

**CAXA 数码大方**

**数码大方**

NEEQ :832617

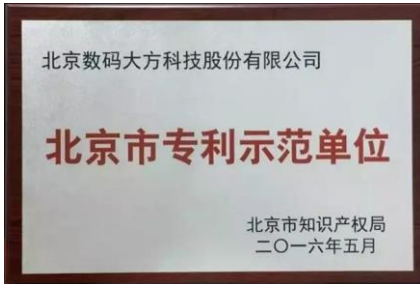
北京数码大方科技股份有限公司  
CAXA TECHNOLOGY CO., LTD.



**年度报告**

**2016**

# 公司年度大事记



6月，数码大方被评为“北京市专利示范单位”。公司始终坚持技术创新，重视技术积累，持续推进专利战略，近三年专利申请总量在工业软件行业领先。



8月，数码大方当选国家智能制造标准化总体组成员单位，全面参与并主导智能制造标准建设；并牵头组织国家工业云、工业大数据、增材制造等标准体系的构建。



10月，数码大方获中国工业软件领军企业，并且在2016年连续获得“综合实力百强、工业软件优秀产品奖、骨干企业、北京市诚信创建企业”等多项殊荣。



11月，数码大方作为中国工业软件和工业互联网公司代表企业，由总裁雷毅博士随团参加在德国柏林召开的中德智能制造首次副部长级会议，并在论坛上发言。



11月，数码大方鼎力支持第七届全国数控技能大赛决赛。公司在全国举办多场院校会议、校企合作会，支撑全国多项大赛，持续推进智能制造支撑教学实训，搭建校企交流合作平台，推动产教融合发展，为“中国制造”提供更加坚实的人才支撑和技术保障。



12月，作为中国电信互联网+的战略合作伙伴，数码大方和中国电信共同提供面向制造业的行业云解决方案，推出工业添翼、数字车间、工业云平台等产品，并在北京、天津、山东、江苏、浙江等30多个省市重点落实贯彻，一起推进智能制造和网络协同制造，实现传统制造业转型升级。

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
数码大方、公司、母公司、本公司	指	北京数码大方科技股份有限公司
IronCAD	指	IronCAD, LLC, 公司在美国的全资子公司
Cheng Xiang	指	Cheng Xiang Capital Limited
Five W	指	Five W LLC
Sunrise	指	Sunrise Groups International, LLC
China Equity	指	China Equity Holdings, LLC
光大创投	指	光大新产业创业投资有限公司
恒正佳华	指	北京恒正佳华信息科技有限公司
普利亿阳	指	北京普利亿阳科技有限公司
股东大会	指	北京数码大方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京数码大方科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京数码大方科技股份有限公司监事会
三会	指	北京数码大方科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、平安证券	指	平安证券有限责任公司
公司会计师、中兴华、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《公司章程》	指	公司现行有效的《北京数码大方科技股份有限公司章程》
报告期、全年	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、万元
CAD	指	Computer Aided Design, 计算机辅助设计
CAM	指	Computer Aided Manufacturing, 计算机辅助制造
CAPP	指	Computer Aided Process Planning, 计算机辅助工艺规划
MES	指	Manufacturing Execution System, 制造执行系统
MPM	指	Manufacturing Process Management, 制造过程管理
PDM	指	Product Data Management, 产品数据管理
PLM	指	Product Lifecycle Management, 产品生命周期管理
云计算	指	Cloud Computing, 基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式, 通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
两化融合	指	信息化和工业化的高层次的深度结合, 以信息化带动工业化、以工业化促进信息化, 走新型工业化道路

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1 经营业绩波动的风险	报告期内，公司经营业绩稳步回升。2016 年度和 2015 年度，公司营业收入分别为 10,939.96 万元和 10,214.78 万元；净利润分别为-1,328.35 万元和-2,705.32 万元。如果宏观经济出现恶化或者公司产品下游行业的增长出现波动，将影响公司客户的采购需求，进而对公司的经营业绩构成不利影响。
2 公司业绩季节性波动风险	报告期内，公司下游客户主要集中在以装备、汽车、电子电器、航空航天为主的制造行业和以大中专院校为主的教育行业，由于此类用户采购和结算特点导致公司业务收入的收入存在较为明显的季节性波动。通常，大中专院校类用户对软件的采购遵守严格的管理制度，招标一般安排在三季度及以后，由于公司所提供相关产品和服务从执行到验收都需要一定时间，使得每年第四季度是公司收入确认的高峰期。
3 公司销售费用、管理费用较高的风险	2016 年度，公司发生销售费用为 3,910.25 万元，管理费用为 6,568.67 万元，财务费用为 207.11 万，占营业收入的比

	<p>重分别为 35.7%、60.0%和 1.9%。销售费用较高的主要原因为公司目前正处于工业软件的市场开拓阶段和工业云的验证阶段，为保证公司产品能够最快地投入并占领市场，公司每年都会发生大额的业务宣传和推广费，并给予业绩良好的市场销售人员一定的奖励；此外，公司在国内主要地区都设有分公司，以保证第一时间响应客户需求，因此公司在市场营销、技术维护和售后服务上投入大量资金。公司管理费用较高的主要原因为公司所处行业的产品具有快速更新换代的特点，通过持续地科技创新和新产品开发是公司保持在行业中领先地位的重要条件，因此公司的研发支出金额一直维持在较高的水平，导致管理费用较高。公司销售费用、管理费用的投入主要是为了公司产品、形象的市场推广以及新产品的研发升级，系公司巩固和维护在工业软件行业中市场地位所采取的重要措施，如果公司在以上方面的投入不能带来预期的效果，每年发生的较大费用支出可能会给公司经营带来一定的压力。</p>
4 市场竞争的风险	<p>随着工业软件和工业互联网的广泛应用，工业软件和工业互联网行业发展迅速。在国家推动经济结构调整，产业升级的总体背景下，信息化与工业化“两化融合”的不断深化和推进，制造业产品研发信息化发展迅速，给公司带来一定的商机，与此同时，广阔的发展前景吸引了众多国内优秀企业试图进入这一领域，而国外大型知名企业也加快了进军中国市场的步伐，市场竞争正在逐渐加剧。虽然经过多年的实践与积累，公司已成为中国工业软件及工业互联网产品和服务领域领先企业，具有较强的自主创新能力和服务实施能力，具有明显的市场竞争优势，但是与国际大型厂商相比，在规模上仍然存在较大差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术、产品和服务创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等市场竞争风险。</p>
5 技术研发风险	<p>随着新一轮产业革命正在到来，工业化和信息化融合程度的逐渐深入，终端客户对产品个性化需求的逐步提高，工业软件和工业互联网行业正处于快速发展阶段，所涉及的技术不断更新换代，新技术、新产品不断涌现。只有始终处于技术创新的前沿，加快研发成果产业化的进程，工业软件和工业互联网企业才能获得较高的利润水平和持续的生命力。公司历来重视技术创新与新产品的研发工作，研发费用占公司营业收入的 30%以上，公司及控股子公司拥有多项专利权和软件产品著作权登记证书，具备较强的创新能力。但公司若不能把握国内外工业软件和工业互联网的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，或者技术骨干流失，后续研发投入不足，则将面临因无法保持持续创新能力而导致市场竞争力下降，从而面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风</p>

	险。
6 知识产权受到侵害风险	公司一直坚持自主创新的策略，研发了 CAD、MES 和 PLM 等工业软件和工业互联网，拥有多项发明专利权和软件著作权等核心知识产权，形成了自主研发的工业软件核心技术优势。尽管公司采取了相应的权利保护措施，但由于知识产权系无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性超过其他形态的资产，使得公司的软件产品存在被盗版的可能。如果公司的软件产品被大范围盗版、仿冒、非法销售或被竞争对手模仿而未能采取及时有效的保护措施，将会对公司的生产经营产生不利影响。
7 核心技术泄密风险	公司产品全部为自主设计，并拥有自主知识产权，核心技术处于国内领先水平，均体现了公司的核心竞争力。由于工业软件和工业互联网产品及服务领域技术更新换代速度较快，尽管公司采取了多项技术保密和保护措施，并将先进技术申请专利权和软件产品著作权登记证书等。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，如果公司的关键技术外泄、被窃取、被竞争对手模仿或者出现核心技术人员外流的情况，将对公司的技术创新和稳定经营产生一定的负面影响。
8 核心技术人员流失风险	工业软件和工业互联网行业属于知识密集型行业，研发人员不仅需要熟悉工业软件的开发、调试和应用等技术，还要具备其他下游行业的专业知识和实践经验，人才优势是企业的核心竞争力之一，因此人才的储备对公司发展意义重大。目前公司已培养并造就了一批专业水平与忠诚度较高的核心人才，并加大了对高端人才的引进力度，但随着公司新产品的不断开发和应用，如果公司未来未能有效吸引并留住人才，导致掌握公司核心技术的科研、技术人员流失，不仅将削弱公司的研发能力，还可能导致公司的核心技术泄漏，对公司产生不利影响。
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	北京数码大方科技股份有限公司
英文名称及缩写	CAXA TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	数码大方
证券代码	832617
法定代表人	雷毅
注册地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼
办公地址	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼
主办券商	平安证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈长振 周振
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨丽波
电话	010-62490300
传真	010-62490301
电子邮箱	ylb@caxa.com
公司网址	<a href="http://www.caxa.com/">http://www.caxa.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com/">http://www.neeq.com/</a>
公司年度报告备置地	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼

### 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
挂牌时间	2015-06-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	向以装备、汽车、电子电器、航空航天为主的制造行业和以大中院校为主的教育行业客户提供数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品生命周期管理（PLM）以及工业云的产品和服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,000,000
做市商数量	0
控股股东	雷毅
实际控制人	雷毅



**四、注册情况**

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108005224450	否
税务登记证号码	110108746115322	否
组织机构代码	746115322	否

### 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	109,399,614.92	102,147,811.52	7.10%
毛利率%	73.25%	71.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,283,565.50	-27,053,162.78	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,959,101.90	-36,512,670.74	-
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）	-13.68%	-23.23%	-
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）	-22.61%	-31.36%	-
基本每股收益	-0.30	-0.60	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	171,446,403.65	198,445,070.81	-13.61%
负债总计	78,849,729.29	94,667,897.19	-16.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,305,869.62	103,777,173.62	-10.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.31	-10.77%
资产负债率%（母公司）	48.24%	48.32%	-
资产负债率%（合并）	45.99%	47.70%	-
流动比率	1.57	1.82	-
利息保障倍数	-6.83	-14.52	-

#### 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	-16,849,028.57	-3,192,147.60	-
应收账款周转率	3.13	1.99	-
存货周转率	10.41	9.20	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.61%	-11.67%	-
营业收入增长率%	7.10%	-41.12%	-
净利润增长率%	-50.90%	-251.29%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	8,675,536.40
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,675,536.40

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处的细分行业为：软件和信息技术服务业（I65）。

本公司是中国领先的工业软件和工业互联网公司，主要提供数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品生命周期管理（PLM）以及工业云的产品和服务。公司拥有在工业软件和工业互联网领域经验丰富、素质高的专业研发团队，自主研发体系，核心专利技术，以及良好的客户关系和客户资源。公司客户范围包括装备、汽车、电子电器、航空航天为主的制造业和以大中专院校为主的教育行业客户。

公司采用直销为主的销售模式。公司高度重视客户价值的挖掘和提升，以总部为中心、以分、子公司为节点构建全国性的营销体系和服务网络，进行区域化推广，销售团队直接面向目标客户。目前，数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品生命周期管理（PLM）软件及技术服务是公司主要的收入来源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司主营业务较上一年度报告披露无变化。

2016 年，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，主要集中在区域推广、公司销售策略固定、公司产品方案完善、企业内部建设等方面。2016 年公司在战略规划更加明晰明确，区域化推广方面完善了做法，清晰了工业云的商业模式，公司产品和方案进一步完善，公司市场化宣传更加聚焦，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，增强公司长期可持续发展能力。

2016 年，公司营业收入 10,939.96 万元，较上年同期增长 7.1%；公司的净资产 9,130.59 万元，较上年同期减少 10.77%；本年度归属于挂牌公司的净利润-1,328.36 万元，较上年亏损减少 50.90%。公司 2016 年收入平稳上升。净利润实现大幅度减亏，主要原因是：一方面公司加强区域推广，实现收入增长。另一方面公司在保持较高的研发水平的情况下，加强成本管控，实现人员优化，实行精细化管理，使得各项费用降低明显，效率提高，效益明显。

报告期内，公司经营和营运管理的主要工作如下：

- 1、面向产业聚集地，配置销售和服务力量，开展重点区域推广；
- 2、进一步厘清产品方案，从用户应用模式和价值呈现，梳理产品方案，重点实现技术突破，提高技术转化的速度和效率；

- 3、在队伍建设方面，在明确运行流程和组织的基础上，重点在销售和技术方面团队建设，一方面从内部选拔优秀人员，同时也从外部引入有经验的人才，增强队伍活力，融合发展。
- 4、加强营运和管理，明确岗位目标、清晰责权利和任务机制，开展精细化管理。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	109,399,614.92	7.10%	-	102,147,811.52	-41.12%	-
营业成本	29,267,065.04	0.56%	26.75%	29,105,333.35	-33.18%	28.49%
毛利率	73.25%	-	-	71.51%	-	-
管理费用	65,686,730.20	-9.10%	60.04%	72,261,607.30	30.50%	70.74%
销售费用	39,102,495.35	-20.39%	35.74%	49,116,675.01	-27.39%	48.08%
财务费用	2,071,077.67	-0.66%	1.89%	2,084,794.27	-33.13%	2.04%
营业利润	-32,543,688.68	-39.66%	-29.75%	-53,931,310.45	-2,436.07%	-52.80%
营业外收入	17,490,594.82	-19.18%	15.99%	21,641,167.84	-0.35%	21.19%
营业外支出	279,942.90	1,641.10%	0.26%	16,078.47	-72.21%	0.02%
净利润	-13,382,760.76	-50.53%	-12.23%	-27,053,162.78	-251.29%	-26.48%

#### 项目重大变动原因：

2016 年公司营业收入 10,939.96 万元，较上年同期 10,214.78 万元，收入增长 7.10%。2016 年收入增长主要来自于公司加强区域推广，工业软件方案和技术收入增长带来的。

2016 年公司营业成本 2,926.70 万元，较上年同期 2,910.53 万元，成本增长 0.56%；公司毛利率为 73.25%，比去年同期毛利率有所提升。公司成本上升低于营业收入的上升，毛利润率增加来自于公司加强销售管理，提升销售能力的结果

2016 年公司管理费用 6568.67 万元，较上年同期 7226.16 万元减少 9.1%，2016 年公司实现精细化管理，优化人员，加强成本管理。

2016 年公司销售费用 3910.25 万元，较上年同期 4911.67 万元减少 20.39%。减少的主要原因是公司进行精细化管理中，提升销售能力，优化销售队伍，实行成本管控取得成效。

2016 年公司营业利润-3254.37 万元，较上年同期-5393.13 万元，营业亏损减少 39.66%。减少的主要原因：一方面公司加强区域推广，实现收入增长。另一方面公司在保持较高的研发水平的情况下，加强成本管控，实现人员优化，实行精细化管理，使得各项费用降低明显，效率提高，效益明显。

2016 年公司营业外支出 27.99 万元，较上年同期 1.61 万元增长 1641.10%。主要原因是公司在 2016 年增加了 27 万元的赞助费支出。

2016 年度公司净利润-1338.28 万元，较上年同期-2705.31 万元，净亏损减少 50.53%。减少的原因与营业利润减少的原因一致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35
其他业务收入	-	-	-	-
合计	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境外	20,386,987.92	18.64%	17,279,069.83	16.92%
东北	4,811,643.50	4.40%	4,991,092.54	4.89%
华北	22,004,296.06	20.11%	19,427,990.59	19.02%
华东	23,580,241.61	21.55%	30,905,692.14	30.26%
华南	6,957,555.84	6.36%	4,030,968.18	3.95%
华中	8,914,175.33	8.15%	5,865,478.94	5.74%
西北	13,355,514.52	12.21%	12,769,980.26	12.50%
西南	9,389,200.14	8.58%	6,877,539.04	6.73%
合计	109,399,614.92	100.00%	102,147,811.52	100.00%

**收入构成变动的原因：**

1、主营业务收入、其他业务收入收入构成未发生较大变动。

2、主营业务收入按照区域来分析如下

2-1、境外收入 2016 年 2038.70 万元，相比去年同期增长 18.0%，主要原因是：一方面来自于境外销售收入增加，另一方面由于美元汇率上升带来境外收入增加。

2-2、华北收入 2016 年 2200.43 万元，相比去年同期增长 13.3%，主要原因是华区地区区域化推广带来的收入增长。

2-3、华东收入 2016 年 2358.02 万元，相比去年同期减少 23.7%，主要原因是公司在华东地区的人员队伍建设需要加强，华东地区 2016 年属于调整期，相应收入阶段性降低。

2-4、华南收入 2016 年 695.75 万元，相比去年同期增加 72.6%，主要原因是公司在华南地区重点推进，是区域化建设的重点，也是收入增长最明显的区域。

2-5、华中收入 2016 年 891.41 万元，相比去年同期增加 52.0%，主要原因是公司在华中地区加强了人员投入，落实了销售做法，强化区域推进，使得收入有所增加。

2-6、西南收入 2016 年 938.92 万元，相比去年同期增加 36.5%，主要原因是公司在西南地区加强了院校行业的区域推广，收入有所增加。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,849,028.57	-3,192,147.60
投资活动产生的现金流量净额	-317,199.07	-120,596.88
筹资活动产生的现金流量净额	1,972,876.25	2,418,903.16

**现金流量分析：**

2016 年公司经营活动产生的现金流量净额-1684.90 万元，较上年同期-319.21 万元减少 427.83%。减少的主要原因是：一是公司销售商品、提供劳务收到的现金减少 3894.13 万元；二是公司收到来自于政府项目的现金，减少 436.24 万元，三是公司收到的税费返还减少了 363.05 万元，四是公司经营支出主要在研发支出和人员薪酬，即便在加强管理等方面使得经营支出的现金减少，但薪酬成本相对比较固定，经营支出现金减少不明显；以上各方面因素带来的公司经营活动现金流的减少。

2016 年公司投资活动产生的现金流量净额-31.72 万元，较上年同期-12.06 万元减少 163.02%。减少的主要原因是公司在 2016 年增加了固定资产的购置 19.73 万元。

2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额 197.29 万元，相比上年同期 241.8 万元增加 18.44%。减少的主要原因是公司在 2016 年归还贷款，造成筹资活动的现金流量减少。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	CreativeMachine	5,722,660.02	5.23%	否
2	成都市现代制造职业技术学校	4,260,683.78	3.89%	否
3	唐山劳动技师学院	3,842,393.14	3.51%	否
4	兰州兰石集团有限公司	3,713,675.21	3.39%	否
5	Solidmakarna AB	3,107,100.06	2.84%	否
合计		20,646,512.21	18.87%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京思齐亿达商贸有限公司	3,464,916.80	12.07%	否
2	成都群慧信息技术有限公司	2,289,248.00	7.97%	否
3	陕西凯盛视讯科技有限公司	1,138,700.00	3.97%	否
4	Siemens PLM Software (GB) Limi	1,175,270.14	3.92%	否
5	Spatial Corp	1,082,715.49	3.75%	否
合计		9,150,850.43	31.68%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	40,701,153.98	47,496,567.69
研发投入占营业收入的比例	37.20%	46.50%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	70
公司拥有的发明专利数量	70

研发情况：

公司继续强化研发力量，将技术和产品与公司战略落地关联起来，通过明确责任，调整激励措施，激发研发人员的工作热情和内生动力，稳定和吸引引发队伍，提升公司的研发技术水平。

- 1、在产品研发领域，突破了规模客户的复杂产品设计，可以支持 20000 个零部件以上的复杂产品的数字样机设计，大大提升了 3D 技术平台的性能和支撑能力，可以更好地支持多地“协同设计”等需要。
- 2、在智能设计领域，在新能源、电梯以及阀门等行业，通过梳理产品标准、产品生成规则，建立产品零部件库，降低了产品设计门槛、提高了产品设计速度，同时还保障了产品设计的工艺性和质量，可以很好的支持产品和工程的配置设计。、在智能制造领域，公司结合不同客户生产模式类型的应用，完成了制造过程管理产品的开发，既支持单件小批量生产模式对生产进度的跟踪，也支持批量生产模式对生产数量的跟踪，可以更好地满足装备、汽车、电子电器以及航空航天等行业在“数字车间”的需要。

报告期内，公司增加了 8 项发明专利，12 项著作权。公司的研发投入，对提升客户应用满意度、提升公司的行业竞争力均有重要意义。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	47,453,968.66	-23.02%	27.68%	61,646,898.61	-0.25%	31.06%	-3.38%
应收账款	31,739,418.15	-17.01%	18.51%	38,246,117.50	-40.45%	19.27%	-0.76%
存货	2,392,074.71	-25.93%	1.40%	3,229,261.20	4.21%	1.63%	-0.23%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	72,122,050.80	-6.50%	42.07%	77,135,871.55	-6.21%	38.87%	3.20%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	100.00%	11.67%	10,000,000.00	9,900.00%	5.04%	6.63%
长期借款	18,000,000.00	-28.57%	10.50%	25,200,000.00	-17.65%	12.70%	-2.20%
资产总计	171,446,403.65	-13.61%	-	198,445,070.81	-11.67%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

公司 2016 年度短期借款相比去年同期增加了 1000 万元，增长比例 100%。主要原因：公司在 2016 年度增加 1000 万元流动资金贷款以补充流动资金的不足。

公司 2016 年度长期借款相比去年同期减少 720 万元，减少比例 28.57%。主要原因：公司在 2016 年度归还了建设银行的购房贷款 720 万元。

从资产负债情况来看，公司资产与负债的结构相对合理，流动资产和流动负债相对合理，评估企业资产的质量良好，没有大额不良资产。公司负债对企业现金流有一定影响。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情形如下：

2016 年度公司控股子公司净利润影响合并利润 10%以上的公司主要为控股子公司 Iron CAD，截至 2016 年 12 月 31 日，Iron CAD 的总资产为 18,629,101.37 元，净资产为 14,283,771.36 元，营业总收入为 20,386,987.92 元，净利润为 2,988,599.09 元。

报告期内，本公司设立 3 个子子公司并纳入合并范围，公司于 2016 年 08 月 15 日成立北京数码恒源科技有限公司，持股比例为 51%；公司于 2016 年 09 月 05 日成立北京数码好利科技有限公司，持股比例为 30%；公司于 2016 年 09 月 19 日沈阳数码大方科技有限公司，持股比例为 100%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

智能制造是《中国制造 2025》、德国工业 4.0、美国工业互联网等国家战略的共同关注点，也是我国两化深度融合的主攻方向。2016 年国务院又相继发布了《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》以及《国家创新驱动发展战略纲要》，旨在重点领域推进智能制造、大规模个性化定制、网络化协同制造和服务型制造，打造一批网络化协同制造公共服务平台，加快形成制造业网络化产业生态体系。

(四) 竞争优势分析

(1) 技术底蕴雄厚，技术积累丰富。公司自成立以来坚持技术立身、自主创新的理念，并在人才积累、研发投入等方面实践这种理念。长期以来，公司研发投入占销售收入的比重达到 25-30%，远远高于大多数技术公司的水平。目前，公司建立了较强的研发和技术团队，他们大多数毕业于国内外知名院校，



多数主管拥有 20 年以上行业经验，具有丰富的研发和技术经验，持续研发能力强。公司自主研发二维、三维 CAD 和 PLM 平台，是最早实现该领域全面国产化的软件公司，是国内极少数同时拥有二维 CAD、三维 CAD、PLM 协同管理等自主知识产权基础架构的平台的厂商。公司软件平台技术架构先进，平台的架构技术以及可扩展性都达到了国际领先水平。经过十多年的技术沉淀和经验积累，目前公司共拥有近 230 余项专利技术、著作权及专利申请。

(2) 产品线完整。公司的产品涵盖整个工业生产全过程，行业应用广、开放程度高，兼容各类软件，系统和配套硬件。公司拥有完整的数字化设计 CAD、数字化工艺 CAPP 到数字化制造 CAM 的工具软件产品线，在此基础上，研发了 PDM、MPM、MES 和 PLM 等管理软件平台，将生命周期的工具软件贯穿成一个整体，

(3) 国内领先的品牌优势。公司作为国内工业软件的品牌，在国内工业软件领域积累了很高的品牌知名度。由于公司软件的广泛使用，使得众多出版社出版本公司软件的书籍。公司软件产品在用户关注度中占绝对优势。

(4) 是国家及行业标准的参与者和制定者之一。公司目前是 4 项国家技术标准委员会成员单位（SAC/TC28 全国信息技术标准化技术委员会、SAC/TC159/SC4 全国工业自动化系统与集成标委会工业数据分委会、SAC/TC146/SC1 全国 CAD 制图与技术信息标准化分技术委员会、SAC/TC146/SC2 全国技术产品文件标准化技术委员会工艺文件与技术信息标准化分技术委员会）。公司通过积极参与 CAD 数字化产品定义相关标准以及工业装备互联互通相关接口标准的研究工作，把握领域技术制高点，从而服务公司产品研发。

(5) 本土化服务和客户资源优势。公司针对不同的客户群分别设置了相应的事业部分别对接技术支持，必要时产品研发团队可以直接参与技术支持和服务，大幅度的提高了技术开发服务的速度和能力。而国外厂商的研发团队不在国内，产品缺陷解决周期长，服务深度非常有限。公司客户集中在装备、汽车、电子电器、航空航天、教育等领域，用户覆盖度高。

#### (五) 持续经营评价

报告期内，公司拥有相对完善的治理机制和独立经营所需的资源，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，主营业务突出，营业收入平稳上升。公司经营现金流基本稳定，同时具有一定的融资能力，不影响公司偿债能力，具有较好的经营回款保障；所处行业发展前景向好，且构建了与主营业务相关的核心竞争优势，建立起了较好的风险管理机制；主要财务、业务等经营指标基本健康；经营管理层、核心人员较稳定。综上，公司具有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。本公司认为公司具备持续经营能力。

#### (六) 扶贫与社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2016 年度

公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

#### (七) 自愿披露

2016 年公司新增专利权 8 项，新增著作权 12 项，新增商标 2 项。分别如下：

编号	专利	专利号	持有人
1	图形数据的处理方法及装置	ZL201210572417.6	数码大方
2	CAD 模型的协同建立方法和装置	ZL201210519649.5	数码大方
3	树形控件的处理方法、装置及系统	ZL201110430850.1	数码大方
4	机床加工代码的验证方法、装置及系统	ZL201310023558.7	数码大方
5	用于计算机图形的加工轨迹功能生成方法和装置	ZL201410049152.0	数码大方

6	用于计算机图形标注的数据处理方法和装置	ZL201310657057.4	数码大方
7	用于制图的数据处理方法和装置	ZL201310594131.2	数码大方
8	工艺文档数据的处理方法及装置	ZL201210564144.0	数码大方
<b>商标</b>			
<b>编号</b>	<b>商标</b>	<b>商标证号</b>	<b>持有人</b>
1	天工云	12939401	数码大方
2	天工云	12939272	数码大方
<b>著作权</b>			
<b>编号</b>	<b>著作权</b>	<b>登记号</b>	<b>著作权人</b>
1	CAXA DNC 设备物联软件 V2016	2016SR032238	数码大方
2	CAXA PLM 协同管理软件 V2016	2016SR031879	数码大方
3	CAXA 工业云 CAD 看图软件 V2016	2016SR032307	数码大方
4	CAXA MES 制造过程管理软件 V2016	2016SR032408	数码大方
5	CAXA CAPP 工艺图表软件 V2016	2016SR032303	数码大方
6	CAXA CAM 数控车软件 V2016	2016SR032409	数码大方
7	CAXA 3D 实体设计软件 V2016	2016SR032239	数码大方
8	CAXA CAD 电子图板软件 V2016	2016SR032407	数码大方
9	CAXA CAM 制造工程师 V2016	2016SR035035	数码大方
10	CAXA MES 板式家具智能制作软件 V1.0	2016SR179143	数码大方
11	CAXA 3D 板式家具智能设计软件 V1.0	2016SR216178	数码大方
12	CAXA 3D 家具建模平台 V1.0	2016SR211312	数码大方

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

从制造行业来看，智能制造是《中国制造 2025》、德国工业 4.0、美国工业互联网等国家战略的共同关注点，也是我国两化深度融合的主攻方向。2016 年国务院又相继发布了《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》以及《国家创新驱动发展战略纲要》，旨在重点领域推进智能制造、大规模个性化定制、网络化协同制造和服务型制造，打造一批网络化协同制造公共服务平台，加快形成制造业网络化产业生态体系。

从信息技术看，一是工业软件、工业技术、工业大数据、人工智能等技术正向着逐步融合的方向发展，软件正在将工业经验标准化、数据化、规则化、智能化；二是工业软件、工业互联网、工业物联网正向着逐步融合的方向发展，互联网从生活领域正在进入生产领域。

公司的核心业务是以工业软件来支撑智能制造，以工业云平台来支撑协同制造，这一系列政策文件非常有利于公司的业务推进。此外，公司承建智能化协同制造技术及应用国家工程实验室将针对我国制造业智能化程度不高、系统集成能力不足等问题，围绕制造业数字化、网络化、智能化、服务化转型升级的迫切需求，建设智能化协同制造技术及应用研究平台，支撑开展工业软件、工业云平台、感知伺服系统、系统间互联互通等技术的研发和工程化，为推动智能化协同制造技术进步和产业发展提供技术支撑。实验室的建设也将有助于公司整合内外部技术资源，进一步巩固公司在智能制造和协同制造领域的技术领先优势，从而进一步促进公司业务的增长。前景向好，主营业务具有较强的增长性，公司具备较强的持续经营能力及盈利能力。

### （二）公司发展战略

在未来智能制造时代，整个工业将会面临个性化和定制化需求，满足这些需求企业需要具备快速响应能力、模块化生产能力和柔性生产能力。在这样的工业发展背景下，公司既要拓展原有工业软件产品的市

场，也要借助新一代的信息技术，生成新的业务模式，拉动公司更快发展。

#### 1、协助企业智能化，进行转型升级

(1) 公司 CAD 产品有两个重要的发展方向，一是将工程师的隐性知识数字化，沉淀成知识库，与 CAD 软件工具相结合，降低产品设计门槛，提高产品设计品质。二是通过将改型设计工作的自动化来降低工程师的劳动强度，从而有更多的时间和精力从事创新工作。

(2) MES 产品的主要发展方向，一是将产品的图纸、工艺推送到现场，实现无纸化生产。二是积累制造执行过程中设备、物料、人员、工单、质量等工业大数据，通过挖掘和分析与上游的产品设计、过程设计形成闭环，不断优化生产制造过程，提高产品对定制化需求的响应能力。

(3) PLM 产品主要是在现有贯通设计、工艺、制造的基础上加强移动应用的能力，向供应和运维两端拓展。使 PLM 的使用者在不同地点、不同时间、不同的终端访问到正确的产品数据。

#### 2、以工业云平台为依托，创建不同维度新的生态模式

一是按照行业共性的资源，寻求行业的合作伙伴，与合作伙伴一起建设行业云服务平台。目的是把行业的共性的资源聚合在一起，把行业上下游的企业接入工业云，实现更高效的协作。目前，公司已经在模具和泵阀等行业成功实施了云平台建设。

二是按照产业聚集的区域构建工业云服务平台。结合区域产业特色，整合区域优势服务资源，为区域产业提供信息咨询服务、软件服务以及企业能力数字化定义、认证、检索和交付服务，降低企业外部资源的配置成本，并提高区域资源的协作能力。

### (三) 经营计划或目标

2017 年度，公司核心产品业务及其技术未发生重大变化。公司将在区域化推广方面加大力度。公司继续加强在工业互联网和工业软件的升级方面的研发力度，以保证公司核心技术的竞争力。公司在 2017 年度努力达到计划的经营收入和净利润目标。

### (四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司销售费用、管理费用较高的风险

公司的销售费用和管理费用主要集中在研发费用和员工薪酬福利方面，相对比较固定。为了保障技术的领先性，公司仍然会保持一定的研发投入。为了保障核心人才的稳定性，员工薪酬福利相对固定且略有增长。因此短时间内公司销售费用、管理费用较高，对公司经营收益带来一定的压力。公司销售费用、管理费用的投入主要是为了公司产品、形象的市场推广以及新产品的研发升级，系公司巩固和维护在工业软件行业中市场地位所采取的重要措施。

应对措施：公司在积极努力加强研发的有效性，加强内部管理，提高效率和人均产出，期望降低期间费用，合理对市场进行评估以降低产品和品牌形象的市场推广以及新产品研发不能产生预期收入所带来的风险。

#### 2、市场竞争的风险

随着工业软件和工业互联网的广泛应用，工业软件和工业互联网行业发展迅速。在国家推动经济结构调整，产业升级的总体背景下，信息化与工业化“两化融合”的不断深化和推进，制造业产品研发信息化发展迅速，给公司带来一定的商机，与此同时，广阔的发展前景吸引了众多国内外优秀企业试图进入这一领域，而国外大型知名企业也加快了进军中国市场的步伐，市场竞争正在逐渐加剧。市场竞争风险将在本年度持续存在。

应对措施：公司将不断提升现有技术储备与区域销售模式推广，持续推出满足客户应用需求的产品以及通过区域扩张提升公司在国内竞争市场的占有率。同时公司将按照股转系统公司对于非上市公众公司

的治理要求不断加强管理内控，通过内部管理提升加强公司的竞争力，以应对行业不断加剧的竞争环境。

### 3、技术研发风险

随着新一轮产业革命正在到来，工业化和信息化融合程度的逐渐深入，终端客户对产品个性化需求的逐步提高，工业软件和工业互联网行业正处于快速发展阶段，所涉及的技术不断更新换代，新技术、新产品不断涌现。公司若不能把握国内外工业软件和工业互联网的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，或者技术骨干流失，后续研发投入不足，则将面临因无法保持持续创新能力而导致市场竞争力下降，从而面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。

应对措施：公司处于知识密集型企业，只有保持技术的领先性才能有效保证公司的竞争力。公司始终加强研发投入，建立了专门的机构和人员加强对新产品、新技术进行跟踪和研究，形成一批拥有独立知识产权的产品和技术服务能力。公司计划逐步强化自身能力建设，进一步提升研发能力的同时，通过建立联盟等合作形式，借用外部技术力量，持续努力保持产品的技术和市场竞争优势。结合客户的需求，进一步完善公司产品结构和优化产品性能，保持产品的先进性。

同时，公司将积极争取和参与国家高新技术重大课题研究，学习最先进的知识，把握国内外行业趋势，进行预前的技术研究、开发和储备，布局适应未来发展趋势的领先核心技术。对于最新的研发成果，新开发的系统，将积极申请著作权证书和软件产品证书，保护公司的自主知识产权。

### 4、核心技术人员流失风险

工业软件和工业互联网行业属于知识密集型行业，工业软件研发人员不仅需要熟悉工业软件的开发、调试和应用等技术，还要具备其他下游行业的专业知识和实践经验，人才优势是企业的核心竞争力之一。目前公司的主体业务还属于信息服务行业，该行业的一个重要特点就是人员流动性大。公司在人才方面面临着电子商务等互联网型企业的激烈的人才竞争。未来公司能否保持现有员工队伍的稳定，同时能否不断吸纳和培养公司发展所需的人才，构成了公司经营过程中潜在的人才风险。

应对措施：目前公司已培养并造就了一批专业水平与忠诚度较高的核心人才，并加大了对高端人才的引进力度，公司始终重视人才队伍的建设，制订一系列的激励机制，保持公司核心技术人员和管理人员的稳定，从而保证了多年来公司产品和技术更新换代、产品结构调整。同时，公司也通过内外部培训、技术交流等措施加强公司人才队伍建设和成长，消除了因个别骨干技术人员的离职，对公司技术和产品的影响，有效保证了公司技术优势和核心竞争力。公司将加强文化和团队建设，完善薪酬激励机制，增强公司凝聚力，吸引人才并留住人才，尽量防止核心技术人员流失，以减少参与公司核心技术工作的科研、技术人员流失所带来的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：	无

### （二）关键事项审计说明：

无

## 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五-1
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	九-1
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
自然人股东雷毅	公司实际控制人雷毅为公司银行贷款提供担保	20,000,000.00	是
自然人股东雷毅	公司实际控制人雷毅为公司银行贷款提供担保	36,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	56,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司偶发性关联交易均是公司实际控制人雷毅为公司银行贷款提供担保，该担保对公司的运营发展是必要的，担保期限与银行贷款的期限相关，在贷款未偿付之前，担保将持续。公司有能力和偿还银行贷款，该偶发性关联交易对公司生产经营有帮助和支持，对公司生产经营有利。

### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	69,977,471.22	40.80%	为建设银行贷款提供抵押
<b>总计</b>		69,977,471.22	40.80%	-

## 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	14,901,187	33.11%	21,317,737	36,218,924	80.49%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,815,537	2,815,537	6.26%
	董事、监事、高管	111,487	0.25%	2,815,537	2,927,024	6.50%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,098,813	66.89%	-21,317,737	8,781,076	19.51%
	其中：控股股东、实际控制人	11,262,150	25.03%	-2,815,537	8,446,613	18.77%
	董事、监事、高管	11,596,613	25.77%	-2,815,537	8,781,076	19.51%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		11				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	雷毅	11,262,150	-	11,262,150	25.03%	8,446,613	2,815,537
2	Cheng Xiang Capital Limited	8,219,700	-	8,219,700	18.27%	-	8,219,700
3	Five W LLC	5,895,000	-	5,895,000	13.10%	-	5,895,000
4	光大新产业创业投资有限公司	5,566,050	-	5,566,050	12.37%	-	5,566,050
5	Sunrise Groups International, LLC	4,387,500	-	4,387,500	9.75%	-	4,387,500
6	北京恒正佳华信息科技有限公司	3,998,700	-	3,998,700	8.89%	-	3,998,700
7	北京普利亿阳科技有限公司	2,952,900	-	2,952,900	6.56%	-	2,952,900
8	China Equity Holdings, LLC	2,216,250	-	2,216,250	4.93%	-	2,216,250
9	赵迎果	226,350	-	226,350	0.50%	169,763	56,587
10	孙世明	219,600	-	219,600	0.49%	164,700	54,900
合计		44,944,200	0	44,944,200	99.89%	8,781,076	36,163,124

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东赵迎果为公司法人股东恒正佳华的股东及法定代表人，公司自然人股东孙世明为公司法人股东普利亿阳的股东。除此之外，公司各股东间无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东及实际控制人情况

雷毅先生持有公司 11,262,150 股股份，占公司总股份的 25.03%，为公司控股股东及实际控制人。

雷毅，男，1963 年 10 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1979 年至 1989 年，在北京航空航天大学航空宇航制造专业学习，分别于 1983 年、1986 年和 1989 年获得学士、硕士和博士学位。毕业后留校任教，曾担任教授、博士生导师；2006 年至今，任职于数码大方，担任公司董事长兼总经理。主要从事工业软件和互联网技术以及智能制造的研究及产业化工作，曾荣获国家科技进步二等奖，部级科技进步一、二等奖多项，并被授予“中国设计贡献奖功勋人物”金质奖章，被评为“十大中国软件企业家”，“中国软件和信息技术服务业最具创新领导力人物”，担任中国信息化百人会成员，全国信息技术标准化技术委员会委员。

控股股东及实际控制人在报告期内无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

不适用

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
不适用						

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	建行中关村支行	18,000,000.00	4.75%	5 年	否
银行贷款	北京银行上地支行	20,000,000.00	5.22%	1 年	否
合计		<b>38,000,000.00</b>			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-



## 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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
雷毅	董事长兼总经理	男	53	博士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
林栋梁	董事	男	54	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	否
马伟	董事	男	51	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	否
韩道旸	董事兼副总经理	男	62	博士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
陈卫东	董事兼副总经理	男	46	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
王炳伟	董事	男	63	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	否
赵西卜	董事	男	53	博士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	否
李华	董事	男	59	博士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	否
孙世明	监事会主席	男	54	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
赵迎果	监事	女	48	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
赵宝录	职工监事	男	42	本科	2015年6月26日至2018年6月25日	是
杨丽波	董事会秘书兼财务总监	女	44	硕士研究生	2015年6月26日至2018年6月25日	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事兼高级管理人员雷毅先生为公司控股股东和实际控制人。其余董事、监事、高级管理人员同公司控股股东、实际控制人无关系。

#### (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
雷毅	董事长兼总经理	11,262,150	0	11,262,150	25.03%	0
孙世明	监事会主席	219,600	0	219,600	0.49%	0
赵迎果	监事	226,350	0	226,350	0.50%	0
合计		11,708,100	0	11,708,100	26.02%	-

#### (三) 变动情况

##### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

#### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发	267	218
销售	125	97
管理	44	38

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

财务	4	4
其他	53	36
<b>员工总计</b>	<b>493</b>	<b>393</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	9
硕士	59	63
本科	267	206
专科	140	100
专科以下	16	15
<b>员工总计</b>	<b>493</b>	<b>393</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、人员变动：公司期末员工数变化原因是公司业务整合，优化员工构成比例。

2、人才引进：公司一贯重视人才引进，通过具体的引进行动、公司长短期发展目标和企业文化，吸引了高精人才加入公司，共同参与到公司的经营管理、技术开发、运营管理等公司治理环境，为开创公司的美好明天贡献着各自的力量。

3、招聘：公司在前程无忧、智联招聘等招聘平台发布了招聘信息，吸引了大批优秀人才的加入。

4、员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

5、培养计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，公司内部员工学习，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	2	1	-
核心技术人员	-	-	-

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况**及变动情况：

报告期末，公司核心技术人员有：

齐建军：男，1978 年出生，博士研究生学历。2001 年加入北京数码大方科技股份有限公司，担任开发部项目经理，先后负责和参与 CAD/CAM 软件产品、制造企业信息化项目和国家 863 项目研发。2011 年起任公司开发部副总经理，负责工业云项目技术规划和研发组织，包括云平台基础架构、Web 平台和移动互联网软件和服务，以及工业云平台的推广和实施等。

报告期内，公司核心技术人员桓永兴离职。公司已加大人才引进，已吸收核心技术人才加入公司，桓永兴的离职对公司生产经营不构成重大影响。

## 第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已经完善并切实履行的各项治理制度包括：《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》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《董事会审计与风险控制委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作制度》、《董事会战略管理委员会工作细则》、《信息披露管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《短期银行理财管理制度》、《人事管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《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。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行过修改，未对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事项进行过修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、 审议公司《2015 年年度董事会工作报告》 2、 审议公司《2015 年年度审计报告》 3、 审议公司《2015 年年度财务决算报告》 4、 审议公司《2016 年年度财务预算报告》 5、 审议公司《2015 年年度报告及其摘要》 6、 审议公司 2015 年年度利润分配方案 7、 审议公司 2016 年偶发性关联交易 8、 聘任 2016 年度审计机构 9、 审议公司《2016 年半年度报告》
监事会	2	1、 审议公司《2015 年年度监事会工作报告》 2、 审议公司《2015 年年度审计报告》 3、 审议公司《2015 年年度财务决算报告》 4、 审议公司《2016 年年度财务预算报告》 5、 审议公司《2015 年年度报告及其摘要》 6、 审议公司 2015 年年度利润分配方案 7、 聘任 2016 年度审计机构 8、 审议公司《2016 年半年度报告》
股东大会	1	1、 审议公司《2015 年年度董事会工作报告》 2、 审议公司《2015 年年度监事会工作报告》 3、 审议公司《2015 年年度财务决算报告》 4、 审议公司《2016 年年度财务预算报告》 5、 审议公司《2015 年年度报告及其摘要》 6 审议公司 2015 年年度利润分配方案 7、 审议公司 2016 年偶发性关联交易 8、 聘任 2016 年度审计机构

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，公司严格依照《公司法》和《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，运行情况良好。报告期内，公司股东大会召开共计一次，2015 年年度股东大会一次，程序合法，决议事项符合《公司法》和《公司章程》中关于股东大会的规定，股东大会运行情况良好；董事会召开共计两次，程序合法、决议事项符合《公司法》和《公司章程》中关于董事会的规定，董事会运行情况良好；监事会召开共计二次，程序合法、决议事项符合《公司法》和《公司章程》中关于监事会的规定，监事会运行情况良好。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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照

《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司管理层引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作负责人，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。

公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。多次接待来公司考察的投资机构及人员，加强了与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会审计委员会已审阅截至 2016 年 12 月 31 日的年度财务报告，对财务报告的编制满意，且已提出建议供董事会参考，并建议公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度会计报表审计机构。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规及公司章程的相关规定，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、公司业务独立。

公司实际经营的业务与其《营业执照》所记载的经营范围相符。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

#### 2、资产独立情况

公司拥有的办公房产、电子设备、办公家具等主要经营设备以及与经营相关的专利权、商标、软件著作权、软件产品登记证和域名等知识产权，公司所拥有的相关主要财产均有资产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

### 4、财务独立性情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

### 5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

## （三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。公司现行的内部控制体系均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

### 1、关于会计核算体系

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细节制度，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、关于财务管理体系

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、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

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、事中控制等措施，从企业规范的角度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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司制定有《信息披露事务管理制度》，暂未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 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
审计报告编号	中兴华审字（2017）第 010617 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2017-04-17
注册会计师姓名	陈长振 周振
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

### 审 计 报 告

中兴华审字（2017）第 010617 号

北京数码大方科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京数码大方科技股份有限公司（以下简称数码大方公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及合并财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是数码大方公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，数码大方公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数码大方公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：周振  
中国注册会计师：陈长振  
二零一七年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六（一）	47,453,968.66	61,646,898.61
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六（二）	935,960.00	3,137,030.00
应收账款	六（三）	31,739,418.15	38,246,117.50
预付款项	六（四）	551,215.35	274,697.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（五）	2,425,345.35	2,974,861.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（六）	2,392,074.71	3,229,261.20
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六（七）	1,103,282.54	1,006,993.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>86,601,264.76</b>	<b>110,515,860.03</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（八）	72,122,050.80	77,135,871.55
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-



北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

无形资产	六（九）	2,015,605.71	2,435,152.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六（十）	488,333.67	1,033,971.83
递延所得税资产	六（十一）	10,219,148.71	7,324,215.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>84,845,138.89</b>	<b>87,929,210.78</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>171,446,403.65</b>	<b>198,445,070.81</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六（十二）	20,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六（十三）	11,169,646.29	14,123,024.94
预收款项	六（十四）	16,180,716.72	23,347,724.79
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十五）	4,202,882.99	6,542,183.56
应交税费	六（十六）	2,564,274.49	2,578,763.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十七）	599,229.46	1,027,516.66
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六（十八）	339,473.68	3,217,499.28
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>55,056,223.63</b>	<b>60,836,712.81</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	六（十九）	18,000,000.00	25,200,000.00
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	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六（二十）	5,793,505.66	8,631,184.38
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	23,793,505.66	33,831,184.38
<b>负债合计</b>	-	78,849,729.29	94,667,897.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六（二十一）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十二）	40,060,798.31	40,060,798.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六（二十三）	583,752.71	-228,508.79
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十四）	4,012,552.32	4,012,552.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十五）	1,648,766.28	14,932,331.78
归属于母公司所有者权益合计	-	91,305,869.62	103,777,173.62
少数股东权益	-	1,290,804.74	-
<b>所有者权益合计</b>	-	92,596,674.36	103,777,173.62
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	171,446,403.65	198,445,070.81

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	32,232,795.43	50,795,069.55
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	-	935,960.00	3,137,030.00
应收账款	十四（一）	27,364,935.13	35,418,725.62
预付款项	-	372,904.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四（二）	2,425,345.35	2,974,861.65
存货	-	2,392,074.71	3,229,261.20

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,046,763.91	1,006,993.67
<b>流动资产合计</b>	-	<b>66,770,778.53</b>	<b>96,561,941.69</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四（三）	4,855,344.28	3,605,344.28
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	71,962,818.08	77,056,375.93
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,685,210.27	1,930,521.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	488,333.67	1,033,971.83
递延所得税资产	-	10,219,148.71	7,324,215.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>89,210,855.01</b>	<b>90,950,428.79</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>155,981,633.54</b>	<b>187,512,370.48</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	20,000,000.00	10,000,000.00
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	-	10,684,923.41	13,467,244.98
预收款项	-	13,072,468.09	19,948,370.90
应付职工薪酬	-	4,201,188.99	6,542,183.56
应交税费	-	2,564,250.88	2,578,763.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	594,306.46	1,027,516.66
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	339,473.68	3,217,499.28
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>51,456,611.51</b>	<b>56,781,578.96</b>
<b>非流动负债：</b>	-		

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

长期借款	-	18,000,000.00	25,200,000.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,793,505.66	8,631,184.38
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>23,793,505.66</b>	<b>33,831,184.38</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>75,250,117.17</b>	<b>90,612,763.34</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	41,043,432.54	41,043,432.54
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,012,552.32	4,012,552.32
未分配利润	-	-9,324,468.49	6,843,622.28
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>80,731,516.37</b>	<b>96,899,607.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>155,981,633.54</b>	<b>187,512,370.48</b>

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六(二十六)	109,399,614.92	102,147,811.52
其中：营业收入	六(二十六)	109,399,614.92	102,147,811.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	六(二十六)	29,267,065.04	29,105,333.35
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六(二十七)	1,781,803.74	1,361,111.24
销售费用	六(二十八)	39,102,495.35	49,116,675.01
管理费用	六(二十九)	65,686,730.20	72,261,607.30
财务费用	六(三十)	2,071,077.67	2,084,794.27
资产减值损失	六(三十一)	4,034,131.60	2,149,600.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-32,543,688.68	-53,931,310.45
加：营业外收入	六(三十二)	17,490,594.82	21,641,167.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六(三十三)	279,942.90	16,078.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-15,333,036.76	-32,306,221.08
减：所得税费用	六(三十四)	-1,950,276.00	-5,253,058.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-13,382,760.76	-27,053,162.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-13,283,565.50	-27,053,162.78
少数股东损益	-	-99,195.26	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	812,261.50	537,923.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	812,261.50	537,923.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	812,261.50	537,923.51
6. 其他	-	-	-
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>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,570,499.26	-26,515,239.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	十五(二)	-0.30	-0.60
(二) 稀释每股收益	十五(二)	-0.30	-0.60

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	89,184,796.81	84,868,741.69
减：营业成本	十四(四)	26,012,620.67	26,322,825.74
营业税金及附加	-	1,760,763.11	1,346,464.43
销售费用	-	37,080,944.32	46,611,757.44
管理费用	-	54,740,131.64	63,568,610.84
财务费用	-	1,898,918.11	1,943,807.50
资产减值损失	-	3,965,095.21	2,175,145.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-36,273,676.25	-57,099,870.06
加：营业外收入	-	17,490,594.82	21,641,167.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	279,942.90	16,078.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-19,063,024.33	-35,474,780.69
减：所得税费用	-	-2,894,933.56	-6,205,432.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-16,168,090.77	-29,269,348.65

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	118,910,617.95	157,851,911.70
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	8,535,115.52	12,165,581.41
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	3,369,152.48	7,731,592.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>130,814,885.95</b>	<b>177,749,085.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,883,746.34	36,150,687.66
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	-	-	-
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	-	74,122,757.77	78,744,017.48
支付的各项税费	-	13,721,199.76	17,094,786.22
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	32,936,210.65	48,951,741.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>147,663,914.52</b>	<b>180,941,233.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,849,028.57</b>	<b>-3,192,147.60</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	-	22,143.04	21,357.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>22,143.04</b>	<b>21,357.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	339,342.11	141,954.48
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-



北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

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>	-	339,342.11	141,954.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-317,199.07	-120,596.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	1,390,000.00	-
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	-	20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	21,390,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,200,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,957,123.75	2,081,096.84
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>	-	19,157,123.75	7,581,096.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,232,876.25	2,418,903.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	803,421.44	555,593.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十六）	-14,129,929.95	-338,248.22
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十六）	61,323,898.61	61,662,146.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（三十六）	47,193,968.66	61,323,898.61

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	100,289,517.70	139,460,992.95
收到的税费返还	-	8,535,115.52	12,165,581.41
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,367,187.89	7,721,623.73
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	112,191,821.11	159,348,198.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,629,301.97	31,586,279.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	65,906,063.26	74,203,533.69
支付的各项税费	-	12,776,416.80	17,094,786.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,768,416.77	42,034,578.65
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	130,080,198.80	164,919,177.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,888,377.69	-5,570,979.66
<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	-	22,143.04	21,357.60

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

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>	-	22,143.04	21,357.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	225,915.72	99,136.53
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,250,000.00	-
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>	-	1,475,915.72	99,136.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,453,772.68	-77,778.93
<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	-	20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,200,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,957,123.75	2,081,096.84
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>	-	19,157,123.75	7,581,096.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	842,876.25	2,418,903.16
<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>	-	-18,499,274.12	-3,229,855.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,472,069.55	53,701,924.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	31,972,795.43	50,472,069.55

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	45,000,000.00	-	-	-	40,060,798.31	-	-228,508.79	-	4,012,552.32	-	14,932,331.78	-	103,777,173.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	40,060,798.31	-	-228,508.79	-	4,012,552.32	-	14,932,331.78	-	103,777,173.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	812,261.50	-	-	-	-13,283,565.50	1,290,804.74	-11,180,499.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	812,261.50	-	-	-	-13,283,565.50	1,290,804.74	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

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. 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>45,000,000.00</b>	-	-	-	<b>40,060,798.31</b>	-	<b>583,752.71</b>	-	<b>4,012,552.32</b>	-	<b>1,648,766.28</b>	<b>1,290,804.74</b>	<b>92,596,674.36</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	45,000,000.00	-	-	-	40,060,798.31	-	-766,432.30	-	4,012,552.32	-	41,985,494.56	-	130,292,412.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

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>	45,000,000.00	-	-	-	40,060,798.31	-	-766,432.30	-	4,012,552.32	-	41,985,494.56	-	130,292,412.90
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	537,923.51	-	-	-	-27,053,162.78	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	537,923.51	-	-	-	-27,053,162.78	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	40,060,798.31	-	-228,508.79	-	4,012,552.32	-	14,932,331.78	-	103,777,173.60

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	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	45,000,000.00	-	-	-	41,043,432.54	-	-	-	4,012,552.32	6,843,622.28	96,899,607.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	41,043,432.54	-	-	-	4,012,552.32	6,843,622.28	96,899,607.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,168,090.77	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,168,090.77	-
（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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

3. 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. 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>45,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41,043,432.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,012,552.32</b>	<b>-9,324,468.49</b>	<b>80,731,516.37</b>

项目	上期										
	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	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	45,000,000.00	-	-	-	41,043,432.54	-	-	-	4,012,552.32	36,112,970.93	126,168,955.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	41,043,432.54	-	-	-	4,012,552.32	36,112,970.93	126,168,955.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,269,348.65	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,269,348.65	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 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>45,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41,043,432.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,012,552.32</b>	<b>6,843,622.28</b>	<b>96,899,607.14</b>

法定代表人：雷毅 主管会计工作负责人：杨丽波 会计机构负责人：杨丽波



附送 9

## 北京数码大方科技股份有限公司

### 2016 年合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司概况

北京数码大方科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由北京数码大方科技股份有限公司（以下简称“数码大方有限公司”）于 2012 年 7 月 27 日整体变更设立，数码大方有限公司成立于 2003 年 1 月 3 日，公司在北京市工商行政管理局注册登记并取得注册号为 110108005224450 的《企业法人营业执照》。经历次股权转让和增资，至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 4500 万元。本公司法定代表人：雷毅；本公司注册及办公地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼。

##### （二）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日决议批准报出。

##### （三）公司经营范围

一般经营项目：软件开发；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售自行开发的产品；批发计算机软硬件及辅助设备、机械设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

许可经营项目：无。

本公司及各子公司的主营业务为：向以装备、汽车、电子电器、航空航天等为主的制造行业和以大中专院校为主的教育行业客户提供数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品生命周期管理（PLM）以及工业云的产品和服务。

本公司在本报告期间内纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司在本报告期内合并范围与上期相比新增加 3 家子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业软件产品的开发、销售并提供相应服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、技术合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十三）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十九）“重大会计判断和估计”。

#### （一）会计期间

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

#### （二）营业周期

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

#### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、2、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；以及② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类



似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

差额计入当期损益。

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

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:① 债务人发生严重的财务困难;② 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据;⑤ 债务人三年未能履行偿还义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的款项,经总经理办公会批准确认坏账损失。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄
[组合2] 采用不计提坏账准备的组合	公司与控股子公司、子公司之间发生的应收款项及公司职工备用金借款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合1] 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	采用账龄分析法
[组合2] 采用不计提坏账准备的组合	采用单项测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

(1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、委托加工物资、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊

至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## （十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂

不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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



计入当期损益。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
办公家具	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	0-5%	19%-20%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### 5、其他说明

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

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

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

#### （十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

#### （十五）借款费用

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

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

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

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

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

#### （十六）无形资产

##### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

### （十七）长期待摊费用

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

### （十八）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

**（二十二）优先股、永续债等其他金融工具**

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十五）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### （二十三）收入

#### 1、商品销售收入

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

#### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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



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

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

### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 合同总收入能够可靠地计量；② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 6、收入确认的具体方法

#### （1）数字化设计（CAD）收入确认

数字化设计（CAD）包括公司自产软件产品及实施服务

① 产品不需要安装、培训的，在产品交付完成时确认收入。

② 产品需要安装、培训的，在实物产品交付、安装、培训结束后，经客户签署《服务签收单》或《软、硬件交付安装验收报告》时确认收入实现。

#### （2）数字化制造（MES）收入确认

数字化制造（MES）包括为满足客户特定需求所提供的公司自产和外购软件产品及实施集成服务

① 自产或外购软件，不需要安装、培训的，在产品交付完成时确认收入。

② 自产或外购软件，需要安装、培训的，在实物产品交付、安装、培训结束后经客户签署《服务签收单》或《软、硬件交付安装验收报告》时确认收入实现。

③ 为满足客户特定需求需要提供定制软件及实施集成服务的项目一般具有周期长、收入具有不确定性等特点，要求在合同或产品服务协议或项目执行计划中明确签署项目的周期时间，项目周期内的各阶段项目交易结果，以确保项目交易结果能够可靠估计。

a. 定制软件、实施集成服务等项目，在报告期内能够可靠估计且实施周期跨年度，采用项目完工百分比法确认劳务收入，按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定项目的完工百分比。

项目完工进度=已经完成的合同工作量/合同预计总工作量\*100%

当期确认的合同收入=合同总收入\*完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的成本=预计成本总额\*完工进度-以前会计期间累计已确认的成本

b. 定制软件、实施集成服务等项目不能够可靠估计的，按照项目实施完工并验收后一次确认收入。待安装完成后收到《服务签收单》、《软、硬件交付安装验收报告》时确认收入。

### （3）产品生命周期管理（PLM）收入确认

产品生命周期管理（PLM）产品包括包括为满足客户特定需求所提供的公司自产和外购软件产品及实施集成服务。

① 自产产品或外购软件，不需要安装、培训的，在产品交付完成时确认收入。

② 自产产品或外购软件，需要安装、培训的，在实物产品交付、安装、培训结束后经客户签署《服务签收单》、《软、硬件交付安装验收报告》时确认收入实现。

③ 定制软件、实施集成服务等项目由于周期长，收入具有不确定性等特点，要求在合同或技术服务协议或项目执行计划中明确项目的实施周期和周期内各阶段的实施结果，以确保项目实施结果能够可靠估计。

a. 定制软件、实施集成服务等项目，在报告期内能够可靠估计且实施周期跨年度，采用项目完工百分比法确认劳务收入。按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定项目的完工百分比。

项目完工进度=已经完成的合同工作量/合同预计总工作量\*100%

当期确认的合同收入=合同总收入\*完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的成本=预计成本总额\*完工进度-以前会计期间累计已确认的成本

b. 定制软件、实施集成服务等项目不能够可靠估计的，按照项目实施完工并验收后一次确认收入，待安装完成后收到《服务签收单》、《软、硬件交付安装验收报告》确认收

入。

(4) 技术服务收入

① 项目服务收入：本公司提供一次性项目服务的，在服务完成并收到客户确认的《服务签收单》，确认技术服务收入。

② 年费服务收入：本公司提供一定期间服务的，在服务期限内平均确认收入。

③ 工业云服务收入：在本公司确认收到客户服务费并提供相应服务后确认收入，如向客户提供的是一定期限服务的，在客户享受服务的期间平均确认收入。

(二十四) 政府补助

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

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十一）“划分为持有待售资产”相关描述。

## 2、套期会计

本报告期内公司无将某些金融工具作为套期工具进行套期的情况。

## 3、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 4、资产证券化

本报告期内公司无将某些资产进行证券化的情况。

### （二十八）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

报告期内，公司未发生会计政策变更事项。

#### 2、会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

### （二十九）重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 3、折旧和摊销

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

### 4、递延所得税资产

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

### 5、所得税

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1、母公司主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%或 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的 15%和 24%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	按照房产原值 1.2%计缴，扣除率为 30%
土地使用税	按照每平方米 3 元计缴

#### 2、子公司主要税种及税率

税 种	具体税率情况
美国联邦所得税	按照应纳税所得额 15%-38%超额累进税率

佐治亚州所得税

按照应纳税所得额的 6%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

公司 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年，在 2014-2017 年公司享受所得税的税收优惠政策，按照 15%的税率缴纳企业所得税，证书编号：GR201411001514。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,179.55	19,778.16
银行存款	47,154,789.11	61,304,120.45
其他货币资金	260,000.00	323,000.00
合计	47,453,968.66	61,646,898.61
其中：存放在境外的款项总额	13,589,491.78	10,851,829.06

注：① 公司于 2016 年 12 月 20 日在北京银行开立履约保函，金额为 260,000.00 元，到期日为 2017 年 12 月 20 日，受益人陕西省外经贸实业集团有限公司，保函编号：DG00023162812。

② 公司存在境外的款项为境外全资子公司 IronCAD, LLC 的货币资金，期末余额为 1,958,986.85 美元，汇率为 1 美元=6.9370 人民币；期初余额为 1,671,157.61 美元，汇率为 1 美元=6.4936 人民币。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	935,960.00	3,107,030.00
商业承兑汇票		30,000.00
合计	935,960.00	3,137,030.00

2、期末已经背书给其他方或贴现但尚未到期的票据情况。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,071,000.00	



项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	1,071,000.00	

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,629,928.85	100.00	9,890,510.70	23.76	31,739,418.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,629,928.85	100.00	9,890,510.70	23.76	31,739,418.15

(续)

类别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,082,157.02	100.00	8,836,039.52	18.77	38,246,117.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,082,157.02	100.00	8,836,039.52	18.77	38,246,117.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,717,454.24	885,872.68	5%
1 至 2 年	5,360,522.15	536,052.22	10%
2 至 3 年	10,495,374.45	3,148,612.34	30%
3 至 4 年	4,176,826.51	2,088,413.26	50%
4 至 5 年	3,240,956.50	2,592,765.20	80%
5 年以上	638,795.00	638,795.00	100%
合计	41,629,928.85	9,890,510.70	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,224,475.91	861,223.83	5%
1 至 2 年	16,666,143.76	1,666,614.38	10%
2 至 3 年	6,883,571.85	2,065,071.56	30%
3 至 4 年	3,313,665.50	1,656,832.75	50%
4 至 5 年	2,040,015.00	1,632,012.00	80%
5 年以上	954,285.00	954,285.00	100%
合计	47,082,157.02	8,836,039.52	

2、本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 3,923,610.77 元；本期发生额收回或转回坏账准备金额 16,000.00 元。

其中：本期发生额坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江明泰标准件有限公司	16,000.00	银行存款
合计	16,000.00	

3、本期发生额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	2,885,139.59

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	货款	602,535.00	无法收回	总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
营口鲅鱼圈中等职业技术专业学校	货款	480,000.00	无法收回	总经理办公会	否
中船重工重庆液压机电有限公司	货款	415,000.00	无法收回	总经理办公会	否
济南轨道交通装备有限责任公司	货款	303,980.00	无法收回	总经理办公会	否
陕西万方汽车零部件有限公司	货款	297,000.00	无法收回	总经理办公会	否
秦皇岛秦冶重工有限公司	货款	250,000.00	无法收回	总经理办公会	否
洛阳北方易初摩托车有限公司	货款	125,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		2,473,515.00			

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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
兰州兰石集团有限公司	2,395,000.00	1 年以内	5.75	119,750.00
CreativeMachine	2,120,375.07	1 年以内	5.09	106,018.75
无锡机电高等职业技术学校	1,144,090.00	2-3 年	2.75	343,227.00
郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,040,000.00	4-5 年, 5 年以上	2.50	844,000.00
福建省长汀职业中专学校	841,128.00	2-3 年	2.02	252,338.40
合计	7,540,593.07		18.11	1,665,334.15

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	372,904.00	67.65		
1 至 2 年				
2 至 3 年			274,697.40	100.00
3 年以上	178,311.35	32.35		
合计	551,215.35	100.00	274,697.40	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

山东献利信息科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	36.28
RFP Mainstreet 2000 RiverEdge, LLC	非关联方	178,311.35	3-4 年	32.35
杭州思邈科技有限公司	非关联方	107,000.00	1 年以内	19.41
济宁市先行电子科技有限公司	非关联方	65,904.00	1 年以内	11.96
合计		551,215.35		100.00

3、预付账款本期发生额比上期发生额增加 276,517.95 元，增加比例为 100.66%，增加原因为：预付合同首付款。

### (五) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,814,913.94	100.00	389,568.59	13.84	2,425,345.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,814,913.94	100.00	389,568.59	13.84	2,425,345.35

(续)

类别	期初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,241,520.02	100.00	266,658.37	8.23	2,974,861.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,241,520.02	100.00	266,658.37	8.23	2,974,861.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,184,609.84	59,230.49	5%
1 至 2 年	804,025.00	80,402.50	10%
2 至 3 年	545,027.00	163,508.10	30%
3 至 4 年	96,615.00	48,307.50	50%
4 至 5 年	47,650.00	38,120.00	80%
5 年以上			100%
合计	2,677,926.84	389,568.59	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,069,217.06	103,460.85	5%
1 至 2 年	908,145.16	90,814.52	10%
2 至 3 年	161,860.00	48,558.00	30%
3 至 4 年	47,650.00	23,825.00	50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	3,186,872.22	266,658.37	

组合中，采用不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	136,987.10		
合计	136,987.10		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	54,647.80		
合计	54,647.80		

注：公司职工备用金借款，未来全额收回，未计提坏账准备。

2、本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 122,910.22 元；本期发生额收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期发生额实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	0.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	136,987.10	54,647.80
押金	262,815.84	407,452.72
保证金	2,415,111.00	2,579,419.50
往来借款	0.00	200,000.00
合计	2,814,913.94	3,241,520.02

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备金额
北京市经济和信息化委员会	保证金	300,000.00	1-2 年	10.66	30,000.00
四川德鑫招标代理有限公司	保证金	249,250.00	1 年以内	8.85	12,462.50
上海建惠建设咨询有限公司	保证金	228,828.00	1 年以内	8.13	11,441.40
北京实创环保发展有限公司	押金	143,817.00	2-3 年	5.11	43,145.10
合肥市通用技术学校	保证金	104,980.00	1-2 年	3.73	10,498.00
合计	—	1,026,875.00	—	36.48	107,547.00

6、涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,995.00		35,995.00
在产品	2,356,079.71		2,356,079.71
库存商品	0.00		0.00
合计	2,392,074.71		2,392,074.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,085.47		26,085.47
在产品	3,203,175.73		3,203,175.73
库存商品			
合计	3,229,261.20		3,229,261.20

2、存货跌价准备

本报告期内公司存货无跌价准备。

3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

本报告期内公司无存货跌价准备转回或转销的情况。

4、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	676,340.45	646,846.14
待抵扣进项税	60,540.19	1,132.08
软件授权费	190,489.41	178,226.77
托管费等	175,912.49	180,788.68
合计	1,103,282.54	1,006,993.67

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初金额	82,828,011.44	4,491,018.03	633,835.00	1,165,135.38	89,117,999.85
2、本期增加金额		294,225.17		45,451.31	339,676.48
(1) 购置		294,225.17		45,451.31	339,676.48
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		378,779.85			378,779.85
(1) 处置或报废		378,779.85			378,779.85
4、期末金额	82,828,011.44	4,406,463.35	633,835.00	1,210,586.69	89,078,896.48
二、累计折旧					
1、期初金额	8,567,026.80	2,505,752.80	449,649.47	459,699.23	11,982,128.30

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具	合计
2、本期增加金额	4,283,513.42	693,508.26	98,608.67	224,963.48	5,300,593.83
(1) 计提	4,283,513.42	693,508.26	98,608.67	224,963.48	5,300,593.83
3、本期减少金额		325,876.45			325,876.45
(1) 处置或报废		325,876.45			325,876.45
4、期末金额	12,850,540.22	2,876,819.13	544,621.46	684,864.87	16,956,845.68
三、减值准备					
1、期初金额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	69,977,471.22	1,529,644.22	89,213.54	525,721.82	72,122,050.80
2、期初账面价值	74,260,984.64	1,985,265.23	184,185.53	705,436.15	77,135,871.55

注：公司房屋建筑物因借款抵押于中国建设银行永丰路支行，详见“六、（三十七）所有权或使用权受限制的资产”。

2、暂时闲置的固定资产情况

本报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

**（九）无形资产**

1、无形资产情况

项目	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初金额	2,850,197.92	2,930,269.47	5,780,467.39
2、本期增加金额	34,444.44		34,444.44
(1) 购置	34,444.44		34,444.44



项目	非专利技术	专利权	合计
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末金额	2,884,642.36	2,930,269.47	5,814,911.83
二、累计摊销			
1、期初金额	919,676.32	2,425,638.82	3,345,315.14
2、本期增加金额	279,755.77	174,235.21	453,990.98
(1) 计提	279,755.77	174,235.21	453,990.98
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末金额	1,199,432.09	2,599,874.03	3,799,306.12
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额金额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,685,210.27	330,395.44	2,015,605.71
2、期初账面价值	1,930,521.60	504,630.65	2,435,152.25

注：1) 本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
系统集成服务费	899,371.20		490,566.00		408,805.20
装修费	127,100.63	45,988.93	93,561.09		79,528.47
400 电话费	7,500.00		7,500.00		
合计	1,033,971.83	45,988.93	591,627.09		488,333.67

注：长期待摊费用 2016 年比 2015 年减少 545,638.16 元，减少比例为 52.77%，减少原因为：摊销本期费用。

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	10,049,843.38	1,507,476.51	8,953,887.76	1,343,083.16
可抵扣亏损	58,077,814.68	8,711,672.20	39,874,213.28	5,981,131.99
合计	68,127,658.06	10,219,148.71	48,828,101.04	7,324,215.15

2、未经抵销的递延所得税负债明细

报告期内公司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	期初余额
可抵扣暂时性差异	230,235.91	148,810.13
可抵扣亏损		
合计	230,235.91	148,810.13

注：全资子公司 IronCAD, LLC 的资产减值准备未形成可抵扣暂时性差异。

4、递延所得税资产本期发生额比上期发生额增加 2,894,933.56 元，增加比例为 39.53%，增加原因为：公司本期亏损，计提可抵扣亏损影响的递延所得税资产。

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

注：①2016 年 4 月 6 日与北京银行股份有限公司签订合同编号为 0337231 的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，到期日为 2017 年 4 月 18 日。

②2016 年 9 月 8 日与北京银行股份有限公司签订合同编号为 0365920 的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，到期日为 2017 年 9 月 19 日。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

3、短期借款本期发生额比上期发生额增加 10,000,000.00 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：公司向银行贷款。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,042,084.86	8,588,130.44
1 年至 2 年（含 2 年）	2,611,564.03	3,587,572.48

项目	期末余额	期初余额
2 年至 3 年（含 3 年）	1,864,833.48	1,310,248.02
3 年以上	1,651,163.92	637,074.00
合计	11,169,646.29	14,123,024.94

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海天彤信息科技有限公司	724,615.00	尾款
秦皇岛瑞元软件有限公司	567,680.00	尾款
北京兴通泰克科技发展有限公司	325,077.92	尾款
西安中鼎信息技术有限公司	226,017.00	尾款
新乡市金鹊计算机有限公司	213,948.00	尾款
合计	2,057,337.92	

注：期末余额将账龄超过 1 年且金额在 20 万元以上的款项作为重要的应付款项

3、应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例（%）
秦皇岛瑞元软件有限公司	非关联方	766,680.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	3.52
上海天彤信息科技有限公司	非关联方	724,615.00	1-2 年	3.32
上海利洋节能工程有限公司	非关联方	618,000.00	1 年以内	2.83
杭州浙大旭日科技开发有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.83
北京兴通泰克科技发展有限公司	非关联方	345,077.92	1 年以内, 1-2 年	1.58
合计		2,854,372.92		13.08

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,352,949.76	20,834,281.18
1 年至 2 年（含 2 年）	4,773,984.91	2,000,623.10
2 年至 3 年（含 3 年）	53,782.05	512,820.51
3 年以上	0.00	
合计	16,180,716.72	23,347,724.79

注：预收账款 2016 年比 2015 年减少 7,167,008.07 元，减少比例为 30.70%，减少原因为：项目实施完成。

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市经济和信息化委员会	2,594,339.62	项目尚未完成
山东能源机械集团有限公司	555,555.57	项目尚未完成
中航贵州飞机有限责任公司	519,849.04	项目尚未完成
陕西汉德车桥有限公司	260,000.00	项目尚未完成
广东铂亚信息技术有限公司	222,222.22	项目尚未完成
合计	4,151,966.45	

注：①公司将账龄超过 1 年且金额大于 20 万元的款项作为重要预收款项。

②期末余额，账龄超过一年的预收款项为 4,827,766.96 元，主要为预收产品生命周期管理项目的预收款，项目尚未完成。

3、预收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例（%）
北京市经济和信息化委员会	非关联方	2,594,339.62	1-2 年	16.03
CreativeMachine	非关联方	938,560.08	1 年以内	5.8
Solidmakarna AB	非关联方	725,126.41	1 年以内	4.48
陕西瑞通工程科技有限责任公司	非关联方	639,200.00	1 年以内	3.95
浙江中控技术股份有限公司	非关联方	636,752.13	1 年以内	3.94
合计		5,533,978.24		34.20

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,792,142.52	62,613,068.01	64,818,074.34	3,587,136.19
二、离职后福利-设定提存计划	750,041.04	9,171,091.20	9,305,385.44	615,746.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,542,183.56	71,784,159.21	74,123,459.78	4,202,882.99

注：期末余额比期初余额减少 2,339,300.57 元，减少比例为 35.76%，减少原因为：公司收入降低，年终奖减少。

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,390,701.19	52,838,052.83	54,988,231.02	3,240,523.00

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		371,273.02	371,273.02	
3、社会保险费	401,441.33	4,216,828.35	4,271,656.49	346,613.19
其中：医疗保险费	361,659.20	3,871,720.21	3,918,276.51	315,102.90
工伤保险费	10,849.77	66,732.14	71,280.01	6,301.90
生育保险费	28,932.36	278,376.00	282,099.97	25,208.39
4、住房公积金		4,736,489.00	4,736,489.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,792,142.52	62,162,643.20	64,367,649.53	3,587,136.19

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	714,324.80	8,817,485.82	8,940,942.35	590,868.27
2、失业保险费	35,716.24	353,605.38	364,443.09	24,878.53
3、企业年金缴费				
合计	750,041.04	9,171,091.20	9,305,385.44	615,746.80

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,119,508.95	2,074,264.54
城市维护建设税	149,392.57	158,452.43
个人所得税	188,663.99	232,866.27
教育费附加	106,708.98	113,180.34
合计	2,564,274.49	2,578,763.58

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	526,486.46	834,956.76
1 年至 2 年（含 2 年）	30,693.40	185,479.90
2 年至 3 年（含 3 年）	36,199.60	1,200.00
3 年以上	5,850.00	5,880.00
合计	599,229.46	1,027,516.66

2、其他应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付账款 总额的比例（%）
北京市海淀区人力资源和社会保障局	非关联方	317,233.93	1 年以内	52.94
合肥利昊商业地产营销有限公司	非关联方	19,200.00	1 年以内	3.20
吴红桂	职工	11,197.50	1 年以内	1.87
杨林祥	职工	11,148.50	1 年以内	1.86
李武松	职工	9,572.10	1 年以内	1.60
合计		368,352.03		61.47

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	339,473.68	3,217,499.28
合计	339,473.68	3,217,499.28

1、1 年内到期的递延收益明细

项 目	期末余额	期初余额
基于三维图形平台的装备行业定制 CAD 系统研发及产业化		1,666,665.96
基于三维图形平台的产品研制系统研发及产业化项目		1,333,333.32
基于工业云的中小企业研发设计公共服务平台		217,500.00
工业云服务模型标准化与试验验证系统	150,000.00	
工业大数据服务标准化和试验验证系统	189,473.68	
合计	339,473.68	3,217,499.28

其中政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于三维图形平台的装备行业定制 CAD 系统研发及产业化	1,666,665.96		1,666,665.96			与收益相关
基于三维图形平台的产品研制系统研发及产业化项目	1,333,333.32		1,333,333.32			与收益相关
基于工业云的中小企业研发设计公共服务平台	217,500.00		217,500.00			与收益相关
工业云服务模型标准化与试验验证系统		150,000.00			150,000.00	与收益相关

工业大数据服务标准化和试验验证系统		189,473.68		189,473.68	与收益相关
合计	3,217,499.28	339,473.68	3,217,499.28	339,473.68	

2、一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额减少 2,878,025.60 元，减少比例为 89.45%，减少原因为：公司承接的政府项目完成研发，转入营业外收入。

(十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	25,200,000.00
保证借款		
合计	18,000,000.00	25,200,000.00

注：2013 年 10 月 12 日公司与中国建设银行股份有限公司永丰路支行签订合同编号为“建京中关村 2013 年 131552 字第 002 号”借款合同，借款金额为 3600 万元，借款期间为 2013 年 12 月 6 日至 2018 年 12 月 5 日。合同中约定 2013 年度还款 180 万元、2014 年度还款 360 万元、2015 年度还款 540 万元、2016 年还款 720 万元、2017 年度还款 1080 万元、2018 年度还款 720 万元；并用公司 X 京房权证海字第 440669 号房产作为抵押。

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业云服务平台	2,145,009.03		893,398.80	1,251,610.23	政府补助
云资源库	986,175.35		192,199.88	793,975.47	政府补助
面向装备制造业的工业云应用示范	5,500,000.00		2,750,000.04	2,749,999.96	政府补助
产品数字化仿真技术应用公共服务平台建设	0.00	1,188,000.00	190,080.00	997,920.00	政府补助
合计	8,631,184.38	1,188,000.00	4,025,678.72	5,793,505.66	—

其中：政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业云服务平台	2,145,009.03		893,398.80		1,251,610.23	与资产相关
云资源库	986,175.35		192,199.88		793,975.47	与资产相关
面向装备制造业的工业云应用示范	5,500,000.00		2,750,000.04		2,749,999.96	与收益相关
产品数字化仿真技术应用公共服务平台建设		1,188,000.00	190,080.00		997,920.00	与收益相关

合计	8,631,184.38	1,188,000.00	5,658,098.72	5,793,505.66
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
雷毅	11,262,150.00						11,262,150.00
Cheng Xiang Capital Limited	8,219,700.00						8,219,700.00
Five W LLC	5,895,000.00						5,895,000.00
光大新产业创业投资有限公司	5,566,050.00						5,566,050.00
Sunrise Groups International L	4,387,500.00						4,387,500.00
北京恒正佳华信息科技有限公司	3,998,700.00						3,998,700.00
北京普利亿阳科技有限公司	2,952,900.00						2,952,900.00
China Equity Holdings,LLC	2,216,250.00						2,216,250.00
赵迎果	226,350.00						226,350.00
孙世明	219,600.00						219,600.00
李金峰	55,800.00						55,800.00
合计	45,000,000.0						45,000,000.0

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	40,060,798.31			40,060,798.31
其他资本公积				
合计	40,060,798.31			40,060,798.31

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							



项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：重新计量设 定受益计划净负债 或净资产的变动							
权益法下在被投资 单位不能重分类进 损益的其他综合收 益中享有的份额							
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	-228,508.79	812,261.50			812,261.50		583,752.71
其中：权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 他综合收益中享有 的份额							
可供出售金融资产 公允价值变动损益							
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益 的有效部分							
外币财务报表折算 差额	-228,508.79	812,261.50			812,261.50		583,752.71
其他综合收益合计	-228,508.79	812,261.50			812,261.50		583,752.71

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,012,552.32			4,012,552.32

北京数码大方科技股份有限公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-007

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	4,012,552.32			4,012,552.32

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

(二十五) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	14,932,331.78	41,985,494.56
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	14,932,331.78	41,985,494.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,283,565.50	-27,053,162.78
减：提取法定盈余公积		
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		
年末未分配利润	1,648,766.28	14,932,331.78

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入组成情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35
其他业务				
合计	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35

2、主营业务类别

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数字化设计（CAD）	34,362,104.16	3,317,156.13	39,922,394.61	5,405,367.57
数字化制造（MES）	16,105,998.93	3,332,242.85	17,478,587.46	2,989,462.78
产品生命周期管理（PLM）	35,179,068.64	15,362,901.88	33,216,051.08	19,198,815.91
技术服务	23,752,443.19	7,254,764.18	11,530,778.37	1,511,687.09
合计	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35

3、主营业务地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外	20,386,987.92	3,254,444.37	17,279,069.83	2,894,089.23
东北	4,811,643.50	595,435.77	4,991,092.54	1,337,397.67
华北	22,004,296.06	7,597,800.59	19,427,990.59	6,770,533.87
华东	23,580,241.61	6,442,968.81	30,905,692.14	7,194,718.25
华南	6,957,555.84	1,250,561.86	4,030,968.18	940,457.05
华中	8,914,175.33	979,287.14	5,865,478.94	1,608,718.64
西北	13,355,514.52	4,868,603.88	12,769,980.26	4,584,801.57
西南	9,389,200.14	4,277,962.62	6,877,539.04	3,774,617.07
合计	109,399,614.92	29,267,065.04	102,147,811.52	29,105,333.35

4、前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入	比例（%）
CreativeMachine	5,722,660.02	5.23
成都市现代制造职业技术学校	4,260,683.78	3.89
唐山劳动技师学院	3,842,393.14	3.51
兰州兰石集团有限公司	3,713,675.21	3.39
Solidmakarna AB	3,107,100.06	2.84
合计	20,646,512.21	18.86

（二十七）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	764,277.97	800,084.39
教育费附加	530,883.78	561,026.85
房产税	463,836.87	
印花税	21,655.12	
车船使用税	1,150.00	
合计	1,781,803.74	1,361,111.24

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,520,066.07	2,128,468.94
薪酬福利	21,308,590.83	26,076,874.13

差旅费	6,006,534.92	7,559,506.90
招待费	1,937,504.71	2,747,296.13
市场推广费	2,564,378.32	3,208,324.53
房租水电费	1,183,169.32	1,626,341.53
折旧	2,048,796.58	2,322,560.58
外协服务费	2,533,454.60	3,447,302.27
合计	39,102,495.35	49,116,675.01

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
开发费	40,701,153.98	47,496,567.69
薪酬福利	17,115,746.14	16,002,579.50
办公费	3,908,118.02	3,619,230.77
房租水电费	747,303.52	821,643.18
咨询服务费	873,762.55	1,075,019.45
差旅费	361,285.08	468,243.73
招待费	105,499.04	343,671.99
折旧及摊销	1,590,131.31	1,537,207.63
费用性税金	254,169.72	761,995.56
其他	15,675.68	135,447.80
开办费	13,885.16	
合计	65,686,730.20	72,261,607.30

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,957,123.75	2,081,096.84
减：利息收入	124,369.76	222,117.42
汇兑损失	22,315.53	24,662.27
减：汇兑收益		
手续费支出等	216,008.15	201,152.58
合计	2,071,077.67	2,084,794.27

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,034,131.60	2,149,600.80

合 计		4,034,131.60		2,149,600.80
<b>(三十二) 营业外收入</b>				
项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,462.84	8,462.84	1,861.55	1,861.55
其中：固定资产处置利得	8,462.84	8,462.84	1,861.55	1,861.55
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
增值税退税	8,535,115.52		12,165,581.41	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,942,944.49	8,942,944.49	9,371,303.80	9,371,303.80
其他	4,071.97	4,071.97	102,421.08	102,421.08
合计	17,490,594.82	8,955,479.30	21,641,167.84	9,475,586.43

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业云服务平台	893,398.80	893,398.80	与资产相关
基于三维图形平台的装备行业定制 CAD 系统研发及产业化	1,666,665.96	2,500,000.00	与收益相关
基于三维图形平台的产品研制系统研发及产业化项目	1,333,333.32	2,000,000.04	与收益相关
三维 CAD 在装备制造领域的应用示范	0.00	500,000.00	与收益相关
中关村创意设计转化综合平台	0.00	1,187,666.62	与收益相关
云资源库	192,199.88	192,199.88	与资产相关
中关村创意设计转化综合平台配套资金	0.00	461,538.46	与收益相关
2015 年高新技术成果转化扶持资金项目	0.00	1,000,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	0.00	18,500.00	与收益相关
北京海淀管委会新三板挂牌补贴	0.00	500,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专利资助金	0.00	45,500.00	
面向装备制造业的工业云应用示范	2,750,000.04	0.00	与收益相关
基于工业云的中小企业研发设计公共服务平台	767,500.00	72,500.00	与收益相关
产品数字化仿真技术应用公共服务平台建设	190,080.00	0.00	与收益相关
工业云服务模型标准化与试验验证系统	250,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业大数据服务标准化和试验验证系统	110,526.32	0.00	与收益相关
数据支持补助	2,200.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	197,540.17	0.00	与收益相关
中关村挂牌补贴	300,000.00	0.00	与收益相关
贷款贴息	183,500.00	0.00	与收益相关
中关村企业促信会补贴	6,000.00	0.00	与收益相关
扶持资金	100,000.00	0.00	与收益相关
合计	8,942,944.49	9,371,303.80	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,942.90	9,942.90	16,078.47	16,078.47
其中：固定资产处置损失	9,942.90	9,942.90	16,078.47	16,078.47
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出	270,000.00	270,000.00		
其他				
合计	279,942.90	279,942.90	16,078.47	16,078.47

(三十四) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	944,657.56	952,373.74
递延所得税费用	-2,894,933.56	-6,205,432.04
合计	-1,950,276.00	-5,253,058.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,333,036.76	-32,306,221.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,299,955.51	-4,845,933.16
子公司适用不同税率的影响	893,840.29	477,089.80
调整以前期间所得税的影响		329,697.42

加计扣除的影响	-781,113.72	-1,410,698.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	271,488.33	736,227.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-34,535.39	-22,321.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-517,120.37
所得税费用	-1,950,276.00	-5,253,058.30

(三十五) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	3,227,240.17	7,451,918.16
银行存款利息收入	124,372.23	222,117.42
所得税手续费退款	0.00	57,556.75
其他	17,540.08	
合计	3,369,152.48	7,731,592.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	4,532,458.17	9,886,561.59
支付的各项费用	28,133,752.48	39,065,180.09
捐赠支出	270,000.00	
合计	32,936,210.65	48,951,741.68

(三十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-13,382,760.76	-27,053,162.78
加：资产减值准备	4,034,131.60	2,149,600.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,300,593.83	5,324,935.67
无形资产摊销	453,990.98	611,286.11
长期待摊费用摊销	591,627.09	582,618.80
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）	1,480.06	14,216.92
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,957,123.75	2,081,096.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,894,933.56	-6,535,129.46
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）	837,186.49	-130,346.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,980,767.70	15,384,535.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,728,235.75	4,378,200.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,849,028.57	-3,192,147.60
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,193,968.66	61,323,898.61
减：现金的期初余额	61,323,898.61	61,662,146.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,129,929.95	-338,248.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,193,968.66	61,323,898.61
其中：库存现金	39,179.55	19,778.16
可随时用于支付的银行存款	47,154,789.11	61,304,120.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,193,968.66	61,323,898.61
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		



(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	260,000.00	履约保函保证金
固定资产	69,977,471.22	银行借款抵押
合计	70,237,471.22	

(三十八) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,958,986.85	6.9370	13,589,491.78
应收账款			
其中：美元	630,601.56	6.9370	4,374,483.02
预付账款			
其中：美元	25,704.39	6.9370	178,311.35
应付账款			
其中：美元	69,875.00	6.9370	484,722.88
预收账款			
其中：美元	556,524.02	6.9370	3,860,607.13

(2) 境外经营实体说明

全资子公司 IronCAD, LLC，在美国佐治亚州登记并经营，因此选择美元为记账本位币，执行美国通用会计准则，在合并报表时已按新会计准则调整。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

在本报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

在本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

在本报告期内本公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

在本报告期内本公司未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

在本报告期内本公司设立 3 个子分公司并纳入合并范围，公司于 2016 年 08 月 15 日成立北京数码恒源科技有限公司，持股比例为 51%；公司于 2016 年 09 月 05 日成立北京数码好

利科技有限公司，持股比例为 30%，因公司对其财务及经营具有控制权，纳入合并范围；公司于 2016 年 09 月 19 日沈阳数码大方科技有限公司，持股比例为 100%。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
IronCAD, LLC	美国	美国佐治亚州	软件研发及销售	100		同一控制下企业合并
北京数码恒源科技有限公司	北京	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼 5-2 室	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品；销售机械设备；新型采暖和制冷装置的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。	51		设立
北京数码好利科技有限公司	北京	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼 5 层 101	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品；批发机械设备。	30		设立
沈阳数码大方科技有限公司	沈阳	沈阳市铁西区北一西路 52 甲号 710	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及外辅设备、机械设备、电子产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100		设立

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
IronCAD, LLC	美国	美国佐治亚州	软件研发及销售	100		同一控制下合并
北京数码恒源科技有限公司	北京	北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼 5-2 室	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品；销售机械设备；新型采暖和制冷装置的技术开发、技术	51		设立

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	
			推广、技术转让、技术咨询、技术服务。			
北京数码好利科技有限公司	北京	北京市海淀区丰秀中路3号院9号楼5层101	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；销售自行开发后的产品；批发机械设备。	30		设立
沈阳数码大方科技有限公司	北京	沈阳市铁西区北一西路52甲号710	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及外辅设备、机械设备、电子产品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	100		设立

## （二）其他关联方情况

### 1、持有公司股份的其他股东：

股东	金额（万元）	比例（%）	与公司的关系
雷毅	1,126.2150	25.027	公司董事长、总经理
赵迎果	22.6350	0.503	公司监事
孙世明	21.9600	0.488	公司监事会主席
北京恒正佳华信息科技有限公司	399.8700	8.886	股东
北京普利亿阳科技有限公司	295.2900	6.562	股东
光大新产业创业投资有限公司	556.6050	12.369	股东
Cheng Xiang Capital Limited	821.9700	18.266	股东
Sunrise Groups International, LLC	438.7500	9.750	股东
Five W LLC	589.5000	13.100	股东
合计：	4,272.7950	94.951	

### 2、公司董事、监事、高级管理人员：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雷毅	董事长、总经理
林栋梁	董事
马伟	董事
王炳伟	董事
韩道旸	董事、副总经理
陈卫东	董事、副总经理
赵西卜	独立董事
李华	独立董事
孙世明	监事会主席
赵迎果	监事
赵宝录	监事
杨丽波	董事会秘书、财务总监

3、公司董事、监事、高级管理人员担任董事、监事、高级管理人员的除本公司以外的企业：

简表列示如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与 公司关系
马伟	董事	光大控股创业投资（深圳）有限公司总经理	关联方
马伟	董事	光大新产业创业投资有限公司董事、总经理	关联方
马伟	董事	光大三山创业投资管理有限公司董事、总经理	关联方
马伟	董事	光大汇益伟业投资管理（北京）有限公司董事、总经理	关联方
马伟	董事	光大国联创业投资有限公司董事、总经理	关联方
马伟	董事	湖北追日电气股份有限公司董事	关联方
马伟	董事	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司董事	关联方
马伟	董事	北京扬德环境科技股份有限公司董事	关联方
马伟	董事	山东福田药业有限公司董事	关联方
马伟	董事	山东华建仓储装备科技有限公司董事	关联方
马伟	董事	中机国能电力工程有限公司董事	关联方
马伟	董事	广西蛟龙能源科技有限公司董事	关联方
马伟	董事	江阴市恒润重工股份有限公司	关联方
林栋梁	董事	南阳迅天宇硅品有限公司董事	关联方
林栋梁	董事	GS-Solar (Cayman) Company Ltd. 董事	关联方
林栋梁	董事	NetDragon Websoft Inc. 董事	关联方
林栋梁	董事	Sky Solar Holdings Co., Ltd. 董事	关联方
林栋梁	董事	Yesky. Com, Inc. 董事	关联方

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与 公司关系
林栋梁	董事	Yeecare Holdings Co., Limited 董事	关联方
林栋梁	董事	Microcare Network Inc. 董事	关联方
林栋梁	董事	NEW CHANNEL INTERNATIONAL EDUCATION GROUP LIMITED 董事	关联方
林栋梁	董事	Superdata Technology (Asia) Limited 董事	关联方
林栋梁	董事	POWERBOOSTER TECHNOLOGIES (CAYMAN) LIMITED 董事	关联方
林栋梁	董事	Titan Gas Technology Holdings limited 董事	关联方
林栋梁	董事	朗新科技股份有限公司董事	关联方
林栋梁	董事	北京统典弘达投资咨询有限公司执行董事、经理	关联方
林栋梁	董事	和谐爱奇投资管理（北京）有限公司董事	关联方
林栋梁	董事	拉萨经济技术开发区盈克嘉企业投资咨询有限公司执行董事、经理	关联方
林栋梁	董事	IDG 创业投资（北京）有限公司董事长	关联方
林栋梁	董事	广州创得投资咨询有限公司执行董事	关联方
林栋梁	董事	重庆灵狐科技股份有限公司董事	关联方
林栋梁	董事	广东爱康太阳能科技有限公司董事	关联方
林栋梁	董事	西藏和谐投资管理有限公司执行董事	关联方
林栋梁	董事	和谐天明投资管理（北京）有限公司副总经理	关联方
林栋梁	董事	西藏爱奇弘盛投资管理有限公司执行董事	关联方
赵西卜	独立董事	中国科技出版传媒股份有限公司独立董事	关联方
赵西卜	独立董事	北京嘉曼服饰股份有限公司独立董事	关联方
赵西卜	独立董事	苏州天马精化股份有限公司独立董事	关联方
雷毅	董事长、总经理	北京数码恒源科技有限公司董事长	关联方
雷毅	董事长、总经理	北京数码好利科技有限公司董事	关联方
韩道昶	董事	IronCAD, LLC 总经理	子公司
王炳伟	董事	DW Logistics Consulting 负责人	关联方
陈卫东	董事	北京普利亿阳科技有限公司执行董事	股东
陈卫东	董事	沈阳数码大方科技有限公司执行董事	子公司
赵迎果	监事	北京恒正佳华信息科技有限公司执行董事	股东
孙世明	监事	北京数码恒源科技有限公司总经理	子公司
杨丽波	高级管理人员	北京数码恒源科技有限公司董事	子公司
杨丽波	高级管理人员	北京数码好利科技有限公司监事	子公司
杨丽波	高级管理人员	沈阳数码大方科技有限公司监事	子公司

4、其他股东或董事、监事、高级管理人员控制或施加重大影响的企业

姓名	公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务
林栋梁	西藏爱奇弘盛投资管理有限公司	100 万元	66.66	投资管理；投资咨询。
	广州创得投资咨询有限公司	100 万元	50.00	投资管理服务；投资咨询服务；企业管理服务。
	拉萨经济技术开发区盈克嘉企业投资咨询有限公司（广州盈克嘉企业投资咨询有限公司）	100 万元	80.00	企业投资咨询；企业管理咨询；计算机软件开发。
	西藏艾奇鸿源油气技术咨询有限公司	500 万元	75.80	油气技术开发；油气技术服务及投资；油气技术咨询。
	廊坊开发区鑫化嘉业投资咨询有限公司	50 万元	100.00	房地产投资信息咨询、服务；企业管理信息咨询；投资管理。
	广州义数天企业管理咨询有限公司	100 万元	70.00	投资咨询服务；投资管理服务。
韩道旸	Sunrise Groups International, LLC	1000 美元	100.00	投资
王炳伟	DW Logistics Consulting	1.00 港元	100.00	物流咨询

### （三）关联方交易情况

#### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷毅	3600 万元	2013 年 12 月 6 日	2018 年 12 月 5 日	否

#### 2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	388.07 万元	373 万元

注：①本公司关键管理人员为上述“（2）公司董事、监事、高级管理人员”在本公司任职的人员。

②本期发生额比上期发生额增加原因为子公司 IronCAD, LLC 总经理韩道旸工资增加及汇率变动。

3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

4、关联受托管理/委托管理情况：无

5、关联承包情况：无

6、关联租赁情况：无

7、关联方资金拆借：无

8、关联方资产转让、债务重组情况：无

### （四）关联方应收应付款项

公司本报告期内无关联方应收应付款项

#### 十、或有事项的说明

公司本报告期内无或有事项。

#### 十一、承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

公司本报告期内无重要的非调整事项。

##### （二）利润分配情况

截止审计报告日，公司未对本期发生额的留存收益进行分配。

##### （三）销售退回

公司本报告期内无销售退回事项。

##### （四）其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

#### 十三、其他重要事项

##### （一）前期差错更正

公司报告期内本公司无前期会计差错。

##### （二）分部信息

###### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为子公司 IronCAD, LLC、市场部、营销中心、工业云事业部。这些报告分部是以销售对象为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务为向以装备、汽车、电子电器、航空航天等为主的制造行业和以大中院校为主的教育行业客户提供数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品生命周期管理（PLM）以及工业云的产品和服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

###### 2、报告分部的财务信息

项目	IronCAD, LLC	市场部	营销中心	工业云事业部	合计
营业收入	20,386,987.92	337,619.67	80,474,224.78	8,200,782.55	109,399,614.92
营业成本	3,254,444.37	75,972.46	24,009,462.08	1,927,186.13	29,267,065.04

注：本公司主要以收入、成本评价分部的经营成果，货币资金等科目未进行分部核算，无法披露各报告分部的资产总额和负债总额。

#### 十四、母公司主要财务报表项目解释

##### （一）应收账款

1、应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,025,209.92	100	9,660,274.79	26.09	27,364,935.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,025,209.92	100	9,660,274.79	26.09	27,364,935.13

(续)

类别	期初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,105,955.01	100.00	8,687,229.39	19.70	35,418,725.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,105,955.01	100.00	8,687,229.39	19.70	35,418,725.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,112,735.31	655,636.77	5%
1 至 2 年	5,360,522.15	536,052.22	10%
2 至 3 年	10,495,374.45	3,148,612.34	30%
3 至 4 年	4,176,826.51	2,088,413.26	50%
4 至 5 年	3,240,956.50	2,592,765.20	80%
5 年以上	638,795.00	638,795.00	100%



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	37,025,209.92	9,660,274.79	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,248,273.90	712,413.70	5%
1 至 2 年	16,666,143.76	1,666,614.38	10%
2 至 3 年	6,883,571.85	2,065,071.56	30%
3 至 4 年	3,313,665.50	1,656,832.75	50%
4 至 5 年	2,040,015.00	1,632,012.00	80%
5 年以上	954,285.00	954,285.00	100%
合计	44,105,955.01	8,687,229.39	

2、本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 3,842,184.99 元；本期发生额收回或转回坏账准备金额 16,000.00 元。

其中：本期发生额坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江明泰标准件有限公司	16,000.00	银行存款
合计	16,000.00	

3、上期发生额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	2,885,139.59

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	货款	602,535.00	无法收回	总经理办公会	否
营口鲅鱼圈中等职业技术专业学校	货款	480,000.00	无法收回	总经理办公会	否
中船重工重庆液压机电有限公司	货款	415,000.00	无法收回	总经理办公会	否
济南轨道交通装备有限责任公司	货款	303,980.00	无法收回	总经理办公会	否
陕西万方汽车零部件有限公司	货款	297,000.00	无法收回	总经理办公会	否
秦皇岛秦冶重工有限公司	货款	250,000.00	无法收回	总经理办公会	否
洛阳北方易初摩托车有限公司	货款	125,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		2,473,515.00			

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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
福建省长汀职业中专学校	841,128.00	2-3 年	2.27	252,338.40
兰州兰石集团有限公司	2,395,000.00	1 年以内	6.47	119,750.00
沈阳天锐科技有限公司	798,000.00	1 年以内	2.16	39,900.00
无锡机电高等职业技术学校	1,144,090.00	2-3 年	3.09	343,227.00
郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,040,000.00	4-5 年, 5 年以上	2.81	844,000.00
合计	6,218,218.00		16.80	1,599,215.4

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收账款

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,814,913.94	100.00	389,568.59	13.84	2,425,345.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,814,913.94	100.00	389,568.59	13.84	2,425,345.35

(续)

类别	期初余额				
	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					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,241,520.02	100.00	266,658.37	8.23	2,974,861.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,241,520.02	100.00	266,658.37	8.23	2,974,861.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,184,609.84	59,230.49	5%
1 至 2 年	804,025.00	80,402.50	10%
2 至 3 年	545,027.00	163,508.10	30%
3 至 4 年	96,615.00	48,307.50	50%
4 至 5 年	47,650.00	38,120.00	80%
5 年以上	0.00	0.00	100%
合计	2,677,926.84	389,568.59	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,069,217.06	103,460.85	5%
1 至 2 年	908,145.16	90,814.52	10%
2 至 3 年	161,860.00	48,558.00	30%
3 至 4 年	47,650.00	23,825.00	50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	3,186,872.22	266,658.37	

组合中，采用不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	136,987.10	136,987.10	

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	136,987.10	136,987.10	

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
采用不计提坏账准备的组合	54,647.80		
合计	54,647.80		

注：公司职工备用金借款，未来全额收回，未计提坏账准备。

2、本期发生额计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额 122,910.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	136,987.10	54,647.80
押金	262,815.84	407,452.72
保证金	2,415,111.00	2,579,419.50
往来借款	0.00	200,000.00
合计	2,814,913.94	3,241,520.02

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备金额
北京市经济和信息化委员会	保证金	300,000.00	1-2 年	10.66	30,000.00
四川德鑫招标代理有限公司	保证金	249,250.00	1 年以内	8.85	12,462.50
上海建惠建设咨询有限公司	保证金	228,828.00	1 年以内	8.13	11,441.40
北京实创环保发展有限公司	押金	143,817.00	2-3 年	5.11	43,145.10
合肥市通用技术学校	保证金	104,980.00	1-2 年	3.73	10,498.00
合计	—	1,026,875.00	—	36.48	107,547.00

5、涉及政府补助的应收款项

报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,855,344.28		4,855,344.28	3,605,344.28		3,605,344.28
合计	4,855,344.28		4,855,344.28	3,605,344.28		3,605,344.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
IronCAD, LLC	3,605,344.28			3,605,344.28		
北京数码恒源科技有限公司		1,240,000.00		1,240,000.00		
北京数码好利科技有限公司		0.00		0.00		
沈阳数码大方科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	3,605,344.28	1,250,000.00		4,855,344.28		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入组成情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,184,796.81	26,012,620.67	84,868,741.69	26,322,825.74
其他业务				
合计	89,184,796.81	26,012,620.67	84,868,741.69	26,322,825.74

2、主营业务类别

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
数字化设计（CAD）	22,814,840.13	1,110,160.30	30,360,169.90	2,622,859.96
数字化制造（MES）	16,105,998.93	3,332,242.85	17,478,587.46	2,989,462.78
产品生命周期管理（PLM）	35,179,068.64	15,362,901.88	33,216,051.08	19,198,815.91
技术服务	15,084,889.11	6,207,315.64	3,813,933.25	1,511,687.09
合计	89,184,796.81	26,012,620.67	84,868,741.69	26,322,825.74

### 3、主营业务地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外			547,169.81	111,581.62
东北	4,811,643.50	595,435.77	4,991,092.54	1,337,397.67
华北	22,176,465.87	7,597,800.59	19,427,990.59	6,770,533.87
华东	23,580,241.61	6,442,968.81	30,905,692.14	7,194,718.25
华南	6,957,555.84	1,250,561.86	4,030,968.18	940,457.05
华中	8,914,175.33	979,287.14	5,865,478.94	1,608,718.64
西北	13,355,514.52	4,868,603.88	12,769,980.26	4,584,801.57
西南	9,389,200.14	4,277,962.62	6,330,369.23	3,774,617.07
合计	89,184,796.81	26,012,620.67	84,868,741.69	26,322,825.74

### 4、前五名客户销售收入情况

客户名称	营业收入	比例（%）
成都市现代制造职业技术学校	4,260,683.78	4.78
唐山劳动技师学院	3,842,393.14	4.31
兰州兰石集团有限公司	3,713,675.21	4.16
北京精密机电控制设备研究所	2,457,011.93	2.75
宁夏宏源长城机床有限公司	2,226,495.73	2.50
合计	16,500,259.79	18.50

## 十五、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-1,480.06	-14,216.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,942,944.49	9,371,303.80
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,928.03	102,421.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,675,536.40	9,459,507.96
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	8,675,536.40	9,459,507.96

## （二）每股收益和净资产收益率

### （1）每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的净利润	-13,283,565.50	-27,053,162.78
非经常性损益	8,675,536.40	9,459,507.96
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-21,959,101.90	-36,512,670.74
期初股份总数	45,000,000.00	45,000,000.00

公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12	12.00
发行在外的普通股加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益（I）	-0.30	-0.60
基本每股收益（II）	-0.49	-0.81
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	15%	15%
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	-0.30	-0.60
稀释每股收益（II）	-0.49	-0.81

**（2）加权平均净资产收益率**

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的净利润	-13,283,565.50	-27,053,162.78
非经常性损益	8,675,536.40	9,459,507.96
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-21,959,101.90	-36,512,670.74
归属于母公司股东的期末净资产	91,305,869.62	103,777,173.62
全面摊薄净资产收益率（I）	-14.55%	-27.64%
全面摊薄净资产收益率（II）	-24.05%	-37.30%
归属于母公司股东的期初净资产	103,777,173.62	130,292,412.89
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产		
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产		
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12.00
归属于母公司股东的净资产加权平均数	97,135,390.87	116,765,831.50
加权平均净资产收益率（I）	-13.68%	-23.23%



项 目	本期发生额	上期发生额
加权平均净资产收益率（II）	-22.61%	-31.36%

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

北京数码大方科技股份有限公司

二〇一七年四月十七日

### 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：

北京市海淀区丰秀中路 3 号院 9 号楼数码大方董事会办公室