

**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



半年度报告

— 2020 —

### 公司半年度大事记

 <p><b>Goldensoft</b> 高达金软</p> <p>Hangzhou Golden Software System Inc. 杭州高达软件系统股份有限公司 (R &amp; D Department) Hangzhou, China P.R.C</p> <p>has been successfully appraised for <b>Maturity Level 5 (Optimizing)</b> of Capability Maturity Model Integration (CMMI)<sup>®</sup>- Development for Software Engineering (CMMI-DEV, V 1.3), Staged Representation of CMMI Institute, ISACA, USA during the SCAMPI<sup>SM</sup> Class A (V 1.3b) appraisal conducted from (Onsite period) 02<sup>nd</sup> March 2020 to 07<sup>th</sup> March 2020 for the software development projects in e-commerce from Hangzhou, Zhenjiang, China P.R.C <b>SAS Appraisal ID: 6110</b> <b>SAS 评估《证书》编号: 6110</b></p> <p> <b>Dr. P M Shareef</b> CMMI Institute Certified SCAMPI<sup>SM</sup> Class A High Maturity Lead Appraiser ID # 0400409-01</p> <p> <b>CMMI Institute Partner</b></p> <p><small>CMMI, the CMMI logo, Data Management Maturity (DMM), and SCAMPI are registered marks of CMMI Institute. SCAMPI Class A Appraisal Decision Statement (DS) provided is the title of the appraisal. CMMI - Capable Maturity Management Process Area is a CMMI<sup>®</sup> NOT APPLICABLE. For more information, visit <a href="http://www.cmmi.org">www.cmmi.org</a>. © 2019 CMMI Institute, All rights reserved. CMMI Institute, 2019 March 2020</small></p>	 <p>证书号第 3677784 号</p> <p></p> <p><b>发明专利证书</b></p> <p>发明名称: 一种钢卷的定位查找方法、装置、设备及存储介质</p> <p>发明人: 陈军荣; 杨世乾; 李七生; 胡斌; 冯维</p> <p>专利号: ZL 2019 1 0944649.1</p> <p>专利申请日: 2019 年 09 月 30 日</p> <p>专利权人: 杭州高达软件系统股份有限公司</p> <p>地址: 311100 浙江省杭州市余杭区五常街道西溪润景大厦 1 幢 3 楼</p> <p>授权公告日: 2020 年 01 月 31 日 授权公告号: CN 110458269 B</p> <p>国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查, 决定授予专利权, 颁发发明专利证书并在专利登记簿上予以登记, 专利权自授权公告之日起生效, 专利权期限为二十年, 自申请日起算。</p> <p>专利书记载专利权登记时的法律状况, 专利权的转移, 质押, 无效, 终止, 恢复和专利权人的姓名或名称, 国籍, 地址变更等事项记载在专利登记簿上。</p> <p> 局长 申长雨</p> <p></p> <p>第 1 页 (共 2 页)</p> <p>其他事项参见背面</p>
<p>2020 年 3 月, 通过软件能力成熟度模型 CMMI ML5 复审。</p>	<p>2020 年 1 月, 获得专利《一种钢卷的定位查找方法、装载、设备及存储介质》授权。</p>

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李七生、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）刘胜娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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
本期重大风险因素分析：	无

## 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
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)
报告期内	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	翁彩平
联系地址	杭州市余杭区五常街道西溪润景大厦 1 幢 3 楼
电话	0571-56505022
传真	0571-56505056
电子邮箱	wengcp@golden-soft.com
公司网址	www.golden-soft.com
办公地址	杭州市余杭区五常街道西溪润景大厦 1 幢 3 楼
邮政编码	311100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	I 信息传输-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I 6510 软件开发
主要业务	开发和销售专业电子商务、移动互联及供应链管理软件
主要产品与服务项目	电子商务、移动互联及供应链管理相关软件销售、开发和服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	52320000
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	实际控制人为（李七生），一致行动人为（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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 396 室	否
注册资本 (元)	52320000	否

#### 五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	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
主办券商 (报告披露日)	浙商证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,287,481.58	41,911,885.12	-37.28%
毛利率%	54.70%	71.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	820,625.50	4,634,792.04	-82.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-587,186.44	4,110,682.22	-114.28%
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)	1.71%	9.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.23%	8.90%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-77.42%

##### (二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,321,107.90	73,528,028.45	-7.08%
负债总计	20,320,463.78	26,347,371.84	-22.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,312,611.08	47,491,985.58	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.91	1.10%
资产负债率%(母公司)	18.37%	20.60%	-
资产负债率%(合并)	29.74%	35.83%	-
流动比率	2.03	1.70	-
利息保障倍数	13.15	11.80	-

##### (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	-737,689.11	-942,117.99	-21.70%
应收账款周转率	4.84	6.88	-
存货周转率	2.23	2.46	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.08%	-6.20%	-
营业收入增长率%	-37.28%	6.30%	-
净利润增长率%	-82.19%	-29.41%	-

**(五) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****(一) 商业模式**

公司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。高达软件自主开发了基于微服务架构和中台技术和的“谷神柔性架构开发平台”，为软件行业和大型软件用户提供云模式的软件开发工具，目标是建立“云开发+云伙伴”模式的软件和应用生态。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。与上期相比，基本无变化。

**(二) 经营情况回顾**

报告期内营业收入为 2628.75 万元，较上年同期减少 37.28%；净利润与上期同期相比下降 82.19%；合同签订量 2575.68 万元，比上年同期减少 28.81%。主要原因是由于今年受疫情影响严重，母公司为主要研发中心，业务市场分布全国各地，分别有武汉、北京、上海、广州等全资子公司。公司业务面向的客户几乎都是实体经济。

**(三) 财务分析****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	19,041,922.86	27.87%	20,498,533.50	27.88%	-7.11%
应收票据	1,490,571.97	2.18%	1,138,790.15	1.55%	30.89%
应收账款	5,421,309.93	7.94%	5,446,369.07	7.41%	-0.46%
存货	4,004,577.38	5.86%	6,657,540.14	9.05%	-39.85%
投资性房地产					
长期股权投资	14,423,146.26	21.11%	14,960,292.68	20.35%	-3.59%
固定资产	14,984,312.86	21.93%	15,635,156.53	21.26%	-4.16%
在建工程					
短期借款					
长期借款	3,103,812.03	4.54%	3,489,300.17	4.75%	-11.05%

### 项目重大变动原因:

应收票据增加 30.89%主要系报告期内受疫情影响, 采用了承兑汇票支付的客户有所增加; 存货减少 39.85%, 原上年末未上线项目在报告期内上线或完工, 存货减少; 本期长期借款减少 11.05%, 系公司购房贷款逐渐还款所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,287,481.58	-	41,911,885.12	-	-37.28%
营业成本	11,907,681.99	45.30%	11,930,262.99	28.47%	-0.19%
毛利率	54.70%	-	71.53%	-	-
销售费用	2,535,202.42	9.64%	3,341,987.15	7.97%	-24.14%
管理费用	4,423,499.16	16.83%	9,654,303.46	23.03%	-54.18%
研发费用	7,820,743.55	29.75%	10,596,285.66	25.28%	-26.19%
财务费用	29,003.57	0.11%	79,186.89	0.19%	-63.37%
信用减值损失	-792,056.94	-3.01%			
资产减值损失	0.00	0.00%	1,976,123.74	4.71%	-100.00%
其他收益	2,724,781.27	10.37%	2,916,731.61	6.96%	-6.58%
投资收益	-509,998.47	-1.94%	-768,073.35	-1.83%	-33.60%
公允价值变动收益	0.00	0.00%		0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%			
汇兑收益					
营业利润	827,649.81	3.15%	6,209,213.89	14.81%	-86.67%
营业外收入	312,387.96	1.19%	40,993.07	0.10%	662.05%
营业外支出	0.00	0.00%		0.00%	
净利润	819,987.51	3.12%	4,603,618.96	10.98%	-82.19%

### 项目重大变动原因:

报告期与上年同期相比:

营业收入下降 37.28%，营业利润下降 86.67%，净利润同时下降 82.19%，系疫情影响导致公司整体收入下降引起。

销售费用下降 24.14%原因：营业收入下降时，对应差旅下降 24.39 万元，业务招待费下降 26.47 万元，浮动薪酬下降 30.57 万元；

理费费用下降 54.18%主要原因有：1) 公司营业收入减少同时，差旅费用下降 37.35 万元，2) 咨询服务费用本期 25.77 万元，上年同期 172.25 万元，下降 146.48 万元；3) 疫情期间少征企业社保费用和北京和广州子公司 2019 年研发人员费用直接进入管理费用，未单独划分，导致管理费用下浮动薪酬下降 284.12 万元，；

研发费用下降 26.19% 主要原因 2019 年同期人数 202 人，2020 年期末人数 138 人，减少 64 人；财务费用下降 63.37%，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。

信用资产减值损失减少：是因为 1) 原先记入资产减值损失的坏账转入信用资产减值损失，2) 较上年同期应收账款减少 26.70%；

投资收益亏损下降 33.60%，主要原因中动产比上年同期亏损减少 12.30 万元，北方云景与上年同期相比投资收益增加 9.53 万元；

营业外收入与上年同期相比增加 27.14 万元，主要为报告期疫情补助稳岗返还社保补助等。

### 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	-737,689.11	-942,117.99	-21.6989%
投资活动产生的现金流量净额	-239,623.77	-2,378,554.93	-89.9257%
筹资活动产生的现金流量净额	-479,297.76	599,991.88	-179.8840%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，投资活动产生的现金净流量减少 89.93%，主要原因是本期除购建固定资产外无其他对外投资；

2、报告期内，筹资活动产生的现金净流量减少 179.88%，主要原因是本期除偿还购房贷款的本金和利息外，无其他筹资流入和流出。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	1,565,262.40
委托他人投资或管理资产的损益	27,147.95
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,538.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,197.58

非经常性损益合计	1,641,146.89
所得税影响数	233,334.95
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,407,811.94

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，会计政策的变更也不会对公司财务状况和经营成果产生重大的影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海高达星软件系统有限公司	子公司	软件开发销售, 售后维护及其他软硬件销售	满足公司战略发展	——	500 万	4,536,450.46	2,947,312.07	2,268,087.93	346,053.38
广州高达	子公司	软件开发	满足公司	——	50 万	451,005.35	-3,679,855.87	2,262,971.23	129,192.93

软件 科技 有限 公司	司	销售, 售后 维护 及其他 软件 硬件 销售	战略 发展						
武汉 高达 软件 系统 有限 公司	子 公 司	软件 开发 销售, 售后 维护 及其他 软件 硬件 销售	满足 公司 战略 发展	--	500 万	11,755,618.88	6,302,740.44	5,844,467.65	262,931.22
大连 高德 联合 信息 技术 有限 公司	子 公 司	软件 开发 销售, 售后 维护 及其他 软件 硬件 销售	满足 公司 战略 发展	--	1000 万	2,396,707.41	-1,247,867.83	409,861.32	-2,551.97
杭州 高达 云计 算有 限公 司	子 公 司	软件 开发 销售, 售后 维护 及其他 软件 硬件 销售	满足 公司 战略 发展	--	200 万	382,878.49	-1,711,396.30	268,702.60	-203,839.49
北京 金高 桥软 件系 统有 限公 司	子 公 司	软件 开发 销售, 售后 维护 及其他 软件 硬件 销售	满足 公司 战略 发展	--	100 万	2,299,878.30	-2,653,061.59	2,733,762.21	-68,785.98

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	500,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	7,500,000.00	1,520,012.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (三) 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	2015 年 12	-	挂牌	限售承诺	详见承诺详细情	正在履行中

或控股股东	月 17 日				况	
董监高	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
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。



## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	生产经营用	抵押	13,181,541.20	19.29%	购房贷款
总计	-	-	13,181,541.20	19.29%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响:

以上为购房抵押贷款, 共计 10 年 (截止 2024 年 1 月), 需每年按期支付利息和本金, 不影响公司日常运营。

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

## (一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,273,173	52.13%	1,415,609	28,688,782	54.83%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,728,398	10.95%	0	5,728,398	10.95%
	董事、监事、高管	8,634,923	16.50%	0	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	25,046,827	47.87%	-1,415,609	23,631,218	45.17%
	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	19,712,768	37.68%	0	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						29

## 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

李细生是原监事会主席, 到期后任免。因此辞职半年后他所持股份解限售。

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李七生	11,976,947	0	11,976,947	22.89%	8,743,460	3,233,487	0
2	胡斌	9,169,644	0	9,169,644	17.53%	6,674,733	2,494,911	0
3	上海钢联	4,770,000	0	4,770,000	9.12%	0	4,770,000	0
4	夏国庆	4,065,450	0	4,065,450	7.77%	3,918,450	147,000	0
5	诚众棠	3,825,000	0	3,825,000	7.31%	0	3,825,000	0
6	杭州高投	3,759,600	0	3,759,600	7.19%	1,717,200	2,042,400	0
7	吴春华	2,562,900	0	2,562,900	4.90%	0	2,562,900	0
8	张治学	2,557,900	0	2,557,900	4.89%	1,933,425	624,475	0
9	诚鼎汇	2,025,000	0	2,025,000	3.87%	0	2,025,000	0
10	李细生	1,415,609	1,000	1,414,609	2.70%	0	1,414,609	0
合计		46,128,050	-	46,127,050	88.17%	22,987,268	23,139,782	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

李七生与胡斌系一致行动人; 李七生是股东杭州高投的执行合伙人; 李七生与李细生是兄弟关系。

## 二、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李七生	董事长	男	1970 年 9 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
胡斌	董事兼总经理	男	1968 年 7 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
张治学	董事兼副总经理	男	1975 年 12 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
冯维	董事兼技术总监	男	1978 年 8 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
江浩	董事	男	1974 年 5 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
陈军荣	董事	男	1979 年 12 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
王森	董事	男	1967 年 10 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
刘胜娥	财务负责人	女	1978 年 8 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
翁彩平	董事会秘书	女	1980 年 12 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
王荣华	监事会主席	男	1980 年 1 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
胡合鑫	监事	男	1988 年 1 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
赵南平	职工代表监事	男	1983 年 5 月	2019 年 9 月 12 日	2022 年 9 月 11 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李七生和胡斌是一致行动人; 董事李七生是股东杭州高投的执行合伙人; 董事李七生与股东李细生是兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李七生	董事长	11,976,947	0	11,976,947	22.89%	-	0
胡斌	董事兼总经理	9,169,644	0	9,169,644	17.53%	0	0
张治学	董事兼副总经理	2,557,900	0	2,557,900	4.89%	0	0
冯维	董事兼技	883,600	0	883,600	1.69%	0	0

	术总监						
江浩	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈军荣	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王森	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘胜娥	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
翁彩平	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
王荣华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
胡合鑫	监事	0	0	0	0.00%	0	0
赵南平	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	24,588,091	-	24,588,091	47.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16		0	15
技术人员	260	30	88	202
销售人员	26			26
财务人员	11			11
<b>员工总计</b>	313			254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4

本科	174	136
专科	123	104
专科以下	11	10
员工总计	313	254

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）	19,041,922.86	20,498,533.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、（二）	1,700,000.00	1,650,000.00
衍生金融资产			
应收票据	附注五、（三）	1,490,571.97	1,138,790.15
应收账款	附注五、（四）	5,421,309.93	5,446,369.07
应收款项融资			
预付款项	附注五、（五）	1,084,687.20	1,200,361.33
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、（六）	2,291,340.01	2,194,888.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（七）	4,004,577.38	6,657,540.14
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>35,034,409.35</b>	<b>38,786,482.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、（八）	14,423,146.26	14,960,292.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注五、（九）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			

固定资产	附注五、(十)	14,984,312.86	15,635,156.53
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、(十一)	0.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十二)	60,174.40	104,188.51
递延所得税资产	附注五、(十三)	3,319,065.03	3,541,908.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,286,698.55</b>	<b>34,741,545.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,321,107.90</b>	<b>73,528,028.45</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(十四)	379,196.13	306,523.89
预收款项	附注五、(十五)	12,834,340.09	15,000,818.68
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、(十六)	2,974,831.92	5,138,785.62
应交税费	附注五、(十七)	658,908.39	2,030,682.44
其他应付款	附注五、(十八)	369,375.22	381,261.04
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,216,651.75</b>	<b>22,858,071.67</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、(十九)	3,103,812.03	3,489,300.17
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>3,103,812.03</b>	<b>3,489,300.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,320,463.78</b>	<b>26,347,371.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、（二十）	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	附注五、（二十一）	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、（二十二）	2,100,070.26	2,100,070.26
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（二十三）	-7,185,404.71	-8,006,030.21
归属于母公司所有者权益合计		48,312,611.08	47,491,985.58
少数股东权益		-311,966.96	-311,328.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,000,644.12</b>	<b>47,180,656.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>68,321,107.90</b>	<b>73,528,028.45</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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,009,994.36	9,122,398.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十四、（一）	772,369.62	352,800.00
应收账款	附注十四、（二）	3,322,373.80	3,385,208.87
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	附注十四、（三）	15,180,232.49	14,057,176.35
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,627,181.47	2,237,295.82
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>28,912,151.74</b>	<b>29,154,879.70</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、(四)	27,017,937.37	27,555,083.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,520,472.18	15,135,231.41
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		49,207.91	83,822.00
递延所得税资产		3,279,395.14	3,488,253.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,367,012.60</b>	<b>46,762,390.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,279,164.34</b>	<b>75,917,270.28</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		104,220.00	0.00
预收款项		7,047,445.98	6,725,253.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,283,505.42	2,689,205.01
应交税费		184,572.10	1,111,747.28
其他应付款		1,918,044.50	1,621,187.30
其中: 应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,537,788.00</b>	<b>12,147,393.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,103,812.03	3,489,300.17
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>3,103,812.03</b>	<b>3,489,300.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,641,600.03</b>	<b>15,636,693.39</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</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	2,100,070.26
一般风险准备			
未分配利润		5,851,214.80	5,494,227.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,637,564.31</b>	<b>60,280,576.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,279,164.34</b>	<b>75,917,270.28</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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>26,287,481.58</b>	<b>41,911,885.12</b>
其中: 营业收入	附注五、(二十四)	26,287,481.58	41,911,885.12
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>26,882,557.63</b>	<b>35,875,205.75</b>
其中: 营业成本	附注五、(二十四)	11,907,681.99	11,930,262.99
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、(二十五)	166,426.94	273,179.60
销售费用	附注五、(二十六)	2,535,202.42	3,341,987.15
管理费用	附注五、(二十七)	4,423,499.16	9,654,303.46
研发费用	附注五、(二十八)	7,820,743.55	10,596,285.66
财务费用	附注五、(二十九)	29,003.57	79,186.89
其中: 利息费用		93,809.62	114,883.00
利息收入		79,434.00	47,865.59
加: 其他收益	附注五、(三十)	2,724,781.27	2,916,731.61
投资收益(损失以“-”号填列)	附注五、(三十一)	-509,998.47	-768,073.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-537,146.42	-789,515.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注五、(三十二)	-792,056.94	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注五、(三十三)		-1,976,123.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>827,649.81</b>	<b>6,209,213.89</b>
加: 营业外收入	附注五、(三十四)	312,387.96	40,993.07
减: 营业外支出			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>1,140,037.77</b>	<b>6,250,206.96</b>
减: 所得税费用	附注五、(三十五)	320,050.26	1,646,588.00
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>819,987.51</b>	<b>4,603,618.96</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		819,987.51	4,603,618.96
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		-637.99	-31,173.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		820,625.50	4,634,792.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		819,987.51	4,603,618.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		820,625.50	4,634,792.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-637.99	-31,173.08
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.09

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十四、(五)	12,802,003.64	25,163,753.69
减: 营业成本	附注十四、(五)	5,021,254.64	5,933,192.58
税金及附加		82,181.83	166,972.47
销售费用		1,429,109.46	1,850,626.86
管理费用		2,096,942.61	3,670,837.02
研发费用		5,003,350.18	8,738,902.38
财务费用		65,808.61	105,296.34
其中: 利息费用		93,809.62	114,883.00
利息收入		36,258.66	13,671.22
加: 其他收益		2,166,668.89	2,059,141.49
投资收益 (损失以“-”号填列)	附注十四、(六)	-537,146.42	-789,515.13

其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-537,146.42	-789,515.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-435,263.79	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-201,467.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		297,614.99	5,766,085.01
加:营业外收入		268,230.67	28.05
减:营业外支出			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		565,845.66	5,766,113.06
减:所得税费用		208,858.24	2,001,051.30
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		356,987.42	3,765,061.76
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		356,987.42	3,765,061.76
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		356,987.42	3,765,061.76
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.07

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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,870,787.12	32,296,505.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,423,170.29	2,380,383.00
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十六)	2,266,284.05	3,133,763.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,560,241.46</b>	<b>37,810,652.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,626,045.43	932,909.68
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		18,467,136.57	26,137,815.18
支付的各项税费		3,123,808.10	4,954,789.75
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十六)	4,080,940.47	6,727,255.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,297,930.57</b>	<b>38,752,770.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-737,689.11</b>	<b>-942,117.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,450,000.00	5,400,000.00
取得投资收益收到的现金		27,147.95	21,441.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,250,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,477,147.95</b>	<b>6,671,441.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,771.72	312,694.43
投资支付的现金		3,500,000.00	5,659,002.28

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			3,078,300.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,716,771.72</b>	<b>9,049,996.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-239,623.77</b>	<b>-2,378,554.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			9,002.28
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			1,070,287.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,079,289.64</b>
偿还债务支付的现金		385,488.14	364,414.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,809.62	114,883.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>479,297.76</b>	<b>479,297.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-479,297.76</b>	<b>599,991.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,456,610.64</b>	<b>-2,720,681.04</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		20,188,533.50	16,502,102.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,731,922.86</b>	<b>13,781,421.84</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

**(六) 母公司现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,046,256.17	21,756,032.72
收到的税费返还		886,471.31	1,661,317.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,979,781.99	1,649,213.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,912,509.47</b>	<b>25,066,563.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,086,500.01	2,713,122.69
支付给职工以及为职工支付的现金		10,097,219.29	15,234,522.92
支付的各项税费		1,630,785.80	3,208,554.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,201,723.37	2,899,187.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,016,228.47</b>	<b>24,055,388.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-103,719.00</b>	<b>1,011,175.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,584.79	192,109.37
投资支付的现金		0.00	209,002.28
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		881,802.75	2,946,300.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		929,387.54	3,347,411.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-929,387.54	-3,347,411.65
<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		400,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		400,000.00	
偿还债务支付的现金		385,488.14	364,414.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,809.62	114,883.00
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>		479,297.76	479,297.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-79,297.76	-479,297.76
<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>		-1,112,404.30	-2,815,533.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,812,398.66	7,082,644.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,699,994.36	4,267,110.53

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、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 报表项目注释

杭州高达软件系统股份有限公司

## 二〇二〇年 06 月财务报表附注 (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 8 月 25 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 06 月 30 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的，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. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)，要求在境内外上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，会计政策的变更也不会对公司财务状况和经营成果产生重大的影响。

### 2. 会计估计变更

报告期内，公司没有发生会计估计的变更和重大会计差错更正及影响的情形。

## 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	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%
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、湖北省财政厅、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	139,265.32	91,362.71
银行存款	18,592,657.54	20,097,170.79
其他货币资金	310,000.00	310,000.00
合计	19,041,922.86	20,498,533.50
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	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,700,000.00	1,650,000.00
其中：理财产品	1,700,000.00	1,650,000.00
合计	1,700,000.00	1,650,000.00

### (三) 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	1,176,379.73	756,810.11
商业承兑汇票	314,192.24	381,980.04
合计	1,490,571.97	1,138,790.15

#### 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	330,728.67	402,084.25
小计	330,728.67	402,084.25
减：坏账准备	16,536.43	20,104.21
合计	314,192.24	381,980.04

#### (四) 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	4,559,344.96	5,341,442.25
1至2年	812,518.87	143,921.73
2至3年	879,834.25	513,723.11
3年以上	1,137,667.95	1,494,750.00
小计	7,389,366.03	7,493,837.09
减：坏账准备	1,968,056.10	2,047,468.02
合计	5,421,309.93	5,446,369.07

##### 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	7,389,366.03	100	1,968,056.10	26.08	5,421,309.93
其中：					
账龄组合	7,389,366.03	100	1,968,056.10	26.08	5,421,309.93
合计	7,389,366.03	100	1,968,056.10	26.08	5,421,309.93

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,493,837.09	100	2,047,468.02	27.32	5,446,369.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,493,837.09	100.00	2,047,468.02	27.32	5,446,369.07

## 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	4,559,344.96	227,967.25	5.00
1 至 2 年	812,518.87	162,503.77	20.00
2 至 3 年	879,834.25	439,917.13	50.00
3 年以上	1,137,667.95	1,137,667.95	100.00
合计	7,389,366.03	1,968,056.10	

## 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	2,047,468.02	2,047,468.02	601,188.08		680,600.00	1,968,056.10

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	
合计	2,047,468.02	2,047,468.02	601,188.08		680,600.00	1,968,056.10

#### 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	680,600.00

#### 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
长江新丝路国际投资发展有限公司	849,000.00	11.49	42,450.00
陕西投资集团华山招标有限公司	804,000.00	10.88	40,200.00
甘肃新网通科技信息有限公司	750,000.00	10.15	288,750.00
一重集团黑龙江农业机械发展有限公司	668,000.00	9.04	133,600.00
云南昆钢电子科技有限公司	515,849.02	6.98	25,792.45
合计	3,586,849.02	48.54	530,792.45

#### 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

### (五) 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	1,084,687.20	100.00	1,154,361.33	96.17
1 至 2 年		-	46,000.00	3.83

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年		-		
3 年以上		-		
合计	1,084,687.20	100.00	1,200,361.33	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(%)
无锡德光智和科技有限公司	123,525.00	11.3881
华为软件技术有限公司	51,800.42	4.7756
南昌萃涵网络科技中心	15,349.51	1.4151
柚子(北京)科技有限公司	11,700.00	1.0787
湖北晨亿溯源信息科技有限公司	10,500.00	0.9680
合计	212,874.93	19.6255

## (六) 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	2,291,340.01	2,194,888.32
合计	2,291,340.01	2,194,888.32

### 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	996,953.62	2,484,933.09
1 至 2 年	1,166,692.60	953,145.10
2 至 3 年	821,760.00	2,050,959.78
3 年以上	1,249,105.78	142,790.00



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	4,234,512.00	3,943,623.67
减：坏账准备	1,943,171.99	1,748,735.35
合计	2,291,340.01	2,194,888.32

## (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	16.53	700,000.00	100.00	
按组合计提 坏账准备	3,534,512.00	83.47	1,243,171.99	35.17	2,291,340.01
其中：					
账龄组合	3,534,512.00	83.47	1,243,171.99	35.17	2,291,340.01
合计	4,234,512.00	100.00	1,943,171.99		2,291,340.01

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	700,000.00	17.75	700,000.00	100	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,243,623.67	82.25	1,048,735.35	32.33	2,194,888.32
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	3,943,623.67	100.00	1,748,735.35		2,194,888.32

## 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	996,953.62	49,847.69	5.00
1 至 2 年	1,166,692.60	233,338.52	20.00
2 至 3 年	821,760.00	410,880.00	50.00
3 年以上	549,105.78	549,105.78	100.00
合计	3,534,512.00	1,243,171.99	

(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	1,748,735.35			1,748,735.35
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				
本期转回	505,563.36			505,563.36
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,243,171.99			1,243,171.99

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	3,943,623.67			3,943,623.67
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	290,888.33			290,888.33
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,234,512.00	0.00	0.00	4,234,512.00

(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	1,748,735.35	1,748,735.35		505,563.36		1,243,171.99

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	
账准备						
合计	1,748,735.35	1,748,735.35		505,563.36		1,243,171.99

## (5) 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	3,438,724.96	3,050,287.74
业务押金	726,510.00	772,569.31
代垫社保及其他	69,277.04	120,766.62
合计	4,234,512.00	3,943,623.67

## (6) 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	3年以上	16.53	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	11.81	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	11.81	100,000.00
徐银丰	借款及备用金	275,236.60	1年以内 18200元, 1-2年 257,036.60元	6.50	52,317.32
厦门国贸集团股份有限公司	业务押金	225,000.00	1-2年	5.31	45,000.00
合计		2,200,236.60		51.96	1,147,317.32

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 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

## (七) 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	4,004,577.38		4,004,577.38	6,657,540.14		6,657,540.14
合计	4,004,577.38		4,004,577.38	6,657,540.14		6,657,540.14

## (八) 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	12,748,396.93			-633,059.91							12,115,337.02
广西南方牛网科技有限公司	338,930.76			0							338,930.76
北方云景科技（北京）有限公司	1,872,964.99			95,913.49							1,968,878.48
小计	14,960,292.68										14,960,292.68
合计	14,960,292.68			-537,146.42							14,423,146.26

**(九) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
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	500,000.00
其中：权益工具投资	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

**(十) 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	14,984,312.86	15,635,156.53
固定资产清理		
合计	14,984,312.86	15,635,156.53

## 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	4,026,334.26	5,936,766.53	746,134.52	26,276,626.05
(2) 本期增加金额			99,092.63		99,092.63
—购置			99,092.63		99,092.63
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	15,567,390.74	4,026,334.26	6,035,859.16	746,134.52	26,375,718.68
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,139,365.88	3,406,892.03	4,448,561.47	646,650.14	10,641,469.52
(2) 本期增加金额	246,483.66	53,342.04	375,497.12	74,613.48	749,936.30
—计提	246,483.66	53,342.04	375,497.12	74,613.48	749,936.30
—.....					
(3) 本期减少金额					



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					
—.....					
(4) 期末余额	2,385,849.54	3,460,234.07	4,824,058.59	721,263.62	11,391,405.82
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,181,541.20	566,100.19	1,211,800.57	24,870.90	14,984,312.86
(2) 上年年末账面价值	13,428,024.86	619,442.23	1,488,205.06	99,484.38	15,635,156.53

- 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

#### (十一) 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	75,776.07	75,776.07
—处置	75,776.07	75,776.07
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
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		
—计提		
(3) 本期减少金额	75,776.07	75,776.07
—处置	75,776.07	75,776.07
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		

项目	管理软件	合计
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(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		

## 2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十二) 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	104,188.51	117,679.09	161,693.20		60,174.40
合计	104,188.51	117,679.09	161,693.20		60,174.40

### (十三) 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	2,206,354.71	284,462.31	1,570,479.33	209,142.16
公允价值变动				
可抵扣亏损	20,343,489.29	3,029,293.32	21,948,840.59	3,292,326.09
会计和税法收入确认时点差异	106,188.06	5,309.40	808,799.34	40,439.97

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
合计	22,656,032.06	3,319,065.03	24,328,119.26	3,541,908.22

## 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	1,721,409.81	2,245,828.25
可抵扣亏损	19,256,907.34	21,165,461.69
会计和税法收入确认时点差异	2,038,069.20	10,762,528.21
合计	23,016,386.35	34,173,818.15

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 2020 年 06 月 30 日可抵扣暂时性差异 7600171.16 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 2020 年 06 月 30 日可抵扣暂时性差异 4906529.55 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 2020 年 06 月 30 日可抵扣暂时性差异 635373.58 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 2020 年 06 月 30 日可抵扣暂时性差异 6427309.03 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 2020 年 06 月 30 日可抵扣暂时性差异 3447003.03 元暂未确认递延所得税资产。未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## (十四) 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	379,196.13	306,523.89

项目	期末余额	上年年末余额
合计	379,196.13	306,523.89

## 2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

### (十五) 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	12,834,340.09	15,000,818.68
合计	12,834,340.09	15,000,818.68

#### 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
上海联仓信息科技有限公司	50,000.00	项目未上线
武汉欣航晟金属材料有限公司	66,000.00	项目 7 月未上线
湖南锐捷钢贸发展有限公司	35,000.00	项目未上线
合计	151,000.00	

### (十六) 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	5,070,150.74	16,061,769.14	18,157,087.96	2,974,831.92
离职后福利-设定提存计划	68,634.88	194,224.62	262,859.50	
合计	5,138,785.62	16,255,993.76	18,419,947.46	2,974,831.92

#### 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	4,984,438.80	15,009,135.82	17,089,358.70	2,904,215.92

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		158,005.14	158,005.14	0.00
(3) 社会保险费	56,327.94	376,962.73	433,290.67	0.00
其中：医疗保险费	49,701.12	351,599.63	401,300.75	0.00
工伤保险费	946.69	2,953.43	3,900.12	0.00
生育保险费	5,680.13	22,409.67	28,089.80	0.00
(4) 住房公积金		479,508.65	463,608.65	15,900.00
(5) 工会经费和职工教育经费	29,384.00	38,156.80	12,824.80	54,716.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,070,150.74	16,061,769.14	18,157,087.96	2,974,831.92

### 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	66,268.16	187,004.46	253,272.62	0.00
失业保险费	2,366.72	7,220.16	9,586.88	0.00
合计	68,634.88	194,224.62	262,859.50	0.00

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	391,993.91	1,537,927.89
企业所得税	206,165.12	130,452.15
个人所得税	14,029.25	61,218.36
城市维护建设税	27,439.58	101,974.59
房产税		124,927.85
教育费附加	19,011.43	70,949.00
土地使用税		2,709.00
印花税	269.10	523.60

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	658,908.39	2,030,682.44

**(十八) 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	369,375.22	381,261.04
合计	369,375.22	381,261.04

**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	188,284.80	109,942.26
代交社保及其他	85,940.42	28,840.28
业务押金	95,150.00	242,478.50
合计	369,375.22	381,261.04

**(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项****(十九) 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	3,103,812.03	3,489,300.17
合计	3,103,812.03	3,489,300.17

**(二十) 股本**

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

	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

## (二十一) 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

## (二十二) 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	2,100,070.26			2,100,070.26
合计	2,100,070.26			2,100,070.26

## (二十三) 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	-8,006,030.21	-9,606,388.48
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	-8,006,030.21	-9,606,388.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	820,625.50	2,008,689.57
减：提取法定盈余公积		408331.3
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	-7,185,404.71	-8,006,030.21

## (二十四) 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	26,287,481.58	11,907,681.99	41,911,885.12	11,930,262.99
合计	26,287,481.58	11,907,681.99	41,911,885.12	11,930,262.99

## (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税		
土地使用税		
城市维护建设税	94,517.62	161,801.53
教育费附加	40,011.57	69,107.31
地方教育费附加	25,385.75	41,739.06
印花税	6,512.00	531.7
合计	166,426.94	273,179.60

## (二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	1,662,221.81	1,967,921.74
服务费	35,000.00	16,981.13
差旅费	200,422.78	444,322.73
房租物业费	12,041.67	28,480.59
办公费	96,212.64	30,426.44
业务招待费	375,322.35	639,982.87
汽车费用	70,185.88	132,387.06
广告宣传费	0.00	2,000.00
折旧费	70,430.17	51,680.82
会务费	0.00	26,503.77
其他费用	13,365.12	1,300.00
合计	2,535,202.42	3,341,987.15

## (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	2,506,709.62	5,347,859.88
差旅费	117,373.80	490,869.25
房租物业费	193,782.68	401,010.73
办公费	181,850.72	263,787.87
中介机构费	602,908.35	322,710.57
服务费	257,721.40	1,722,530.68
折旧	123,213.15	203,501.30
长期待摊费用	161,693.20	0
汽车费用	122,008.31	199,414.27
业务招待费	101,442.83	268,988.14
会务费	55,329.60	25,728.30
其他费用	-534.50	407,902.47
合计	4,423,499.16	9,654,303.46

## (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	6,810,043.82	9,633,310.45
折旧	424,802.62	463,909.82
差旅费	25,646.82	0
房租	72,089.32	426,695.04
材料	400,346.00	0
其他费用	87,814.97	72,370.35
合计	7,820,743.55	10,596,285.66

## (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	93,809.62	114,883.00
减：利息收入	79,434.00	47,865.59
其他	14,627.95	12,169.48

项目	本期金额	上期金额
合计	29,003.57	79,186.89

## (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,709,361.48	2,916,731.61
代扣个人所得税手续费返还	15,419.79	
合计	2,724,781.27	2,916,731.61

## 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
软件企业增值税即征即退	1,417,948.08	2,380,383.00	与收益相关
小微企业新招用高校毕业生社保补贴		134,344.26	与收益相关
2018 年度杭州市国际级软件名城创建项目		302,000.00	与收益相关
小微企业附加退税		4.35	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 年杭州市国际软件名城项目市里的补贴 (杭州市滨江区财政局财政零余额户)	1,250,000.00		与收益相关
滨江区市场监管局产业扶持/杭高新市监 202015 号国内专利资助	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	18,305.00		与收益相关
医疗费减免	3,108.40		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
合计	2,709,361.48	2,916,731.61	

**(三十一) 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	-537,146.42	-789,515.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
理财产品收益	27,147.95	21,441.78
合计	-509,998.47	-768,073.35

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收票据坏账损失	3,567.78
应收账款坏账损失	-599,543.41
其他应收款坏账损失	-196,081.31
合计	-792,056.94

**(三十三) 资产减值损失**

项目	上期金额
坏账损失	-1,976,123.74
固定资产减值损失	
合计	-1,976,123.74

**(三十四) 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	273,849.00		273,849.00
其他	38,538.96	40,993.07	38,538.96
合计	312,387.96	40,993.07	312,387.96

## 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	268,669.00		与收益相关
专利年费补贴	180.00		与收益相关
员工看护补贴	5,000.00		与收益相关
合计	273,849.00		

## (三十五) 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	97,207.07	
递延所得税费用	222,843.19	1,646,588.00
合计	320,050.26	1,646,588.00

## 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	1,140,037.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	171,005.67
子公司适用不同税率的影响	-57,419.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	80,571.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,033.98
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	
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	77,857.85
研发费用加计扣除	
所得税费用	320,050.26

### (三十六) 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	572,851.11	2,508,584.64
政府补助	1,575,459.98	577,313.63
利息收入	79,434.00	47,865.59
其他	38,538.96	
合计	2,266,284.05	3,133,763.86

#### 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	995,928.01	900,738.98
差旅费	343,443.40	935,191.98
服务费	693,067.40	1,739,511.81
房租物业费	277,913.67	429,491.32
办公费	280,910.97	294,214.31
中介机构费	602,908.35	322,710.57
汽车费用	192,194.19	331,801.33
业务招待费	476,765.18	908,971.01
会务费	55,329.60	52,232.07
广告服务费	0.00	2,000.00
其他	162,479.70	810,392.20
合计	4,080,940.47	6,727,255.58

### (三十七) 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	819,987.51	4,603,618.96
加：信用减值损失	792,056.94	
资产减值准备		1,976,123.74
固定资产折旧	749,936.30	824,764.30
无形资产摊销		4,558.47
长期待摊费用摊销	161,693.20	46,016.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	93,809.62	114,883.00
投资损失（收益以“-”号填列）	509,998.47	768,073.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	222,843.19	1,646,588.00
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）	2,652,962.76	-288,914.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,057.18	-6,737,610.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,302,919.92	-3,900,218.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-737,689.11	-942,117.99
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	18731922.86	13,781,421.84
减：现金等价物的期初余额	20188533.5	16,502,102.88
现金及现金等价物净增加额	-1,456,610.64	-2,720,681.04

## 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	18,731,922.86	20,188,533.50
其中：库存现金	139,265.32	91,362.71
可随时用于支付的银行存款	18,592,657.54	20,097,170.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	18,731,922.86	20,188,533.50
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		

### (三十八) 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	13,181,541.20	房产按揭借款
合计	13,491,541.20	

### (三十九) 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	其他收益
软件企业增值税即征即退	1,417,948.08	1,417,948.08	3,379,149.65	其他收益
就业创业补助和社保补贴	268,669.00	268,669.00	408,014.29	营业外收入
科技型中小企业融资财政补助资金			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	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	
洪山区高新技术企业重新认定补贴			100,000.00	其他收益
区级企业研发活动后补助			90,000.00	其他收益
19 年省级科技研发与开发资金			90,000.00	其他收益
2018 年人才激励专项资金			79,279.00	其他收益
稳岗补贴	18,305.00	18,305.00	10,300.00	其他收益
其他			41,245.13	营业外收入
19 年杭州市国际软件名城项目	1,250,000.00	1,250,000.00		其他收益
滨江区市场监管局产业扶持/杭高新市监 202015 号国内专利资助	20,000.00	20,000.00		其他收益
医疗费减免	3,108.40	3,108.40		其他收益
专利年费补贴	180.00	180.00		营业外收入
员工看护补贴	5,000.00	5,000.00		营业外收入
合计	2,983,210.48	2,983,210.48		

## 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。

## 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	
北方云景科技（北京）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 2020 年 06 月 30 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 2020 年 06 月 30 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，本公司投资北方云景科技（北京）有限公司，截至 2020 年 06 月 30 日，公司累计持有北方云景科技（北京）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，公司对北方云景科技（北京）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	北方云景科技（北京）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	北方云景科技（北京）有限公司
流动资产	30,494,279.69	1,171,195.60	3,906,887.48	26,930,842.42	1,171,195.60	4,322,420.34
非流动资产	68,012,750.30	1,231,951.04	403,609.48	71,742,833.42	1,231,951.04	169,518.78
资产合计	98,507,029.99	2,403,146.64	4,310,496.96	98,673,675.84	2,403,146.64	4,491,939.12
流动负债	49,484,977.28	1,238,102.17	1,146,184.82	44,741,081.34	1,238,102.17	1,868,331.42
非流动负债						
负债合计	49,484,977.28	1,238,102.17	1,146,184.82	44,741,081.34	1,238,102.17	1,868,331.42
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	49,022,052.71	1,165,044.47	3,164,312.14	53,932,594.50	1,165,044.47	2,623,607.70
按持股比例计算的净资产份额	6,809,163.13	209,708.00	1,898,587.28	7,491,237.38	209,708.00	1,574,164.62

	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	北方云景科技（北京）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	北方云景科技（北京）有限公司
调整事项	5,306,173.90	129,222.76	70,291.20	5,257,159.55	129,222.76	298,800.37
—商誉	5,902,482.33	129,222.76	414,391.23	5,902,482.33	129,222.76	465,375.99
—内部交易未实现利润	-596,308.43	0	-344,100.03	-645,322.78	0	-166,575.62
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	12,115,337.02	338,930.76	1,968,878.48	12,748,396.93	338,930.76	1,872,964.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	156,056.88	0	6,097,373.54	127,369.70		5,167,944.85
净利润	-4,910,541.79	0.00	733,355.87	-11,364,650.80	-115,901.33	225,930.74
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-4,910,541.79	0.00	733,355.87	-11,364,650.80	-115,901.33	225,930.74

	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	北方云景科技（北京）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	北方云景科技（北京）有限公司
本期收到的来自联营企业的股利	0	0	0	0	0	0

**(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			1,700,000.00	1,700,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,700,000.00	1,700,000.00
(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

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	250,460.18	210,329.57
北方云景科技（北京）有限公司	软件销售	1,269,552.59	

(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	104,376.66
	广西南方牛网科技有限公司	37,196.58	18,598.29	37,196.58	18,598.29
	北方云景科技(北京)有限公司	218,687.00	10,934.35	642,448.73	32,122.44
其他应收款					
	李七生	16,753.77	837.69	22,762.17	1,138.11

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 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 2020 年 06 月 30 日贷款余额为 3,103,812.03 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	772,369.62	352,800.00
商业承兑汇票		
合计	772,369.62	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
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,452,412.20	3,311,523.50
1 至 2 年	722,518.87	
2 至 3 年	829,134.22	478,523.11
3 年以上	395,600.00	257,600.00
小计	4,399,665.29	4,047,646.61
减：坏账准备	1,077,291.49	662,437.74
合计	3,322,373.80	3,385,208.87

## 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	4,399,665.29	100.00	1,077,291.49	24.49	3,322,373.80
其中：					
按照账龄组合	4,399,665.29	100.00	1,077,291.49	24.49	3,322,373.80
合计	4,399,665.29	100.00	1,077,291.49	24.49	3,322,373.80

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	4,047,646.61	100	662,437.74	16.37	3,385,208.87

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,047,646.61	100	662,437.74	16.37	3,385,208.87

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	2,452,412.20	122,620.61	5.00
1 至 2 年	722,518.87	144,503.774	20.00
2 至 3 年	829,134.22	414,567.11	50.00
3 年以上	395,600.00	395,600.00	100.00
合计	4,399,665.29	1,077,291.49	

### 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	662,437.74	662,437.74	414,853.75			1,077,291.49
合计	662,437.74	662,437.74	414,853.75	0.00	0.00	1,077,291.49

### 4、 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

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
陕西投资集团华山招标有限公司	804,000.00	18.27	40,200.00
甘肃新网通科技信息有限公司	750,000.00	17.05	288,750.00
厦门海翼国际贸易有限公司	484,000.00	11.00	24,200.00
张家港玖隆电子商务有限公司	448,000.00	10.18	22,400.00
北方云景科技(北京)有限公司(	218,687.00	4.97	10,934.35
合计	2,704,687.00	61.47	386,484.35

#### 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 6、 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	15,180,232.49	14,057,176.35
合计	15,180,232.49	14,057,176.35

#### 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	2,913,321.21	5,709,651.92
1 至 2 年	9,219,160.96	4,990,266.82
2 至 3 年	1,480,460.00	2,179,971.78
3 年以上	2,231,444.53	1,821,030.00
小计	15,844,386.70	14,700,920.52
减：坏账准备	664,154.21	643,744.17
合计	15,180,232.49	14,057,176.35

## (2) 按分类披露

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	13,203,804.22	83.33			13,203,804.22
按组合计提坏账准备	2,640,582.48	16.67	664,154.21	25.15	1,976,428.27
其中：					
账龄组合	2,640,582.48				2,640,582.48
合计	15,844,386.70	100.00	664,154.21		15,180,232.49

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其他应收款项	12,322,001.47	83.82			12,322,001.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,378,919.05	16.18	643,744.17	27.06	1,735,174.88
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	14,700,920.52	100.00	643,744.17	27.06	14,057,176.35

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州高达软件科技有限公司	3,631,692.75			具有还款能力的



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				子公司
大连高德联合信息技术有限公司	3,499,230.47			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	2,022,881.00			具有还款能力的子公司
合计	13,203,804.22			

## 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	756,678.10	37,833.91	5.00
1 至 2 年	1,131,692.60	226,338.52	20.00
2 至 3 年	704,460.00	352,230.00	50.00
3 年以上	47,751.78	47,751.78	100.00
合计	2,640,582.48	664,154.21	

## (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	643,744.17			643,744.17
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,410.04			20,410.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	664,154.21			664,154.21

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	14,700,920.52			14,700,920.52
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	1,143,466.18			1,143,466.18
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	15,844,386.70			15,844,386.70

## (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	643,744.17	643,744.17	20,410.04			664,154.21
合计	643,744.17	643,744.17	20,410.04			664,154.21

## (5) 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	13,203,804.22	12,322,001.47
借款及备用金	1,973,836.13	1,867,123.74
业务押金	641,100.05	511,795.31
代垫社保及其他	25,646.30	
合计	15,844,386.70	14,700,920.52

## (6) 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	3,631,692.75	1年以内 850000.00 元, 1-2 年 266000.00 元, 2-3 年 776000.00 元, 3 年以上 1739692.75	22.92	
大连高德联合信息技术有限公司	关联方往来	3,499,230.47	1年以内 600643.11 元, 1-2 年 2898587.36 元	22.08	
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 1800000.00 元, 3 年以上 444000 元	14.20	

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
杭州高达云计算有限公司	关联方往来	2,022,881.00	1年以内 700000.00 元, 1-2年 1322881.00 元	12.77	
武汉高达软件系统有限公司	关联方往来	1,800,000.00	1-2年 1800000.00 元	11.36	
合计		13,203,804.22		83.33	

(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	12,594,791.11		12,594,791.11
对联营、合营企业投资	14,423,146.26		14,423,146.26	14,960,292.68		14,960,292.68
合计	27,017,937.37		27,017,937.37	27,555,083.79		27,555,083.79

##### 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	745,000.00			745,000.00		

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						
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有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
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		
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		
1. 联营企业											
中物动产信息服务股份 有限公司	12,748,396.93			-633,059.91						12,115,337.02	
广西南方牛网科技有限 公司	338,930.76			0.00						338,930.76	
北方云景科技（北京） 有限公司	1,872,964.99			95,913.49						1,968,878.48	
小计	14,960,292.68			-537,146.42						14,423,146.26	
合计	14,960,292.68			-537,146.42						14,423,146.26	

**(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	12,802,003.64	5,021,254.64	25,163,753.69	5,933,192.58
合计	12,802,003.64	5,021,254.64	25,163,753.69	5,933,192.58

**(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	-537,146.42	-789,515.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
合计	-537,146.42	-789,515.13

**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	0.00	
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）	1,565,262.40	
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	27,147.95	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,538.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,197.58	
小计	1,641,146.89	
所得税影响额	-233,334.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,407,811.94	

## (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	1.71	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.23	-0.01	-0.01

杭州高达软件系统股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室