达物联网+金融科技省级高新技术企业研发中心。目前有一百多项软件著作权及专利。公司将进一步加强有关知识产权的风险管理。
市场竞争失利的风险	公司是互联网 B2B 电商+云供应链管理的技术开发商和服务商,具有良好的企业品牌形象,但市场营销能力尚不够强大。所以，不排除竞争对手可能短期积聚强大资本后凭资本优势来冲击市场,从而打压到本公司发展。
核心技术人员流失的风险	核心技术人员流失的风险。高水平的研发和项目管理等核心技术人员对公司保持市场竞争力非常重要。如核心技术人员流失，将给公司研

	发带来一定的风险。公司注重软件工程管理和项目过程管理，遵循 CMMI ML5 标准执行，并且公司核心技术人员都直接或者间接持有公司股份，具有一定的凝聚力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	杭州高达软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU GOLDEN SOFTWARE SYSTEM INC.
证券简称	高达软件
证券代码	834911
法定代表人	李七生
办公地址	杭州市余杭区五常街道西溪润景大厦 1 幢 3 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	翁彩平
职务	董秘
电话	0571-56505022
传真	0571-56505056
电子邮箱	wengcp@golden-soft.com
公司网址	www.golden-soft.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区五常街道西溪润景大厦 1 幢 3 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	1997 年 8 月 19 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 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(代码 I)中的软件和信息技术服务业(代码 I65)
主要产品与服务项目	开发和销售专业电子商务、移动互联及供应链管理软件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,320,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李七生、胡斌
实际控制人及其一致行动人	李七生、胡斌

### 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	9133010025630848XR	否
注册地址	杭州市滨江区滨安路 1197 号 7 幢 396 室	否
注册资本	52,320,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	凌燕、马良刚
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,833,145.07	60,380,357.77	9.03%
毛利率%	63.24%	56.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,008,689.57	-5,226,988.96	138.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,913,812.77	-6,323,680.77	53.92%
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)	4.32%	-10.87%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.27%	-13.15%	-
基本每股收益	0.04	-0.10	140.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,528,028.45	72,739,102.11	1.08%
负债总计	26,347,371.84	26,691,637.46	-1.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,491,985.58	45,483,296.01	4.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.87	4.60%
资产负债率%(母公司)	20.60%	23.27%	-
资产负债率%(合并)	35.83%	36.70%	-
流动比率	1.70	1.53	-
利息保障倍数	11.80	-22.02	-

#### 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	5,888,473.68	1,136,644.54	418.06%
应收账款周转率	12.87	11.03	-
存货周转率	4.26	6.55	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.08%	-2.21%	-
营业收入增长率%	9.03%	16.28%	-
净利润增长率%	120.55%	56.71%	-

#### 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	52,320,000	52,320,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,937.54
计入当期损益的政府补助	5,751,877.64
委托他人投资或管理资产的损益	44,784.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外的投资收益	-5,908.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,700.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,734,115.71</b>
所得税影响数	811,613.37
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,922,502.34</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格

式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

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		810,000.00		
应收账款		4,785,550.09		
应收票据及应收账款	5,595,550.09			
应付票据				
应付账款		730,242.05		
应付票据及应付账款	730,242.05			
可供出售金融资产	300,000.00			
其他非流动金融资产		300,000.00		
交易性金融资产		1,264,820.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,820.00			
其他流动资产	1,250,000.00			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是中国领先的互联网+软件集成服务商，专业提供世界级互联网+转型升级系统集成技术解决方案。高达软件融合了互联网、物联网、语音识别、区块链、人工智能 AI 和微软服务等前沿技术，全力打造互联网+供应链和 B2B 电子商务软件平台，包括钢铁行业全面解决方案、电商平台开发 ECP、云供应链管理 SCM 和移动互联应用。二十多年来高达服务百余家 B2B 大型电商平台、数千家企业供应链管理、帮助上万家小微企业互联网+转型升级。公司自有技术研发，并以市场直销为主，目前收入来源主要是软件开发及技术服务。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内营业收入为 65,833,100 元，与上年同期相比上涨 9.03%，合同签订金额为 96,122,800 元，与上期基本持平。2019 年在“核心企业 互联网 6+1”基础上，公司在市场方面上进一步深入开拓大宗商品行业市场，在钢厂、智慧交通物流、化纤、有色和期现结合等流通领域开拓了新的标杆客户，并在供应链金融和虚拟立体仓方面的技术、产品有了新的突破，基本实现公司经营计划目标。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,498,533.50	27.88%	16,502,102.88	22.69%	24.22%
应收票据	1,138,790.15	1.55%	810,000.00	1.11%	40.59%
应收账款	5,446,369.07	7.41%	4,785,550.09	6.58%	13.81%
存货	6,657,540.14	9.05%	4,696,750.71	6.46%	41.75%
投资性房地产					
长期股权投资	14,960,292.68	20.35%	16,587,732.52	22.80%	-9.81%

固定资产	15,635,156.53	21.26%	16,562,165.1	22.77%	-5.60%
在建工程					
短期借款					
长期借款	3,489,300.17	4.75%	4,228,518.30	5.81%	-17.48%

**资产负债项目重大变动原因：**

本期货币资金上涨24.22%，主要系本期营业收入增长，收回其他应收款（借款及备用金），收到客户预收款项增加所致。

本期应收票据增长40.59%，主要系期末收到银行承兑汇票增加所致；

本期应收账款增加13.81%，主要系营业收入增长所致；

本期存货增长41.75%，主要系未确认成本的软件开发成本增加所致；

本期长期借款减少17.48%，系公司购房贷款逐渐还款所致。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	65,833,145.07	-	60,380,357.77	-	9.03%
营业成本	24,200,601.79	36.76%	26,422,373.68	43.76%	-8.41%
毛利率	63.24%	-	56.24%	-	-
销售费用	6,956,742.17	10.57%	6,729,184.97	11.14%	3.38%
管理费用	16,960,956.60	25.76%	17,666,188.11	29.26%	-3.99%
研发费用	20,930,052.98	31.79%	17,336,900.76	28.71%	20.73%
财务费用	143,116.31	0.22%	176,996.16	0.29%	-19.14%
信用减值损失	-952,252.65	-1.45%			
资产减值损失	0.00	0.00%	-710,494.03	-1.18%	100.00%
其他收益	8,722,828.65	13.25%	4,710,952.87	7.80%	85.16%
投资收益	-1,584,590.85	-2.41%	-1,640,986.32	-2.72%	3.44%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-5,408.00	-0.01%	100.00%
资产处置收益	-5,937.54	-0.009%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	2,011,194.73	3.05%	-6,548,251.24	-10.85%	130.71%
营业外收入	449,259.42	0.68%	613,361.48	1.02%	-26.75%
营业外支出	91,760.83	0.14%	45,170.10	0.07%	103.15%
净利润	1,133,191.96	1.72%	-5,512,982.17	-9.13%	120.55%

**项目重大变动原因：**

研发费用增加20.73%，主要系本期北京子公司新开展研发活动所致；

财务费用减少19.14%，主要系公司购房贷款还款方式为等额本息还款，每年归还利息减少所致；

资产减值损失、信用减值损失：主要系本期会计政策变更所致；

其他收益增加85.16%，主要系本期公司收到大额日常经营活动相关政府补助所致；

营业外收入减少26.75%，主要系本期公司收到与日常经营活动无关政府补助减少所致；

公允价值变动收益：本期公司处置交易性金融资产；

营业利润、净利润增长：系本期营业收入增加，盈利能力提高所致；

营业外支出增长 4.66 万元系本期部分预付款项无法收回所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	65,833,145.07	60,380,357.77	9.03%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	24,200,601.79	26,422,373.68	-8.41%
其他业务成本	0	0	0.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件产品开发与销售	60,002,947.82	91.14%	52,159,432.43	86.38%	15.04%
技术维护及培训	5,530,517.22	8.40%	5,394,225.07	8.93%	2.53%
硬件销售收入	299,680.03	0.46%	2,826,700.27	4.68%	-89.40%
合计	65,833,145.07	100.00%	60,380,357.77	100%	

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期硬件代采购合同略有减少。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国兵工物资集团有限公司	7,594,502.28	11.54%	否
2	湖北交投物流集团有限公司	2,091,300.70	3.18%	否
3	连云港电子口岸信息发展有限公司	1,967,964.60	2.99%	否
4	重庆长安民生物流股份有限公司	1,867,924.53	2.84%	否
5	中铁物资集团有限公司	1,846,017.70	2.80%	否
	合计	15,367,709.81	23.35%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉伟创聚赢科技有限公司	825,471.68	13.51%	否
2	无锡德光智和科技有限公司	435,848.66	7.13%	否
3	微特技术有限公司	430,973.46	7.05%	否
4	上海文景信息科技有限公司	382,075.46	6.25%	否
5	江苏润森信息技术有限公司	292,452.82	4.78%	否
	合计	2,366,822.08	38.72%	-

## 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	5,888,473.68	1,136,644.54	418.06%
投资活动产生的现金流量净额	-1,243,447.54	-5,502,426.28	-77.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-958,595.52	-958,595.52	

## 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金净流量增长 418.06%，主要系：（1）营业收入增长 9.03%，净利润增长 120.55%，经营活动产生的现金净流量相应增长；（2）公司收到软件名城项目补助 431.92 万元；

投资活动产生净流量报告期减少：（1）2018 年对外投资金额较大；（2）2018 年购进大件固定资产（汽车）

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	注册地	持股比例(%)	取得方式	销售额	净利润
上海高达星软件系统有限公司	上海	100	受让	6,356,584.99	1,333,562.89
广州高达软件科技有限公司	广州	100	设立	3,973,933.98	-691,595.99
武汉高达软件系统有限公司	武汉	100	受让	9,315,356.81	1,126,609.05
大连高德联合信息技术有限公司	大连	75	设立	1,440,217.84	-3,501,990.44
杭州高达云计算有限公司	杭州	100	设立	717,258.01	-1,303,010.09

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用



执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》。

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

合并数据：“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 810,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 4,785,550.09 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 730,242.05 元。

母公司单体：“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,741,823.10 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 207,400.00 元。

（2）执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

合并数据：可供出售金融资产：减少 300,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 300,000.00 元。

母公司单体：可供出售金融资产：减少 300,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 300,000.00 元

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。



### 三、 持续经营评价

报告期内，公司在“核心企业 互联网 6+1”基础上，公司在市场方面上进一步深入开拓大宗商品行业市场，在钢厂、智慧交通物流、化纤、有色和期现结合等流通领域开拓了新的标杆客户，并在供应链金融和虚拟立体仓方面的技术、产品有了新的突破。

在管理方面，进一步进行精细化项目管理，管理好客户需求边界、进度和人力资源合理调配，取得一定的成绩，是经营业绩扭亏的主要因素。

在技术方面，公司在微服务和中台技术取得较大的进步，并初步研发出 GoldenBIP1.0 的谷神低码柔性开发平台，在 ERP 领域取得领先地位，为公司持续发展和业绩持续改善打下技术基础，未来可持续盈利较大，故不存在持续经营的风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，风险主要包括知识产权得不到保护、市场竞争失利等方面。

##### (1) 有关知识产权的风险

公司通过 CMMI ML5 并承担多项国家创新基金项目,并拥有高达互联网+技术市级高新技术研发中心和高达物联网+金融科技省级高新技术企业研发中心。目前有一百多项软件著作权及专利。公司将进一步加强有关知识产权的风险管理。目前拥有一百十多项软件著作权及专利。故存在核心技术机密被泄露或者被侵权的风险，这会对公司经营产生不利影响。

为保护知识产权，公司与员工签订“保密协定”，“同业禁止协议”等，并严格执行有关规定。同时，成立了员工持股公司即杭州高投，让核心员工间接持有公司股份，增强凝聚力 and 创新能力。效果良好。

##### (2) 市场竞争失利的风险

公司是互联网 B2B 电商+云供应链管理的技术开发商和服务商,具有良好的企业品牌形象,但市场营销能力尚不够强大。所以，不排除竞争对手可能短期积聚强大资本后凭资本优势来冲击市场,从而打压到本公司发展。

##### (3) 核心技术人员流失的风险

核心技术人员流失的风险。高水平的研发和项目管理等核心技术人员对公司保持市场竞争力非常重要。如核心技术人员流失，将给公司研发带来一定的风险。公司注重软件工程管理和项目过程管理，遵循 CMMI ML5 标准执行，并且公司核心技术人员都直接或者间接持有公司股份，具有一定的凝聚力。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,676,000.00	1,168,643.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年12月17日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015年12	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

	月 17 日					
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他	2015 年 8 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 17 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

(1) 公司发起人、控股股东及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺按《公司法》、《中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让闲置，自愿锁定所持股份。

(2) 为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺》。

(3) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司实际控制人和管理层出具了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程及各项内控管理制度，规范公司治理机制。

(4) 公司实际控制人和管理层承诺今后的经营活动中，在减少管理交易基础上，将严格遵守关联交易相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益。将严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。

报告期内，承诺履行正常，上述承诺人均不存在违反承诺事项的情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,627,075	52.80%	-353,902	27,273,173	52.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,139,398	9.82%	589,000	5,728,398	10.95%
	董事、监事、高管	8,244,825	15.76%	390,098	8,634,923	16.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,692,925	47.20%	353,902	25,046,827	47.87%
	其中：控股股东、实际控制人	15,418,193	29.47%	0	15,418,193	29.47%
	董事、监事、高管	20,774,475	39.71%	-1,061,707	19,712,768	37.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,320,000	-	0	52,320,000	-
普通股股东人数		28				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李七生	11,657,947	319,000	11,976,947	22.89%	8,743,460	3,233,487
2	胡斌	8,899,644	270,000	9,169,644	17.53%	6,674,733	2,494,911
3	上海钢联电子商务股份有限公司	4,770,000	0	4,770,000	9.12%	0	4,770,000
4	夏国庆	3,918,450	147,000	4,065,450	7.77%	4,065,450	0
5	新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	3,825,000	0	3,825,000	7.31%	0	3,825,000
6	杭州高投投资管理合伙企业(有限合伙)	3,759,600	0	3,759,600	7.19%	1,717,200	2,042,400
7	吴春华	2,460,900	102,000	2,562,900	4.90%	0	2,562,900
8	张治学	2,427,900	130,000	2,557,900	4.89%	1,933,425	624,475
9	新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)	2,025,000	0	2,025,000	3.87%	0	2,025,000
10	李细生	1,415,609	0	1,415,609	2.71%	1,415,609	0
合计		45,160,050	968,000	46,128,050	88.18%	24,549,877	21,578,173

普通股前十名股东间相互关系说明：李七生与胡斌系行动一致人；李七生与李细生是兄弟关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为李七生、胡斌，与实际控制人一致。李七生，男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于浙江大学机械专业。1995 年 9 月—1997 年 1 月，任杭州新利商用机器有限公司技术员；1997 年 8 月—2008 年 12 月，任杭州高达软件系统有限公司总经理；2009 年 1 月—2013 年 7 月，任杭州高达软件系统有限公司执行董事；2013 年 8 月起，任杭州高达软件系统股份有限公司董事长。

胡斌，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于浙江大学化工专业。1995 年 8 月—1998 年 10 月，任杭州恒生电子股份有限公司技术员；1998 年 11 月—2008 年 12 月，任杭州高达软件系统有限公司市场总监；2009 年 1 月—2013 年 7 月，任杭州高达软件系统有限公司总经理；2013 年 8 月起，任杭州高达软件系统股份有限公司董事兼总经理。

截至报告期末，李七生直接持有高达软件 22.89%的股份，同时通过担任杭州高投执行事务合伙人而持有公司 7.19%的股权，一共拥有高达软件 30.08%的股权；胡斌持有公司 17.53%的股份。李七生、胡斌共同直接和间接持有高达软件 47.61%的股权，同时双方已签订《一致行动协议》。因此，公司的控股股东为李七生、胡斌。

报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李七生	董事长	男	1970年9月	硕士	2019年9月12日	2022年9月11日	是
胡斌	董事兼总经理	男	1968年7月	硕士	2019年9月12日	2022年9月11日	是
张治学	董事兼副总经理	男	1975年12月	本科	2019年9月12日	2022年9月11日	是
冯维	董事兼技术	男	1978年8月	硕士	2019年9	2022年9	是

	总监				月 12 日	月 11 日	
江浩	董事	男	1974 年 5 月	本科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	否
陈军荣	董事	男	1979 年 12 月	本科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
王森	董事	男	1967 年 10 月	本科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	否
刘胜娥	财务负责人	女	1978 年 8 月	本科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
翁彩平	董事会秘书	女	1980 年 12 月	本科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
王荣华	监事会主席	男	1980 年 1 月	专科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
胡合鑫	监事	男	1988 年 1 月	硕士在读	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
赵南平	监事	男	1983 年 5 月	专科	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

**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：**

无相关关系。

**(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
李七生	董事长	11,657,947	319,000	11,976,947	22.89%	0
胡斌	董事兼总经理	8,899,644	270,000	9,169,644	17.53%	0
张治学	董事兼副总经理	2,427,900	130,000	2,557,900	4.89%	0
冯维	董事	858,600	25,000	883,600	1.69%	0
江浩	董事	0		0		0
陈军荣	董事	0		0		0
王森	董事	0		0		0
刘胜娥	财务总监	0		0		0
翁彩平	董秘	0		0		0
王荣华	监事会主席	0		0		0
胡合鑫	监事	0		0		0
赵南平	职工代表监事	0		0		0
合计	-	23,844,091	744,000	24,588,091	47%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李细生	监事会主席	换届	无	换届
吴杰	监事	换届	无	换届
胡合鑫	无	新任	监事	换届新任
赵南平	无	新任	职工代表监事	换届新任

**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

胡合鑫，1988年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于蚌埠学院电子商务专业，2018年至今在读香港公开大学工商管理硕士学位。2008年6月入职任广州高达软件科技有限公司，2015年至今任职广州高达软件科技有限公司总经理。

赵南平，1983年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于浙江经贸职业技术学院软件开发与设计专业。2007年3月—2013年7月，任杭州高达软件系统有限公司品控部部门经理；2013年8月起，任杭州高达软件系统股份有限公司品控部部门经理。

**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	18	16
技术人员	287	260
销售人员	28	26
财务人员	11	11
员工总计	344	313

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	200	174
专科	128	123
专科以下	11	11
员工总计	344	313

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到有效执行。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改过公司章程。三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等均未改变。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月23日，召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度财

		<p>务决算报告和 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配的议案》、《公司 2018 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易/预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 28 日，召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 9 月 12 日，第三届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举杭州高达软件系统股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任杭州高达软件系统股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任杭州高达软件系统股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任杭州高达软件系统股份有限公司技术总监的议案》、《关于聘任杭州高达软件系统股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘任杭州高达软件系统股份有限公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 4 月 23 日，召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配的议案》、《公司 2018 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易/预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 28 日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3、2019 年 9 月 12 日，召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举杭州高达软件系统股份有限公司监事长的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 5 月 15 日，召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年度财务决算报告和 2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配的议案》、《公司 2018 年年</p>

		<p>度报告全文及摘要的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于确认 2018 年度关联交易/预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 9 月 12 日，召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度的监督事项无异议。

具体意见如下：

1. 公司依法运作的情况：报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况：监事会审议通过了经审计的 2019 年年度财务报告。监事会认为公司 2019 年年度财务报告在所有重大方面公允、客观地反应了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量状况良好。

3. 公司关联交易情况：报告期内，对相关关联交易事项进行了审议。

4. 股东大会决议执行情况 公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

5. 监事会对定期报告的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

公司根据业务的需要设置了相关职能部门，各部门的业务运行和管理完全独立，且具有完整的业务

流程和操作系统。

#### 2. 资产的独立

公司自行购买办公楼为独立经营场所。公司资产独立完整、权属清晰。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### 3. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在其他企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

#### 4. 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理，拥有独立的银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5. 机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权，也不存在与大股东及其他人员混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系评价：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理的评价：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、强化会计基础等级管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制等内控制度的评价：内控制度的建设是公司的稳健经营的安全阀，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后检查等措施继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报披露重大差错责任追究制度》，并严格按照规定执行；未发生重大会计差错更正及遗漏遗漏信息情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZF10497 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 5 月 26 日
注册会计师姓名	凌燕、马良刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

#### 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10497 号

杭州高达软件系统股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州高达软件系统股份有限公司（以下简称高达软件）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高达软件 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

高达软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高达软件 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高达软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高达软件的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就高达软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：马良刚

中国·上海

2020年5月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、(一)	20,498,533.50	16,502,102.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、(二)	1,650,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注五、(三)	-	14,820.00
衍生金融资产			
应收票据	附注五、(四)	1,138,790.15	810,000.00
应收账款	附注五、(五)	5,446,369.07	4,785,550.09
应收款项融资			
预付款项	附注五、(六)	1,200,361.33	1,876,905.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(七)	2,194,888.32	4,400,118.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(八)	6,657,540.14	4,696,750.71
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	附注五、(九)	0.00	1,250,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>38,786,482.51</b>	<b>34,336,247.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五、(十一)	14,960,292.68	16,587,732.52
其他权益工具投资	附注五、(十)		300,000.00
其他非流动金融资产	附注五、(十二)	500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	附注五、(十三)	15,635,156.53	16,562,165.1
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(十四)	0.00	4,558.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十五)	104,188.51	196,220.59
递延所得税资产	附注五、(十六)	3,541,908.22	4,752,177.86
其他非流动资产			



<b>非流动资产合计</b>		34,741,545.94	38,402,854.54
<b>资产总计</b>		73,528,028.45	72,739,102.11
<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			
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	附注五、(十七)	306,523.89	730,242.05
预收款项	附注五、(十八)	15,000,818.68	12,973,201.69
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	附注五、(十九)	5,138,785.62	5,929,956.22
应交税费	附注五、(二十)	2,030,682.44	2,686,752.88
其他应付款	附注五、(二十一)	381,261.04	142,966.32
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>		22,858,071.67	22,463,119.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、(二十二)	3,489,300.17	4,228,518.30
应付债券			
其中：优先股		0.00	
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,489,300.17	4,228,518.30
<b>负债合计</b>		26,347,371.84	26,691,637.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、(二十三)	52,320,000.00	52,320,000.00
其他权益工具			

其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	附注五、(二十四)	1,077,945.53	1,077,945.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、(二十五)	2,100,070.26	1,691,738.96
一般风险准备			
未分配利润	附注五、(二十六)	-8,006,030.21	-9,606,388.48
归属于母公司所有者权益合计		47,491,985.58	45,483,296.01
少数股东权益		-311,328.97	564,168.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,180,656.61</b>	<b>46,047,464.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,528,028.45</b>	<b>72,739,102.11</b>

法定代表人：李七生 主管会计工作负责人：刘胜娥 会计机构负责人：刘胜娥

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,122,398.66	7,082,644.36
交易性金融资产		0.00	14,820.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注十四、(一)	352,800.00	0.00
应收账款	附注十四、(二)	3,385,208.87	3,741,823.10
应收款项融资			
预付款项			460,000.00
其他应收款	附注十四、(三)	14,057,176.35	11,249,405.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,237,295.82	456,296.32
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>29,154,879.70</b>	<b>23,004,989.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注十四、(四)	27,555,083.79	29,182,523.63
其他权益工具投资			300,000.00
其他非流动金融资产		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		15,135,231.41	15,898,530.87

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,822.00	157,054.04
递延所得税资产		3,488,253.38	4,692,802.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,762,390.58</b>	<b>50,230,911.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,917,270.28</b>	<b>73,235,900.57</b>
<b>流动负债：</b>			
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		0.00	0.00
应付账款		0.00	207,400.00
预收款项		6,725,253.63	7,221,507.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,689,205.01	3,322,129.07
应交税费		1,111,747.28	2,012,374.72
其他应付款		1,621,187.30	46,706.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,147,393.22</b>	<b>12,810,118.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,489,300.17	4,228,518.30
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,489,300.17</b>	<b>4,228,518.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,636,693.39</b>	<b>17,038,636.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,320,000.00	52,320,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		366,279.25	366,279.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,100,070.26	1,691,738.96
一般风险准备			
未分配利润		5,494,227.38	1,819,245.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,280,576.89</b>	<b>56,197,263.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>75,917,270.28</b>	<b>73,235,900.57</b>

法定代表人：李七生

主管会计工作负责人：刘胜娥

会计机构负责人：刘胜娥

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>65,833,145.07</b>	<b>60,380,357.77</b>
其中：营业收入		65,833,145.07	60,380,357.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>70,001,997.95</b>	<b>69,282,673.53</b>
其中：营业成本	附注五、(二十七)	24,200,601.79	26,422,373.68
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	附注五、(二十八)	810,528.10	951,029.85
销售费用	附注五、(二十九)	6,956,742.17	6,729,184.97
管理费用	附注五、(三十)	16,960,956.60	17,666,188.11
研发费用	附注五、(三十一)	20,930,052.98	17,336,900.76
财务费用	附注五、(三十二)	143,116.31	176,996.16
其中：利息费用		219,377.39	259,787.99
利息收入		92,949.53	101,943.92
加：其他收益	附注五、(三十三)	8,722,828.65	4,710,952.87
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十四)	-1,584,590.85	-1,640,986.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,627,439.84	-1,670,663.89
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）		0	0
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）	附注五、(三十五)	0.00	-5,408.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(三十六)	-952,252.65	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(三十七)	0.00	-710,494.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(三十八)	-5,937.54	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,011,194.73	-6,548,251.24
加：营业外收入	附注五、(三十九)	449,259.42	613,361.48
减：营业外支出	附注五、(四十)	91,760.83	45,170.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,368,693.32	-5,980,059.86
减：所得税费用	附注五、(四十一)	1,235,501.36	-467,077.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,133,191.96	-5,512,982.17
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）		1,133,191.96	-5,512,982.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-875,497.61	-285,993.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,008,689.57	-5,226,988.96
<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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,133,191.96	-5,512,982.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,008,689.57	-5,226,988.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-875,497.61	-285,993.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.10

法定代表人：李七生 主管会计工作负责人：刘胜娥 会计机构负责人：刘胜娥

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	附注十四、(五)	36,720,120.09	30,525,332.79
减：营业成本	附注十四、(五)	9,933,743.24	10,202,983.33
税金及附加		518,664.19	634,371.18
销售费用		3,382,906.52	3,015,158.87
管理费用		8,786,944.41	8,726,586.02
研发费用		14,500,069.55	13,405,944.81
财务费用		208,331.02	201,565.98
其中：利息费用		219,377.39	259,787.99
利息收入		16,635.60	67,121.49
加：其他收益		7,264,096.88	2,339,914.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、(六)	-1,629,374.89	-1,670,663.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,627,439.84	-1,670,663.89
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）			-5,408.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,663.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,612,124.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,937.54	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,016,581.82	-6,609,559.28
加：营业外收入		366,872.78	1,159,222.10
减：营业外支出		91,760.83	352.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,291,693.77	-5,450,689.43
减：所得税费用		1,208,380.76	-2,931,019.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,083,313.01	-2,519,670.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,083,313.01	-2,519,670.31
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,083,313.01</b>	<b>-2,519,670.31</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.05

法定代表人：李七生      主管会计工作负责人：刘胜娥      会计机构负责人：刘胜娥

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		73,344,091.89	74,628,156.00
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		3,379,149.65	4,024,084.64
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（四十一）	7,133,433.97	3,338,749.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,856,675.51</b>	<b>81,990,990.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,913,235.33	10,076,095.23
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		47,284,475.37	45,213,079.49
支付的各项税费		7,034,696.93	7,411,341.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（四十一）	12,735,794.20	18,153,829.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,968,201.83</b>	<b>80,854,345.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,888,473.68</b>	<b>1,136,644.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,261,904.37	8,300,000.00
取得投资收益收到的现金		44,784.04	29,677.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,131.00	0.00
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			



<b>投资活动现金流入小计</b>		1,309,819.41	8,329,677.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,266.95	1,642,103.85
投资支付的现金		1,850,000.00	12,190,000.00
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>		2,553,266.95	13,832,103.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,243,447.54	-5,502,426.28
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		739,218.13	698,807.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,377.39	259,787.99
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>		958,595.52	958,595.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-958,595.52	-958,595.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,686,430.62	-5,324,377.26
加：期初现金及现金等价物余额		16,502,102.88	21,826,480.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,188,533.50	16,502,102.88

法定代表人：李七生 主管会计工作负责人：刘胜娥 会计机构负责人：刘胜娥

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		39,812,300.54	44,809,250.74
收到的税费返还		2,210,717.88	2,426,929.97
收到其他与经营活动有关的现金		7,115,458.51	1,451,281.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,138,476.93	48,687,462.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,248,037.21	7,228,603.45
支付给职工以及为职工支付的现金		25,938,960.42	23,532,055.82
支付的各项税费		4,498,272.60	4,277,432.52
支付其他与经营活动有关的现金		6,312,064.05	12,553,891.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,997,334.28	47,591,983.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,141,142.65	1,095,478.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,884.95	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,131.00	0.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		16,015.95	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,975.67	1,240,705.81
投资支付的现金		200,000.00	2,698,611.00
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		4,070,833.11	2,770,287.36
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,850,808.78	6,709,604.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,834,792.83	-6,709,604.17
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,382,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,382,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		739,218.13	698,807.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,377.39	259,787.99
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>		958,595.52	958,595.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		423,404.48	-958,595.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,729,754.30	-6,572,721.22
加：期初现金及现金等价物余额		7,082,644.36	13,655,365.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,812,398.66	7,082,644.36

法定代表人：李七生

主管会计工作负责人：刘胜娥

会计机构负责人：刘胜娥

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,320,000.00				1,077,945.53				1,691,738.96		-9,606,388.48	564,168.64	46,047,464.65
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,320,000.00				1,077,945.53				1,691,738.96		-9,606,388.48	564,168.64	46,047,464.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									408,331.30		1,600,358.27	-875,497.61	1,133,191.96
（一）综合收益总额											2,008,689.57	-875,497.61	1,133,191.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									408,331.30		-408,331.30		
1. 提取盈余公积									408,331.30		-408,331.30		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,320,000.00</b>				<b>1,077,945.53</b>			<b>2,100,070.26</b>		<b>-8,006,030.21</b>	<b>-311,328.97</b>	<b>47,180,656.61</b>	

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,880,000.00				18,517,945.53				1,691,738.96		-4,379,399.52	850,161.85	51,560,446.82
加：会计政策变更	0			0	0			0		0	0	0	0
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	34,880,000.00			18,517,945.53			1,691,738.96	-4,379,399.52	850,161.85	51,560,446.82		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	17,440,000.00			-17,440,000.00				-5,226,988.96	-285,993.21	-5,512,982.17		
（一）综合收益总额								-5,226,988.96	-285,993.21	-5,512,982.17		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	17,440,000.00			-17,440,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,440,000.00			-17,440,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	52,320,000.00				1,077,945.53			1,691,738.96		-9,606,388.48	564,168.64	46,047,464.65

法定代表人：李七生    主管会计工作负责人：刘胜娥    会计机构负责人：刘胜娥

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	52,320,000.00				366,279.25				1,691,738.96		1,819,245.67	56,197,263.88
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	52,320,000.00				366,279.25				1,691,738.96		1,819,245.67	56,197,263.88
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								408,331.30			3,674,981.71	4,083,313.01
（一）综合收益总额											4,083,313.01	4,083,313.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								408,331.30			-408,331.30	
1. 提取盈余公积								408,331.30			-408,331.30	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	52,320,000.00				366,279.25				2,100,070.26		5,494,227.38	60,280,576.89

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,880,000.00				17,806,279.25				1,691,738.96		4,338,915.98	58,716,934.19
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,880,000.00				17,806,279.25				1,691,738.96		4,338,915.98	58,716,934.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,440,000.00				-17,440,000.00						-2,519,670.31	-2,519,670.31
（一）综合收益总额											-2,519,670.31	-2,519,670.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,440,000.00				-17,440,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,440,000.00				-17,440,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,320,000.00				366,279.25				1,691,738.96		1,819,245.67	56,197,263.88

法定代表人：李七生

主管会计工作负责人：刘胜娥

会计机构负责人：刘胜娥

# 杭州高达软件系统股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

杭州高达软件系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原杭州高达软件系统有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由杭州高投投资管理合伙企业(有限合伙)、冯维、李细生、包厚华、吴春华、张治学、夏国庆、胡斌、李七生共同发起设立, 发起设立时股本总额为 1,980.00 万股(每股人民币 1 元)。

2015 年 11 月 30 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意杭州高达软件系统股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(股转系统函【2015】8418 号), 在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 公司挂牌时注册资本为 3,180.00 万元, 股份总数为 3,180.00 万股。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 5,232.00 万元。营业执照统一社会信用代码为 9133010025630848XR。

本公司主要经营活动为: 自行开发研制的软件产品销售、定制软件产品销售、系统集成以及技术服务等。

法定代表人: 李七生。

公司注册地: 浙江省杭州市, 总部办公地: 浙江省杭州市。

本公司的实际控制人为李七生、胡斌, 李七生与胡斌为一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 26 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海高达星软件系统有限公司
北京金高桥软件系统有限公司
广州高达软件科技有限公司
武汉高达软件系统有限公司
大连高德联合信息技术有限公司
杭州高达云计算有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备：**

##### **① 单项金额重大并单独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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除合并关联方和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并关联方之间的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值;

坏账准备的计提方法

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：处于开发过程中的软件产品、硬件及耗材等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施

加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接



处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67
固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00

## （十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	预计使用寿命

每季度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

**(十五) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出、租入的车辆。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按租赁资产尚可使用年限摊销。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确

认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

本公司业务收入主要来自自行开发研制的软件产品销售、定制软件的销售、系统集成业务以及技术服务收入。

- (1) 自行开发研制的软件产品销售：不需要安装的以产品交付并经客户验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；
- (2) 定制软件产品销售：采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按经客户验收确认的已完成工作量分阶段确认收入；
- (3) 硬件产品销售收入：硬件产品在交付时确认收入；
- (4) 技术服务收入：在收到服务款或取得收取款项的证据时，在技术服务合同约定的售后服务受益期内分期确认收入。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十一) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》  
 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 810,000.00 元,“应收账款”上年年末余额 4,785,550.09 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 0.00 元,“应付账款”上年年末余额 730,242.05 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”上年年末余额 0.00 元,“应收账款”上年年末余额 3,741,823.10 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”上年年末余额 0.00 元,“应付账款”上年年末余额 207,400.00 元。

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）



财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 14,820.00 元；交易性金融资产：增加 14,820.00 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 14,820.00 元；交易性金融资产：增加 14,820.00 元。
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 300,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 300,000.00 元	可供出售金融资产：减少 300,000.00 元；其他非流动金融资产：增加 300,000.00 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	16,502,102.88	货币资金	摊余成本	16,502,102.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,820.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,264,820.00
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	810,000.00	应收票据	摊余成本	810,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	4,785,550.09	应收账款	摊余成本	4,785,550.09
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,400,118.39	其他应收款	摊余成本	4,400,118.39
持有至到期投资	摊余成本	1,250,000.00	债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)			(含其他流动资产)		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	300,000.00	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	300,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,082,644.36	货币资金	摊余成本	7,082,644.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,820.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,820.00
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	3,741,823.10	应收账款	摊余成本	3,741,823.10
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	11,249,405.59	其他应收款	摊余成本	11,249,405.59
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他非流动金融资产			益	300,000.00	
其他权益工具投资		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益			
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	16,502,102.88	16,502,102.88			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	1,264,820.00	1,264,820.00		1,264,820.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,820.00	不适用	-14,820.00		-14,820.00
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	810,000.00	810,000.00			
应收账款	4,785,550.09	4,785,550.09			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,876,905.50	1,876,905.50			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	4,400,118.39	4,400,118.39			
买入返售金融资产					
存货	4,696,750.71	4,696,750.71			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,250,000.00		-1,250,000.00		-1,250,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>34,336,247.57</b>	<b>34,336,247.57</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	300,000.00	不适用	-300,000.00		-300,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	16,587,732.52	16,587,732.52			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	300,000.00	300,000.00		300,000.00
投资性房地产					
固定资产	16,562,165.10	16,562,165.10			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	4,558.47	4,558.47			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	196,220.59	196,220.59			
递延所得税资产	4,752,177.86	4,752,177.86			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>38,402,854.54</b>	<b>38,402,854.54</b>			
<b>资产总计</b>	<b>72,739,102.11</b>	<b>72,739,102.11</b>			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	730,242.05	730,242.05			
预收款项	12,973,201.69	12,973,201.69			
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	5,929,956.22	5,929,956.22			
应交税费	2,686,752.88	2,686,752.88			
其他应付款	142,966.32	142,966.32			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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>22,463,119.16</b>	<b>22,463,119.16</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	4,228,518.30	4,228,518.30			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,228,518.30</b>	<b>4,228,518.30</b>			
<b>负债合计</b>	<b>26,691,637.46</b>	<b>26,691,637.46</b>			
所有者权益：					
股本	52,320,000.00	52,320,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,077,945.53	1,077,945.53			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,691,738.96	1,691,738.96			
一般风险准备					
未分配利润	-9,606,388.48	-9,606,388.48			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
归属于母公司所有者 权益合计	45,483,296.01	45,483,296.01			
少数股东权益	564,168.64	564,168.64			
<b>所有者权益合计</b>	<b>46,047,464.65</b>	<b>46,047,464.65</b>			
<b>负债和所有者权益总 计</b>	<b>72,739,102.11</b>	<b>72,739,102.11</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	7,082,644.36	7,082,644.36			
交易性金融资产	不适用	14,820.00	14,820.00		14,820.00
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资 产	14,820.00	不适用	-14,820.00		-14,820.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3,741,823.10	3,741,823.10			
应收款项融资	不适用				
预付款项	460,000.00	460,000.00			
其他应收款	11,249,405.59	11,249,405.59			
存货	456,296.32	456,296.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资 产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>23,004,989.37</b>	<b>23,004,989.37</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	300,000.00	不适用	-300,000.00		-300,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	29,182,523.63	29,182,523.63			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	300,000.00	300,000.00		300,000.00
投资性房地产					
固定资产	15,898,530.87	15,898,530.87			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	157,054.04	157,054.04			
递延所得税资产	4,692,802.66	4,692,802.66			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>50,230,911.20</b>	<b>50,230,911.20</b>			
<b>资产总计</b>	<b>73,235,900.57</b>	<b>73,235,900.57</b>			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	207,400.00	207,400.00			
预收款项	7,221,507.70	7,221,507.70			
应付职工薪酬	3,322,129.07	3,322,129.07			
应交税费	2,012,374.72	2,012,374.72			
其他应付款	46,706.90	46,706.90			
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>12,810,118.39</b>	<b>12,810,118.39</b>			
非流动负债：					
长期借款	4,228,518.30	4,228,518.30			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,228,518.30</b>	<b>4,228,518.30</b>			
<b>负债合计</b>	<b>17,038,636.69</b>	<b>17,038,636.69</b>			
所有者权益：					
股本	52,320,000.00	52,320,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	366,279.25	366,279.25			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,691,738.96	1,691,738.96			
未分配利润	1,819,245.67	1,819,245.67			
<b>所有者权益合计</b>	<b>56,197,263.88</b>	<b>56,197,263.88</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>73,235,900.57</b>	<b>73,235,900.57</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1.5%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	注 2

注 1：本期本公司及子公司所属的信息技术服务业税率为 6%。

注 2：本公司、武汉高达软件系统有限公司所得税按应纳税所得额的 15% 计征，税收优惠见“四、税项，（二）税收优惠”所述。其他公司所得税按应纳税所得额的 20% 计征，税收优惠见“四、税项，（二）税收优惠”。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州高达软件系统股份有限公司	15%
上海高达星软件系统有限公司	20%
北京金高桥软件系统有限公司	20%
广州高达软件科技有限公司	20%
武汉高达软件系统有限公司	15%
大连高德联合信息技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
杭州高达云计算有限公司	20%

税收优惠见“四、税项，（二）税收优惠”所述。

## （二）税收优惠

1、根据国务院 2011 年 1 月发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司、上海高达星软件系统有限公司、武汉高达软件系统有限公司、广州高达软件科技有限公司、杭州高达云计算有限公司销售自行开发生生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

2、根据浙江省科学技术厅发布的《关于公示浙江省 2014 年第一批 722 家拟认定高新技术企业名单的通知》（浙高企认[2014]03 号），并经《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2015]29 号）备案，本公司通过高新技术企业审核。2017 年 11 月 13 日，公司通过高新技术企业复审取得《高新技术企业证书》，企业所得税优惠期为 2017 至 2019 年。本公司 2019 年度企业所得税税率减按 15% 征收。

3、根据湖北省科学技术委员会、湖北省财政局、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准并于 2012 年 11 月 20 日颁发的《高新技术企业证书》，并经《关于湖北省 2015 年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕305 号）备案，子公司武汉高达软件系统有限公司通过高新技术企业审核。2018 年 11 月 15 日，子公司武汉高达软件系统有限公司通过高新技术企业复审取得《高新技术企业证书》，企业所得税优惠期为 2018 至 2020 年。根据企业所得税法规定，武汉高达软件系统有限公司 2019 年度企业所得税率减按 15% 征收。

5、根据《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》（国家税务总局公告 2019 年第 13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司北京金高桥软件系统有限公司、上海高达星软件系统有限公司、广州高达软件科技有限公司、大连高德联合信息技术有限公司、杭州高达云计算有限公司 2019 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	91,362.71	150,022.46
银行存款	20,097,170.79	16,041,663.65
其他货币资金	310,000.00	310,416.77
合计	20,498,533.50	16,502,102.88
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金期末余额为保函保证金，存在使用限制。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,650,000.00
其中：理财产品	1,650,000.00
合计	1,650,000.00

### (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	14,820.00
其中：权益工具投资	14,820.00
合计	14,820.00

### (四) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	756,810.11	50,000.00
商业承兑汇票	381,980.04	760,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,138,790.15	810,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

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为应收账款的票据

5、 应收票据-商业承兑汇票按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	402,084.25	800,000.00
小计	402,084.25	800,000.00
减：坏账准备	20,104.21	40,000.00
合计	381,980.04	760,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,341,442.25	4,091,876.18
1至2年	143,921.73	978,750.25
2至3年	513,723.11	230,535.04
3年以上	1,494,750.00	3,392,852.22
小计	7,493,837.09	8,694,013.69
减：坏账准备	2,047,468.02	3,908,463.60
合计	5,446,369.07	4,785,550.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,493,837.09	100.00	2,047,468.02	27.32	5,446,369.07
其中:					
账龄组合	7,493,837.09	100.00	2,047,468.02	27.32	5,446,369.07
合计	7,493,837.09	100.00	2,047,468.02		5,446,369.07

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,694,013.69	100.00	3,908,463.60	44.96	4,785,550.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,694,013.69	100.00	3,908,463.60		4,785,550.09

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,341,442.25	267,072.11	5.00
1 至 2 年	143,921.73	28,784.35	20.00
2 至 3 年	513,723.11	256,861.56	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,494,750.00	1,494,750.00	100.00
合计	7,493,837.09	2,047,468.02	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组						
合计提坏账准备	3,908,463.60	3,908,463.60		77,545.36	1,783,450.22	2,047,468.02
合计	3,908,463.60	3,908,463.60		77,545.36	1,783,450.22	2,047,468.02

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,783,450.22

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆福集供应链管理有限公司	829,829.00	11.07	41,491.45
北京东方园景科技发展有限公司	642,448.73	8.57	32,122.44
广东省建材有限公司	503,018.87	6.71	25,150.94
浙江恒逸国际贸易有限公司	386,324.00	5.16	19,316.20
新疆煤炭交易中心有限公司	360,000.00	4.80	360,000.00
合计	2,721,620.60	36.31	478,081.03

### 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,154,361.33	96.17	1,876,905.50	100.00
1至2年	46,000.00	3.83		
2至3年				
3年以上				
合计	1,200,361.33	100.00	1,876,905.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华为软件技术有限公司	103,183.43	8.60
无锡德光智和科技有限公司	87,346.00	7.28
上海通昶信息科技有限公司	54,200.00	4.52
上海里盟信息技术有限公司	50,000.00	4.17
佛山市商睿计算机有限公司	41,000.00	3.42
合计	335,729.43	27.99

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,194,888.32	4,400,118.39
合计	2,194,888.32	4,400,118.39

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	796,728.79	2,484,933.09
1 至 2 年	953,145.10	2,215,988.69
2 至 3 年	2,050,959.78	533,282.00
3 年以上	142,790.00	55,790.00
小计	3,943,623.67	5,289,993.78
减：坏账准备	1,748,735.35	889,875.39
合计	2,194,888.32	4,400,118.39

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	700,000.00	17.75	700,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	3,243,623.67	82.25	1,048,735.35	32.33	2,194,888.32
其中：					
账龄组合	3,243,623.67	82.25	1,048,735.35	32.33	2,194,888.32
合计	3,943,623.67	100.00	1,748,735.35		2,194,888.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收	5,289,993.78	100.00	889,875.39	16.82	4,400,118.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,289,993.78	100.00	889,875.39		4,400,118.39

按单项计提项目：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无界永在（上海）投资有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
合计	700,000.00	700,000.00		

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	796,728.79	39,836.44	5.00
1 至 2 年	953,145.10	190,629.02	20.00
2 至 3 年	1,350,959.78	675,479.89	50.00
3 年以上	142,790.00	142,790.00	100.00
合计	3,243,623.67	1,048,735.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	889,875.39			889,875.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,049,693.80			1,049,693.80
本期转回				
本期转销				
本期核销	190,833.84			190,833.84
其他变动				
期末余额	1,748,735.35			1,748,735.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,289,993.78			5,289,993.78
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,346,370.11			1,346,370.11
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	3,943,623.67			3,943,623.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	889,875.39	889,875.39	1,049,693.80		190,833.84	1,748,735.35
合计	889,875.39	889,875.39	1,049,693.80		190,833.84	1,748,735.35

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,833.84

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及备用金	3,050,287.74	4,052,688.88
业务押金	772,569.31	1,124,330.78
代垫社保及其他	120,766.62	112,974.12
合计	3,943,623.67	5,289,993.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无界永在(上海)投资有限公司	借款及备用金	700,000.00	2-3年	17.75	700,000.00
杭州元尔商贸有限公司	借款及备用金	500,000.00	2-3年	12.68	250,000.00
浙江购易思电子商务有限公司	借款及备用金	500,000.00	1-2年	12.68	100,000.00
徐银丰	借款及备用金	408,516.60	1年以内 89,186.50元, 1-2年 319,330.10元	10.36	68,325.00
厦门国贸集团股份有限公司	业务押金	225,000.00	1年以内	5.71	11,250.00
合计		2,333,516.60		59.18	1,129,575.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
处于开发过程中的软件产品	6,657,540.14		6,657,540.14	4,696,750.71		4,696,750.71
合计	6,657,540.14		6,657,540.14	4,696,750.71		4,696,750.71



(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		1,250,000.00
合计		1,250,000.00

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00
按成本计量	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
中物动产信息服务股份有限公司	14,228,918.26			-1,480,521.33						12,748,396.93	
广西南方牛网科技有限公司	454,832.09			-115,901.33						338,930.76	
北京东方园景科技发展有限公司	1,903,982.17			-31,017.18						1,872,964.99	
小计	16,587,732.52			-1,627,439.84						14,960,292.68	
合计	16,587,732.52			-1,627,439.84						14,960,292.68	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00
其中：权益工具投资	500,000.00
合计	500,000.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,635,156.53	16,562,165.10
固定资产清理		
合计	15,635,156.53	16,562,165.10

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	15,567,390.74	4,046,334.26	5,591,008.77	746,134.52	25,950,868.29
(2) 本期增加金额			703,266.95		703,266.95
—购置			703,266.95		703,266.95
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		20,000.00	357,509.19		377,509.19
—处置或报废		20,000.00	357,509.19		377,509.19
—.....					
(4) 期末余额	15,567,390.74	4,026,334.26	5,936,766.53	746,134.52	26,276,626.05
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,646,398.56	3,089,166.53	4,028,417.94	527,248.06	9,291,231.09
(2) 本期增加金额	492,967.32	106,680.48	872,332.22	149,226.96	1,621,206.98
—计提	492,967.32	106,680.48	872,332.22	149,226.96	1,621,206.98
—.....					
(3) 本期减少金额		19,000.00	251,968.55		270,968.55

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
—处置或报废		19,000.00	251,968.55		270,968.55
—.....					
(4) 期末余额	2,139,365.88	3,176,847.01	4,648,781.61	676,475.02	10,641,469.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			97,472.10		97,472.10
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额			97,472.10		97,472.10
—处置或报废			97,472.10		97,472.10
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,428,024.86	849,487.25	1,287,984.92	69,659.50	15,635,156.53
(2) 上年年末账面价值	13,920,992.18	957,167.73	1,465,118.73	218,886.46	16,562,165.10

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	管理软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	75,776.07	75,776.07
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	75,776.07	75,776.07
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	71,217.60	71,217.60
(2) 本期增加金额	4,558.47	4,558.47
—计提	4,558.47	4,558.47
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	75,776.07	75,776.07
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		

项目	管理软件	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	4,558.47	4,558.47

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	196,220.59		92,032.08		104,188.51
合计	196,220.59		92,032.08		104,188.51

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,570,479.33	209,142.16	3,978,316.94	596,747.54
公允价值变动			9,724.00	1,458.60
可抵扣亏损	21,948,840.59	3,292,326.09	27,662,810.85	4,149,421.63
会计和税法收入确认时点差异	808,799.34	40,439.97	24,350.95	4,550.09
合计	24,328,119.26	3,541,908.22	31,675,202.74	4,752,177.86

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	2,245,828.25	2,016,105.15
可抵扣亏损	21,165,461.69	12,480,844.55
会计和税法收入确认时点差异	10,762,528.21	9,013,965.32
合计	34,173,818.15	23,510,915.02

由于子公司上海高达星软件系统有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其截至2019年12月31日可抵扣暂时性差异13,410,460.73元暂未确认递延所得税资产;由于子公司北京金高桥软件系统有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其截至2019年12月31日可抵扣暂时性差异5,076,635.03元暂未确认递延所得税资产;由于子公司广州高达软件科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其截至2019年12月31日可抵扣暂时性差异1,698,821.95元暂未确认递延所得税资产;由于子公司大连高德联合信息技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其截至2019年12月31日可抵扣暂时性差异10,720,276.13元暂未确认递延所得税资产;由于子公司杭州高达云计算有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此其截至2019年12月31日可抵扣暂时性差异3,267,624.29元暂未确认递延所得税资产。

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	1,377,673.01	1,377,673.01	
2022	5,991,164.36	5,603,816.98	
2023	4,917,441.47	5,499,354.56	
2024	8,879,182.85		
合计	21,165,461.69	12,480,844.55	

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示



项目	期末余额	上年年末余额
货款	306,523.89	730,242.05
合计	306,523.89	730,242.05

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	15,000,818.68	12,973,201.69
合计	15,000,818.68	12,973,201.69

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鞍山诚通钢板加工有限公司	62,068.97	项目未上线
合计	62,068.97	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,800,991.08	44,877,462.25	45,608,302.59	5,070,150.74
离职后福利-设定提存计划	128,965.14	1,621,022.81	1,681,353.07	68,634.88
合计	5,929,956.22	46,498,485.06	47,289,655.66	5,138,785.62

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	5,709,008.54	40,533,268.03	41,257,837.77	4,984,438.80

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		1,052,732.08	1,052,732.08	
(3) 社会保险费	75,548.94	1,949,999.43	1,969,220.43	56,327.94
其中：医疗保险费	66,660.83	1,823,074.94	1,840,034.65	49,701.12
工伤保险费	1,269.73	18,910.08	19,233.12	946.69
生育保险费	7,618.38	108,014.41	109,952.66	5,680.13
(4) 住房公积金		1,220,178.00	1,220,178.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,433.60	121,284.71	108,334.31	29,384.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,800,991.08	44,877,462.25	45,608,302.59	5,070,150.74

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	125,790.83	1,563,934.05	1,623,456.72	66,268.16
失业保险费	3,174.31	57,088.76	57,896.35	2,366.72
合计	128,965.14	1,621,022.81	1,681,353.07	68,634.88

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,537,927.89	2,176,060.53
企业所得税	130,452.15	152,435.86
个人所得税	61,218.36	56,038.08
城市维护建设税	101,974.59	139,172.67
房产税	124,927.85	63,818.43
教育费附加	70,949.00	98,132.01
土地使用税	2,709.00	
印花税	523.60	1,095.30
合计	2,030,682.44	2,686,752.88

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	381,261.04	142,966.32
合计	381,261.04	142,966.32

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付职工代垫款项	109,942.26	24,403.31
代交社保及其他	28,840.28	53,971.01
业务押金	242,478.50	64,592.00
合计	381,261.04	142,966.32

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款-房产按揭借款	3,489,300.17	4,228,518.30
合计	3,489,300.17	4,228,518.30

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,320,000.00						52,320,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,077,945.53			1,077,945.53
合计	1,077,945.53			1,077,945.53

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,691,738.96	408,331.30		2,100,070.26
合计	1,691,738.96	408,331.30		2,100,070.26

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-9,606,388.48	-4,379,399.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,606,388.48	-4,379,399.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,008,689.57	-5,226,988.96
减：提取法定盈余公积	408,331.30	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	-8,006,030.21	-9,606,388.48

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,833,145.07	24,200,601.79	60,380,357.77	26,422,373.68
合计	65,833,145.07	24,200,601.79	60,380,357.77	26,422,373.68

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	124,927.85	124,927.86
土地使用税	2,709.00	2,709.00
城市维护建设税	391,327.88	475,631.56
教育费附加	165,787.30	203,138.00
地方教育费附加	102,816.27	126,646.23
印花税	22,959.80	17,977.20
合计	810,528.10	951,029.85

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	4,280,168.70	4,062,423.31
服务费	60,871.13	73,845.57
差旅费	883,883.47	1,018,346.29
房租物业费	30,991.67	348,474.35
办公费	97,555.04	94,969.04
业务招待费	1,182,208.94	619,155.87
汽车费用	154,859.08	205,926.11
广告宣传费	115,339.71	129,720.00
折旧费	109,546.66	83,714.68
会务费	36,503.77	74,669.75
其他费用	4,814.00	17,940.00
合计	6,956,742.17	6,729,184.97

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	9,067,642.44	9,073,802.11
差旅费	1,164,597.72	1,175,608.81
房租物业费	1,672,181.63	1,817,016.39
办公费	610,301.94	683,117.79
中介机构费	516,342.64	476,467.94
服务费	1,451,761.23	1,433,084.39
折旧	538,450.33	618,621.93
长期待摊费用	92,032.08	554,211.15
汽车费用	505,248.92	524,504.43
业务招待费	529,590.92	388,209.44
会务费	304,681.41	346,389.88
其他费用	508,125.34	575,153.85
合计	16,960,956.60	17,666,188.11

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	18,058,801.95	16,019,233.59
折旧	911,326.70	1,044,919.81
差旅费	1,167,639.31	215,026.34
房租		50,333.02
材料	74,859.60	7,068.00
其他费用	717,425.42	320.00
合计	20,930,052.98	17,336,900.76

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	219,377.39	259,787.99
减：利息收入	92,949.53	101,943.92
其他	16,688.45	19,152.09
合计	143,116.31	176,996.16

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,722,828.65	4,710,952.87
合计	8,722,828.65	4,710,952.87

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度杭州市国际级软件名城创建项目	4,319,200.00		与收益相关
软件企业增值税即征即退	3,379,149.65	4,024,084.64	与收益相关
科技型中小企业融资财政补助资金	352,900.00		与收益相关
2018 年第一批中小微企业研发经费补助	302,000.00		与收益相关
洪山区高新技术企业重新认定补贴	100,000.00		与收益相关
19 年省级科技研发与开发资金	90,000.00		与收益相关
区级企业研发活动后补助	90,000.00		与收益相关
2018 年人才激励专项资金	79,279.00		与收益相关
稳岗补贴	10,300.00		与收益相关
省研发中心补助		300,000.00	与收益相关
失业金补贴		26,419.17	与收益相关
省级研发经费补贴		70,000.00	与收益相关
2017 年高新技术产业化项目资金		138,000.00	与收益相关
洪山稳岗补贴		6,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金		75,749.06	与收益相关
省科技研发资金（2016年度研发补贴）		70,000.00	与收益相关
合计	8,722,828.65	4,710,952.87	

#### (三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,627,439.84	-1,670,663.89
处置长期股权投资产生的投资收益	3,973.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,908.38	
理财产品收益	44,784.04	29,677.57
合计	-1,584,590.85	-1,640,986.32

#### (三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-5,408.00
合计		-5,408.00

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-19,895.79
应收账款坏账损失	-77,545.36
其他应收款坏账损失	1,049,693.80



项目	本期金额
合计	952,252.65

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		613,021.93
固定资产减值损失		97,472.10
合计		710,494.03

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	-5,937.54		-5,937.54
合计	-5,937.54		-5,937.54

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	449,259.42	613,361.48	449,259.42
合计	449,259.42	613,361.48	449,259.42

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
就业创业补助和社保补贴	408,014.29	146,187.87	与收益相关
其他	41,245.13	5,573.61	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017年资本市场扶持资金补助		53,900.00	与收益相关
2017年瞪羚企业补助		407,700.00	与收益相关
合计	449,259.42	613,361.48	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		44,817.85	
其他	91,760.83	352.25	91,760.83
合计	91,760.83	45,170.10	91,760.83

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	25,231.72	
递延所得税费用	1,210,269.64	-467,077.69
合计	1,235,501.36	-467,077.69

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,368,693.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	355,304.00
子公司适用不同税率的影响	289,331.06
调整以前期间所得税的影响	3,831.48
非应税收入的影响	244,115.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,843.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	38,985.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	312,215.99
研发费用加计扣除	-196,126.28
所得税费用	1,235,501.36

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	1,247,546.02	1,936,576.18
政府补助	5,751,877.64	1,300,229.71
利息收入	92,949.53	101,943.92
其他	41,060.78	
合计	7,133,433.97	3,338,749.81

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	800,238.65	8,052,028.01
差旅费	3,216,120.50	2,193,955.10
服务费	1,512,632.36	1,506,929.96
房租物业费	1,703,173.30	2,165,490.74
办公费	707,856.98	778,086.83
中介机构费	516,342.64	476,467.94
汽车费用	660,108.00	730,430.54
业务招待费	1,711,799.86	1,007,365.31
会务费	341,185.18	421,059.63
广告服务费	115,339.71	129,720.00
其他	1,450,997.02	692,295.25
合计	12,735,794.20	18,153,829.31

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,133,191.96	-5,512,982.17
加：信用减值损失	952,252.65	
资产减值准备		710,494.03
固定资产折旧	1,621,206.98	1,741,792.90
无形资产摊销	4,558.47	13,675.20
长期待摊费用摊销	92,032.08	717,836.05
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）	5,937.54	44,817.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		5,408.00
财务费用（收益以“-”号填列）	219,377.39	259,787.99
投资损失（收益以“-”号填列）	1,584,590.85	1,640,986.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,209,372.20	-467,077.69
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）	-1,951,815.07	-1,323,065.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,535,011.94	-5,158,765.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,517,243.31	8,463,736.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,888,473.68	1,136,644.54
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	20,188,533.50	16,502,102.88
减：现金的期初余额	16,502,102.88	21,826,480.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	3,686,430.62	-5,324,377.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,188,533.50	16,502,102.88
其中：库存现金	91,362.71	150,022.46
可随时用于支付的银行存款	20,097,170.79	16,041,663.65
可随时用于支付的其他货币资金		310,416.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,188,533.50	16,502,102.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	310,000.00	保函保证金
固定资产	13,428,024.86	房产按揭借款
合计	13,738,024.86	

## (四十五) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
2018 年度杭 州市国际级软 件名城创建项 目	4,319,200.00	4,319,200.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
软件企业增值 税即征即退	3,379,149.65	3,379,149.65	4,024,084.64	其他收益
就业创业补助 和社保补贴	408,014.29	408,014.29	146,187.87	营业外收入
科技型中小企 业融资财政补 助资金	352,900.00	352,900.00		其他收益
2018 年第一 批中小微企业 研发经费补助	302,000.00	302,000.00		其他收益
洪山区高新技 术企业重新认 定补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
区级企业研发 活动后补助	90,000.00	90,000.00		其他收益
19 年省级科 技研发与开发 资金	90,000.00	90,000.00		其他收益
2018 年人才 激励专项资金	79,279.00	79,279.00		其他收益
稳岗补贴	10,300.00	10,300.00		其他收益
其他	41,245.13	41,245.13	5,573.61	营业外收入
2017 年高新 技术产业化项 目资金			138,000.00	其他收益
洪山稳岗补贴			6,700.00	其他收益
省级研发经费 补贴			70,000.00	其他收益
省科技研发资 金(2016 年度 研发补贴)			70,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
省研发中心补 助			300,000.00	其他收益
失业金补贴			26,419.17	其他收益
2017 年瞪羚 企业补助			407,700.00	营业外收入
2017 年资本 市场扶持资金 补助			53,900.00	营业外收入
科技专项资金			75,749.06	其他收益

## 2、 本期无政府补助的退回

### 六、 合并范围的变更

#### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

#### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

#### (三) 反向购买

本期未发生处置子公司事项。

#### (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期子公司江西锂电云商电子商务有限公司于2019年9月26日完成工商注销登记，故截至2019年12月31日，江西锂电云商电子商务有限公司已不再纳入合并范围

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
上海高达星软件系统有限公司	上海	上海	计算机服务业	100.00		受让
北京金高桥软件系统有限公司	北京	北京	计算机服务业	100.00		设立
广州高达软件科技有限公司	广州	广州	计算机服务业	100.00		设立
武汉高达软件系统有限公司	武汉	武汉	计算机服务业	100.00		受让
大连高德联合信息技术有限公司	大连	大连	计算机服务业	75.00		设立
杭州高达云计算有限公司	杭州	杭州	计算机服务业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。



(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中物动产信息服务股份有限公司	北京	北京	软件技术	13.89		权益法核算	
广西南方牛网科技有限公司	广西	广西	软件技术	18.00		权益法核算	
北京东方园景科技发展有限公司	北京	北京	软件技术	60.00		权益法核算	

说明：

根据公司章程约定，本公司分次投资中物动产信息服务股份有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计持有中物动产信息服务股份有限公司 15,000,000.00 股，占其注册资本比例 13.89%，且在公司中占有一个董事席位，对中物动产信息服务股份有限公司财务和经营政策有重大影响。

根据公司章程约定，本公司投资广西南方牛网科技有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计持有广西南方牛网科技有限公司 3,600,000.00 股，占其注册资本比例 18.00%，且在公司中占有一个董事席位，对广西南方牛网科技有限公司财务和经营政策有重大影响。

根据公司章程约定，本公司投资北京东方园景科技发展有限公司，截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计持有北京东方园景科技发展有限公司 237,000.00 股，占其注册资本比例 60.00%。公司章程中约定董事会三名成员组成，其中高达公司提名一人，另一股东中国兵工物资集团有限公司提名两人，公司日常经营活动由董事会决定，公司对北京东方园景科技发展有限公司有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司
流动资产	26,930,842.42	1,171,195.60	4,322,420.34	19,741,866.65	457,757.76	2,365,487.81
非流动资产	71,742,833.42	1,231,951.04	169,518.78	79,200,621.03	1,127,717.38	3,410.52
资产合计	98,673,675.84	2,403,146.64	4,491,939.12	98,942,487.68	1,585,475.14	2,368,898.33
流动负债	44,741,081.34	1,238,102.17	1,868,331.42	33,645,242.38	437,529.34	-29,266.49
非流动负债						
负债合计	44,741,081.34	1,238,102.17	1,868,331.42	33,645,242.38	437,529.34	-29,266.49
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	53,932,594.50	1,165,044.47	2,623,607.70	65,297,245.30	1,147,945.80	2,398,164.82
按持股比例计算的	7,491,237.38	209,708.00	1,574,164.62	9,069,787.37	206,630.24	959,265.93

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司
净资产份额						
调整事项	5,257,159.55	129,222.76	298,800.37	5,159,130.89	248,201.85	944,716.24
—商誉	5,902,482.33	129,222.76	465,375.99	5,902,482.33	248,201.85	944,716.24
—内部交易未实现利润	-645,322.78		-166,575.62	-743,351.44		
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	12,748,396.93	338,930.76	1,872,964.99	14,228,918.26	454,832.09	1,903,982.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	127,369.70		5,167,944.85	1,136,123.16		3,764,217.66
净利润	-11,364,650.80	-115,901.33	225,930.74	-12,869,019.67	-242,920.46	173,303.61
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-11,364,650.80	-115,901.33	225,930.74	-12,869,019.67	-242,920.46	173,303.61

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司	中物动产信息服务股份有限公司	广西南方牛网科技有限公司	北京东方园景科技发展有限公司
本期收到的来自联营企业的股利						

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司该长期借款采用浮动利率，根据人民银行公布的基准利率变动进行调整。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的

现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			1,650,000.00	1,650,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,650,000.00	1,650,000.00
(1) 理财产品投资				
◆其他非流动金融资产			500,000.00	500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			500,000.00	500,000.00
(1) 权益工具投资				

**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司持续第三层次公允价值计量项目包括公司购买的非保本浮动收益型理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。不具有控制、共同控制或重大影响且无活跃市场报价的股权投资，不可观察估计值是公司财务报表。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人**

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李七生	22.2820	29.4678
胡斌	17.0100	17.0100

注：李七生持有公司 22.2820% 股权，因能够控制杭州高投投资管理合伙企业（有限合伙）而拥有杭州高投对本公司 7.1858% 的表决权。

本公司最终控制方是李七生、胡斌，李七生和胡斌为一致行动人关系。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴春华	公司股东
上海钢联宝网络科技有限公司	公司股东上海钢联电子商务股份有限公司控制的公司
上海钢联物联网有限公司	与公司股东上海钢联电子商务股份有限公司受同一实际控制人控制的公司
上海钢联电子商务股份有限公司	公司股东
杭州沃希卡科技有限公司	本公司持股 10% 未有重大影响的公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海钢联电子商务股份有限公司	会务广告		2,830.19

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州沃希卡科技有限公司	软件销售	298,831.86	387,931.03
北京东方园景科技发展有限公司	软件销售	869,811.32	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中物动产信息服务股份有限公司	208,753.32	104,376.66	208,753.32	41,750.66
	广西南方牛网科技有限公司	37,196.58	18,598.29	37,196.58	7,439.32
	北京东方园景科技发展有限公司	642,448.73	32,122.44		
其他应收款					
	李七生	22,762.17	1,138.11	37,458.47	2,540.34

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款			
	上海钢联物联网有限公司		72,649.57

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司重大承诺事项如下：

公司于 2014 年 1 月 27 日与杭州银行股份有限公司官巷口支行签订合同编号为 201111 号的房产按揭贷款合同，贷款金额 720.00 万元，贷款期限 2014 年 1 月 27 日至 2024 年 1 月 26 日。截至 2019 年 12 月 31 日贷款余额为 3,489,300.17 元。

公司以货币资金总额 310,000.00 元为保证金，向宁波银行杭州分行申请开具金额为 310,000.00 元的履约保函。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

受新冠肺炎疫情影响，子公司武汉高达软件系统有限公司第一季度软件收入大幅减少，该子公司为重要子公司，预计对公司整体经营产生一定的暂时性影响。

## 十三、其他重要事项

本公司无其他重要事项说明。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	352,800.00	
商业承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	352,800.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

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为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,311,523.50	3,305,038.81
1 至 2 年		660,045.29
2 至 3 年	478,523.11	148,000.00
3 年以上	257,600.00	1,840,000.00
小计	4,047,646.61	5,953,084.10
减：坏账准备	662,437.74	2,211,261.00
合计	3,385,208.87	3,741,823.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,047,646.61	100.00	662,437.74	16.37	3,385,208.87
其中：					
按照账龄组合	4,047,646.61	100.00	662,437.74	16.37	3,385,208.87
合计	4,047,646.61	100.00	662,437.74	16.37	3,385,208.87

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,953,084.10	100.00	2,211,261.00	37.14	3,741,823.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,953,084.10	100.00	2,211,261.00	37.14	3,741,823.10

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,311,523.50	165,576.18	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	478,523.11	239,261.56	50.00
3 年以上	257,600.00	257,600.00	100.00
合计	4,047,646.61	662,437.74	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,211,261.00	2,211,261.00		148,823.26	1,400,000.00	662,437.74
合计	2,211,261.00	2,211,261.00		148,823.26	1,400,000.00	662,437.74

4、 本期本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,400,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
重庆福集供应链管理有限公司	829,829.00	20.50	41,491.45
广东省建材有限公司	503,018.87	12.43	25,150.94
浙江恒逸国际贸易有限公司	386,324.00	9.54	19,316.20
中电投先融天津风险管理有限公司	227,500.00	5.62	11,375.00
山西艾德信息技术有限公司	211,504.42	5.23	10,575.22
合计	2,158,176.29	53.32	107,908.81

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,057,176.35	11,249,405.59
合计	14,057,176.35	11,249,405.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,709,651.92	7,153,980.00
1 至 2 年	4,990,266.82	2,128,082.71
2 至 3 年	2,179,971.78	1,402,960.00
3 年以上	1,821,030.00	1,085,640.00
小计	14,700,920.52	11,770,662.71
减：坏账准备	643,744.17	521,257.12
合计	14,057,176.35	11,249,405.59

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,322,001.47	83.82			12,322,001.47
按组合计提坏账准备	2,378,919.05	16.18	643,744.17	27.06	1,735,174.88
其中：					
账龄组合	2,378,919.05	16.18	643,744.17	27.06	1,735,174.88
合计	14,700,920.52	100.00	643,744.17		14,057,176.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8,251,168.36	70.10			8,251,168.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,519,494.35	29.90	521,257.12	14.81	2,998,237.23
单项金额不重大但					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备 的其他应收款项					
合计	11,770,662.71	100.00	521,257.12		11,249,405.59

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州高达软件科技有限公司	3,511,390.00			具有还款能力的子公司
大连高德联合信息技术有限公司	3,237,730.47			具有还款能力的子公司
北京金高桥软件系统有限公司	2,250,000.00			具有还款能力的子公司
武汉高达软件系统有限公司	1,800,000.00			具有还款能力的子公司
杭州高达云计算有限公司	1,522,881.00			具有还款能力的子公司
合计	12,322,001.47			

按账龄组合计提坏账准备::

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	598,821.17	29,941.06	5.00
1 至 2 年	938,486.10	187,697.22	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	831,011.78	415,505.89	50.00
3 年以上	10,600.00	10,600.00	100.00
合计	2,378,919.05	643,744.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	521,257.12			521,257.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,487.05			150,487.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	28,000.00			28,000.00
其他变动				
期末余额	643,744.17			643,744.17

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	11,770,662.71			11,770,662.71
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,930,257.81			2,930,257.81
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	14,700,920.52			14,700,920.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	521,257.12	521,257.12	150,487.05		28,000.00	643,744.17
合计	521,257.12	521,257.12	150,487.05		28,000.00	643,744.17

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	28,000.00

(6) 按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	12,322,001.47	8,251,168.36
借款及备用金	1,867,123.74	2,550,100.57
业务押金	511,795.31	902,956.78
代垫社保及其他		66,437.00
合计	14,700,920.52	11,770,662.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州高达软件科技有限公司	关联方往来	3,511,390.00	1 年以内 650,000.00 元, 1-2 年 446,000.00 元, 2-3 年 798,960.00 元, 3 年以上 1,616,430.00 元	23.89	
大连高德联合信息技术有限公司	关联方往来	3,237,730.47	1 年以内 3,154,830.75 元, 1-2 年 82,899.72 元	22.02	
北京金高桥软件系统有限公司	关联方往来	2,250,000.00	1 年以内 6,000.00 元, 1-2 年 1,500,000.00 元, 2-3 年 550,000.00 元, 3 年以上 194,000.00 元	15.31	
武汉高达软件系统有限公司	关联方往来	1,800,000.00	1 年以内 500,000.00 元, 1-2 年 1,300,000.00 元	12.24	
杭州高达云计算有限公司	关联方往来	1,522,881.00	1 年以内 800,000.00 元, 1-2	10.36	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			年 722,881.00 元		
合计		12,322,001.47		83.82	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,594,791.11		12,594,791.11	13,653,402.11	1,058,611.00	12,594,791.11
对联营、合营企业投资	14,960,292.68		14,960,292.68	16,587,732.52		16,587,732.52
合计	27,555,083.79		27,555,083.79	30,241,134.63	1,058,611.00	29,182,523.63

##### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州高达软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
武汉高达软件系统有限公司	745,000.00			745,000.00		
上海高达星软件系统有限公司	4,599,791.11			4,599,791.11		
北京金高桥软件系统	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
大连高德联合信息技术有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
杭州高达云计算有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西锂电云商电子商务有限公司						
合计	12,594,791.11			12,594,791.11		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
<b>1. 联营企业</b>											
中物动产信息服务股份 有限公司	14,228,918.26			-1,480,521.33						12,748,396.93	
广西南方牛网科技有限 公司	454,832.09			-115,901.33						338,930.76	
北京东方园景科技发展 有限公司	1,903,982.17			-31,017.18						1,872,964.99	
小计	16,587,732.52			-1,627,439.84						14,960,292.68	
合计	16,587,732.52			-1,627,439.84						14,960,292.68	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,720,120.09	9,933,743.24	30,525,332.79	10,202,983.33
合计	36,720,120.09	9,933,743.24	30,525,332.79	10,202,983.33

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,627,439.84	-1,670,663.89
处置长期股权投资产生的投资收益	3,973.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,908.38	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
合计	-1,629,374.89	-1,670,663.89

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,937.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,751,877.64	
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	44,784.04	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,908.38	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-50,700.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,734,115.71	
所得税影响额	-811,613.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,922,502.34	

(二) 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（%）	每股收益（元）	
		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	4.32	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-0.06	-0.06

杭州高达软件系统股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年五月二十六日

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖

章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室