

证券代码：839172

证券简称：高德唯斯

主办券商：长江证券



高德唯斯

NEEQ:839172

成都高德唯斯科技股份有限公司

Chengdu Gowins Technology Company Limited.

半年度报告

2017

## 公司半年度大事

为了适应公司战略发展，优化公司战略布局。2017年5月15日，公司对外成立控股子公司“昆明云智高德科技有限公司”；对外成立参股公司“长沙高德唯斯信息技术有限公司”；对外投资成立参股公司“北京吉时未来科技有限公司”

2017年6月22日，公司与重庆理工大学管理学院共同签署了《成都高德唯斯科技股份有限公司与重庆理工大学管理学院联合成立“消费行为大数据协同创新研究中心”的协议》，双方联合成立“消费行为大数据协同创新研究中心”，将在包括消费品牌及消费者大数据研究、购物中心发展指数等方面深入开展研究合作。本协议的签署，能够有效地整合双方资源，实现优势互补、互利共赢，增强公司整体实力的市场竞争优势。

2017年6月8日，公司被成都市知识产权局、经济和信息化委员会、工商行政管理局和版权局共同认定为：“成都市第四批知识产权试点企业”。

2017年上半年，公司数字化运营产品经过不断升级和完善，已经取得阶段性成果，并被客户接受和使用。服务产品包括针对购物中心的消费者画像、消费行为大数据分析、多渠道引流、关联促销以及其他用户定制类运营工具等。

2017年度上半年，公司新取得计算机软件著作权证书4个，分别是：“高德睿云购物中心运营管理信息系统V3.0”、“高德睿云购物中心客户关系管理系统V3.0”、“高德睿云商务智能运营平台V3.0”、“高德睿云云POS收银系统V3.0”。

## 目 录

声明与提示.....	3
一、基本信息.....	3
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
二、非财务类信息.....	16
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	20
三、财务信息.....	23
第七节 财务报表.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	1、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； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	成都高德唯斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Gowins Technology Company Limited.
证券简称	高德唯斯
证券代码	839172
法定代表人	郑跃飞
注册地址	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街 138 号 2 幢 1 单元 20 层 5、6 号
办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街 138 号 2 幢 1 单元 20 层 5、6 号
主办券商	长江证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	童尧敏
电话	028-66508288
传真	028-66508288
电子邮箱	tong.ym@gdwstech.com
公司网址	www.gdwstech.com
联系地址及邮政编码	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街 138 号 2 幢 1 单元 20 层 5、6 号/610000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为购物中心提供信息管理软件、配套技术服务软件、配套技术服务和相关硬件设施以及基于消费者大数据的移动互联网应用服务等一整套产品和服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	郑跃飞、李林
实际控制人	郑跃飞、李林
是否拥有高新技术企业资格	是

---

公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用
-----

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,783,772.51	3,658,086.90	58.11%
毛利率	71.96%	60.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,343.79	24,295.74	66.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,391.37	25,235.27	-3.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.29%	0.23%	-
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）	0.18%	0.24%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,639,686.20	19,215,253.35	-3.00%
负债总计	4,736,867.73	5,352,778.67	-11.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,902,818.47	13,862,474.68	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.16	0.00%
资产负债率（母公司）	25.36%	27.53%	-
资产负债率（合并）	25.41%	27.86%	-
流动比率	3.81	3.51	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,971,013.06	-1,840,324.91	-
应收账款周转率	0.43	0.54	-
存货周转率	3.51	2.17	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.00%	104.00%	-
营业收入增长率	58.11%	32.52%	-
净利润增长率	66.05%	102.41%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司以购物中心信息管理软件开发为核心业务，致力于为中国的购物中心商业地产企业提供信息化整体解决方案和专业的技术及信息化咨询服务，主要从事购物中心信息管理软件开发、销售及技术服务，采取软件产品标准化和定制化研发销售来获取产品销售收入商业模式。

公司主要通过直销的方式向客户提供解决方案及服务，以软件销售为主导，结合配套的技术服务和硬件设备销售，形成了持续性的盈利模式。公司注重以市场需求为导向，致力于为购物中心业主提供覆盖其核心经营管理的各项信息化流程及功能，并为其关键业务提供决策依据。公司凭借多年在零售业特别是商业地产购物中心积累的丰富行业经验及自主研发技术，向行业客户提供标准化或个性化的软件产品。同时，作为专业的购物中心信息管理软件提供商，公司也提供多种技术手段收集并记录消费者的消费及购物信息，为购物中心的精准营销提供数据支持。在软件研发过程中，公司项目开发人员深入到行业客户调研，通过与客户多次接触和交流，深度挖掘客户的潜在需求，开发出符合客户实际业务需求的核心模块，并进行推广复制，为公司创造效益。在此基础上，公司以核心模块为基础开发系统平台，形成现有高德唯斯商业零售信息管理系统、高德睿云系列主打产品，通过直接销售实现盈利。

#### （一）生产模式

公司主要产品是自主开发的适用于购物中心的信息系统管理软件。软件项目首先由客户端或系统架构部门发起需求，经需求讨论会通过同意立项，由系统架构部设计流程及功能，然后交由软件开发部门进行技术开发。开发完成的软件产品经过流程及压力测试，完成软件封装和版本定义。由项目实施部门按照客户拟定的时间进度进行培训、安装、上线。最后经客户验收合格后完成交付。

公司目前现有软件产品均为自主开发并拥有知识产权。

#### （二）研发模式

公司研发主要采取公司主导、软件开发人员开发的模式。公司管理层根据购物中心客户信息管理需求和行业发展变化，按照公司产品研发战略规划及研发方向，制定新产品业务类型、技术开发的中长期发展规划和年度计划，经公司组织技术专家、市场开发人员、财务人员等项目进行评审，立项审核通过后，在总经理的领导下由系统架构部设计流程及功能，然后交由软件开发部门进行技术开发。在产品

研发部门，每个项目都设立对应项目经理，负责组内成员的研发进度、质量、成本的控制。

### （三）采购模式

公司采购主要包括三大类：第一类是根据客户、研发及项目实施需要，采购第三方软件功能组块、软件开发所必须的基础软件、相应的硬件设备及项目实施过程中的劳务服务；第二类是办公电子设备，如日常办公使用的服务器、PC机、网络设备、笔记本电脑、液晶显示器等；第三类是日常用品，如办公

文具、日常生活用品等。第一类采购主要由销售部提出采购申请，第二类和第三类采购主要由公司其他职能部门提出采购申请，公司采购对象具体如下：

采购申请部门	采购产品	备注
销售部	第三方软件功能组件	公司一般会在第三方软件功能组件（模块）的基础上进行二次开发，并进行系统整合
	基础软件	操作系统、数据库、开发工具包等
	配套硬件设备	服务器、收银机、密码键盘等
	劳务服务	由公司技术人员负责技术实施，部分劳务委派其他人员实施
其他职能部门	办公电子设备	日常办公使用的服务器、PC机、网络设备、笔记本电脑、液晶显示器等
	办公日常用品	办公文具、日常生活用品等低值易耗品

公司针对不同类型的采购对象制订了相应的采购流程，对采购的每个环节都进行严格管控，保证对采购成本的控制和采购账目清晰可追溯。公司所有的采购都必须经过总经理的批准，并经过市场询价，签订购买合同，通过验收入库后再投入使用。

### （四）销售模式与流程

高德唯斯购物中心信息管理软件作为企业级管理软件，采用行业客户直销的销售方式。通过销售部直接与潜在客户进行沟通，明确客户需求，在此基础上进行方案设计、技术及价格谈判，明确合同标的及技术条件、期限等，最后直接与最终用户签订软件销售及技术服务合同，完成销售。

### （五）售后服务与流程

公司已建立较为完善的售后技术服务体系，主要体现在软件操作或运行出现故障时的售后服务响应机制和系统恢复技术预案。公司售后服务的宗旨在于及时处理客户反馈的意见，提高客户对产品的满意度，从而提高产品的竞争力。

报告期内，报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

## 二、经营情况

报告期内，高德唯斯凭借零售行业专业的服务团队、丰富的实践经验和先进的零售管理理念、一流的信息管理系统和先进的研发技术，为国内零售企业提供专业可靠的管理解决方案。公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强成本控制，加强新品的研发及系统的升级完善，开拓新的目标客户，在国内经济缓慢复苏的形势下，公司营业收入上半年度计划 600 万元，实际营业收入 578.38 万元，完成率 96.40%，半年净利润计划 10 万元，实际净利润 4.03 万元，完成率 40.30%；报告期内，公司不断加强团队建设，加大研发投入和市场推广力度，促使营业收入较快增长，净利润保持基本稳定。

1、公司财务状况：2017年6月30日，公司资产总额为 18,639,686.20 元，比上年末的 19,215,253.35 元减少 575,567.15 元，降幅为 3.00%，主要是因为货币资金由上年末的 6,393,684.27 元减少 2,051,314.49 元至 4,342,369.78 元；负债总额由上年末 5,352,778.67 元减少 615,910.94 元至 4,736,867.73 元，降幅为 11.51%，主要是报告期内支付上期期末应付职工薪酬，导致应付职工薪酬期末余额大幅度减少所致；净资产额为 13,902,818.47 元，比上年末的 13,862,474.68 元增加 40,343.79 元，增长 0.29%，主要原因在于本期实现 40,343.79 元净利润；报告期公司资产负债率 25.41%，较上一年的 27.86% 继续下降 2.45 个百分点，公司财务状况良好，资产结构不断优化提升，长期偿债能力持续增强。

2、公司经营成果：2017 年上半年度，公司实现营业收入 5,783,772.51 元，比上年同期的 3,658,086.90 元增长 58.11%，营业成本为 1,621,929.46 元，比上年同期的 1,455,174.68 元增长 11.46%，实现净利润 40,343.79 元，比上年同期的 24,295.74 元增加 66.05%；收入增长主要源于公司加大产品的市场推广力度，新老客户共同发力，新签合同保持较快增长，而本期公司加强了 4 项新产品的开发，以及人工成本的上升，造成净利润的增加较少。

3、现金流量情况：2017 年上半年度，公司经营活动产生的现金净流量为-1,971,013.06 元，上年同期-1,840,324.91 元，同比减少 7.10%，与净利润差异的原因主要是报告期内人工成本升高，支付给职工以及为职工支付的现金增长较多，以及支付的税费及支付的其他与经营活动有关的现金都同比大幅增长；投资活动产生的现金净流量为-80,301.43 元，主要是报告期购建固定资产支付的现金，本期筹资活动产生的现金净流量为 0 元。

4、综上，报告期内公司在战略上牢牢把握住行业发展趋势，及时进行战略布局的调整和经营优化，营业收入稳步上升，净利润呈上升趋势，但是增长不明显，主要因为报告期内人工成本的上升抵消了部分利润；同时公司资产负债结构不断优化，资产流动性较强，偿债能力有保障；随着公司服务质量和行业知名度的不断提升，正在形成以成都、贵阳为中心，逐渐涵盖全国主要城市的发展路径；同时，公司 2017 年已陆续在长沙、北京、昆明投资设立参股或控股子公司，为公司今后在全国的布局打下基础。

### 三、风险与价值

#### 1、应收账款发生坏账的风险及对策

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额 11,963,560.29 元，金额较大，占总资产的比例为 64.18%，主要原因是公司销售政策有所放松，销售政策适当宽松有利于公司争取到更多客户，有利于增加营业收入，但同时也容易导致期末应收账款余额的上升，公司应收账款管理较好，账龄主要在 2 年以内，但如果公司应收客户的款项由于行业系统性风险等原因而无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能及时回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

风险对策：为了减少应收账款及坏账给公司带来的风险，公司加强了销售团队的建设，并对销售团队人员进行了系统的市场管理、应收账款催收技巧、合同签订等方面的培训。同时加强了往期应收账款的催收力度，并且缩短了报告期内新签合同的项目验收及交付时间。针对不同项目的应收账款建立了单个项目工作组，并针对发生和可能发生的事项进行了事前、事中、事后的控制及应对方案措施的跟踪和管理。加强事前控制，提前了解和评估主要客户的资信情况，明确约定收款进度；加强事后控制，公司在满足经营需要和客户需要的前提下，尽量加强应收账款的催收，提高应收账款的管理能力。

#### 2、宏观经济环境波动风险及对策

公司软件产品和服务主要面向购物中心这一零售业细分业态，终端用户所处行业景气程度与我国宏观经济存在一定的相关。2010 年至 2015 年我国 GDP 增长速度分别为 10.60%、9.50%、7.70%、7.30% 及 6.90%，目前宏观经济处于结构性调整阶段。虽然公司目前所属的软件与信息技术行业具备一系列的国家政策利好，同时购物中心市场规模也在不断扩大，信息化管理需求旺盛。但未来如果国家宏观经济形势发生重大变化，社会商业投资及消费均会有所波动，进而影响公司主要产品的市场需求。

风险对策：公司紧密关注国家和行业政策，根据国民经济发展和行业趋势，合理安排项目开发节奏，拓宽公司业务渠道，审慎扩张，坚持产品创新，不断开发适应消费市场需求的的产品，推动公司业绩增长和稳定发展，以减少宏观经济环境波动给公司带来的影响。

### 3、公司治理存在的风险及对策

由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来生产经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险对策：报告期内，公司资产规模保持稳定，随着公司业务的不断发展，合作客户的不断增加，公司规模将在目前的基础上进一步扩大。公司资产规模的扩大和人员的增加会使得公司组织架构、管理体系趋于复杂，公司运营方面存在一定的风险。因此，公司积极完善公司管理体系，进一步提高管理层管理水平，保证公司高效、稳定运营。同时，公司已通过建立科学的内部治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易制度、对外担保管理制度等，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。另一方面，公司通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责；另外，公司也大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。并根据全国股份转让系统挂牌的要求，依照公司章程，进一步建立健全了投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度，进一步完善公司治理，保障公司合法合规运营。

### 4、知识产权保护风险及对策

信息管理软件行业产品是研发人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，即便公司目前充分利用了加密技术保护核心代码，保证公司的产品安全，但软件产品的特性使得公司产品依然存在被抄袭、盗版的情况。虽然抄袭或者盗版软件的生产商多为小型企业，其不具备稳定销售渠道和市场推广能力，用户认知度也很低，对公司市场份额影响较小；但随着公司品牌影响力进一步扩大，盗版或者被抄袭情形将一定程度影响公司正版软件的市场份额，进而影响公司经营业绩。

风险对策：公司拥有的软件产品、品牌、商标等知识产权是赢得市场的关键因素，是公司核心竞争力的重要组成部分。由于信息服务市场竞争激烈，公司的知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯。为



充分保护未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响，公司目前正在强化知识产权保护工作，同时会强化与专业律师的沟通，并已经被成都市知识产权局、经济和信息化委员会、工商行政管理局和版权局共同认定为：“成都市第四批知识产权试点企业”。

#### 5、技术人员流失、泄密风险及对策

公司所处的行业为软件开发业，属技术密集型行业，关键产品和技术系本公司自主研发，核心技术人员是公司发展的中坚力量之一，公司快速发展依赖于计算机软硬件、网络等技术人才的持续创新和突破。目前公司正处于快速发展阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、客户基础不断扩大，如果公司的技术人员不能满足业务的增长或者技术信息失密，都将给公司技术研发和生产经营带来不利的影响。针对这一风险，公司上半年新增技术人员 16 人，并给予较好的绩效激励，避免人才的流失。

风险对策：公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。在报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。公司已采取了相应措施，如制定适当的薪酬标准体系、合理的绩效考核体系以及核心技术人员持有公司一定股权等措施。同时不断完善保密措施。

#### 6、税收优惠政策变动的风险及对策

公司于 2013 年 12 月被四川省经济和信息化委员会认定为软件企业，根据国家相关部门的软件企业所得税优惠政策，公司在四川省成都高新技术产业开发区国家税务局备案后，自公司首个获利年度即 2015 年度起，享受 2015-2016 年度免征企业所得税、2017-2019 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策。公司于 2013 年 3 月取得软件产品登记证书，根据国家财政局、国家税务总局关于软件产品增值税的优惠政策，2015 年 4 月公司向相关机关进行备案后，享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

虽然公司报告期内自身盈利水平不断增强，对优惠政策不存在重大依赖，但如果未来相关税收政策发生变化或者税收优惠政策到期，导致公司无法继续享受相应的税收优惠，可能会在一定程度上影响公司的盈利能力。

风险对策：根据公司未来的发展战略规划，公司将继续从事软件销售和技术服务工作，主营业务不会发生重大变动，因此公司将继续施行软件企业的所得税优惠政策和软件产品的增值税优惠政策。另外，近年来公司逐步扩大业务规模，积极拓展业务发展领域，预计未来主营业务收入增加的幅度将弥补因税收优惠政策改变而导致净利润下降的风险。同时，报告期内公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政

厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。待公司软件企业两免三减半政策使用完后，公司还可以继续享受到高新技术企业的税收优惠政策。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

- 1、控股股东、实际控制人与股份公司不存在同业竞争；
  - 2、控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与股份公司不存在同业竞争；
  - 3、在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员与公司签订《劳动合同》及《保密协议》；其中与公司签订保密协议的，未发生有违反保密协议条款的情况
  - 4、报告期内，公司不存在为关联方担保的情况；
  - 5、为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司通过了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，对防范控股股东及关联方资金占用的行为作出应的安排；
- 截至本报告期末，公司实际控制人、持股 5%以上的自然人股东及董监高作出的承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	-	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,107,720	59.23%	-	7,107,720	59.23%
	董事、监事、高管	10,457,400	87.15%	-	10,457,400	87.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑跃飞	3,762,000	-	3,762,000	31.35%	3,762,000	-
2	李林	3,345,720	-	3,345,720	27.88%	3,345,720	-
3	金跃	2,133,120	-	2,133,120	17.77%	2,133,120	-
4	王伟	1,066,560	-	1,066,560	8.89%	1,066,560	-
5	刘达勇	1,062,600	-	1,062,600	8.86%	1,062,600	-
6	叶茂	300,000	-	300,000	2.50%	300,000	-
7	陈克兢	180,000	-	180,000	1.50%	180,000	-
8	龚国壁	150,000	-	150,000	1.25%	150,000	-
合计		12,000,000	-	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东郑跃飞、李林是公司一致行动人，同为公司控股股东、实际控制人。股东郑跃飞与叶茂的母亲之间是姐妹关系，即郑跃飞系叶茂表哥。除前述关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

## （一）控股股东情况

### 1、郑跃飞、李林对公司生产经营有决定性影响

股份公司设立以来，郑跃飞为公司董事长兼总经理，李林为公司董事，且公司董事兼财务负责人、董事会秘书龚国璧系由郑跃飞举荐并经由股份公司内部决策程序选任产生，郑跃飞和李林通过行使股东表决权，能够决定公司董事会半数以上成员选任，对生产经营有决定性影响。

2、郑跃飞自成为公司股东以来，与李林在公司所有重大事项的决策上均能保持一致意见，且郑跃飞、李林签署了《一致行动协议》，约定：协议双方在做出与高德唯斯有关或可能对其产生影响的任何重大决策时，应当共同行使股东权利，特别是行使提案权、表决权时采取一致行动；若协议双方在重大决策事项上无法形成一致意见时，应当按照双方所持高德唯斯股权数量占比以简单多数决的方式做出一致行动决定；协议双方形成一致决定后，由郑跃飞或其书面委派的其他一方当事人作为本协议双方的股东代表，在高德唯斯的股东会或股东大会上，代为行使协议双方作为高德唯斯股东依据有关规定所享有的全部提案权、表决权及其他股东权利。

因此，郑跃飞、李林系公司的控股股东、实际控制人，认定依据充分、合法。

郑跃飞先生，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学软件学院，硕士学历。1996年9月至1998年1月就职于广东龙泉科技有限公司任零售解决方案销售经理、副总经理；1998年2月至2000年12月就职于方正集团北京北大方正电子有限公司任行业解决方案部中南区总监；2000年12月至2001年9月就职于德利多富信息系统（苏州）有限公司任华南区销售经理；2003年9月至2012年12月就职于国际商业机器（中国）有限公司任零售商业解决方案部高级行业解决方案员、资深行业解决方案专员、中国区经理、大中华区软件及解决方案总监等职；2012年12月至2015年11月就职于东芝全球商业（北京）有限公司任中国区销售经理；2015年11月至2016年5月就职于成都高德唯斯计算机信息系统有限公司任常务副总经理；2016年5月至今就职于成都高德唯斯科技股份有限公司任董事长、总经理。

李林女士，1975年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，本科学历。2000年10月至2005年12月就职于海南大昌实业开发有限公司任财务主管；2006年2月至2009年5月就职于中国民生银行任高级客户经理、资产管理部主管；2009年5月至9月任职于交通银行信用卡中心任业务部主任；2009年9月至2010年12月就职于中飞商贸集团公司任会员卡中心经理；2011年1月至6月就职于升煜科技有限公司任总经理；2011年9月至2016年5月就职于成都高德唯斯计算机信息系统有限

公司任执行董事；2016年5月至今于成都高德唯斯科技股份有限公司任董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## （二）实际控制人情况

同“控股股东”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
郑跃飞	董事长、总经理	男	42	硕士	2016年5月17日-2019年5月16日	是
李林	董事	女	43	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	否
金跃	董事	男	49	中专	2016年5月17日-2019年5月16日	否
王伟	董事、副总经理	男	39	专科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
龚国璧	董事、董事会秘书、财务总监	女	44	本科	2016年5月17日-2017年5月15日	是
童尧敏	副总经理	女	40	本科	2017年3月1日-2019年5月16日	是
童尧敏	董事	女	40	本科	2017年6月7日-2019年5月16日	是
李箬	监事会主席	女	33	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
邱菊	监事	女	36	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
文豪汝	监事	男	30	本科	2016年11月9日-2019年5月16日	是
郝利平	财务负责人	男	30	本科	2017年7月6日-2019年5月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 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
郑跃飞	董事长、总经理	3,762,000	-	3,762,000	31.35%	-

李林	董事	3,345,720	-	3,345,720	27.88%	-
金跃	董事	2,133,120	-	2,133,120	17.78%	-
王伟	董事、副总经理	1,066,560	-	1,066,560	8.90%	-
龚国璧	董事	150,000	-	150,000	1.25%	-
童尧敏	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李箏	监事会主席	-	-	-	-	-
邱菊	监事	-	-	-	-	-
文豪汝	监事	-	-	-	-	-
郝利平	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	10,457,400	-	10,457,400	87.15%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
龚国璧	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事	个人原因
童尧敏	-	新任	董事、董事会秘书、副总经理	新任入职
郝利平	-	新任	财务负责人	龚国璧离职, 财务部工作由郝利平负责

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	74	84

#### 核心员工变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

公司核心技术人员为：郑跃飞、叶茂、陈克兢三人。报告期内未发生变动。

郑跃飞先生，1975年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学软件学院，硕士学历。1996年9月至1998年1月就职于广东龙泉科技有限公司任零售解决方案销售经理、副总经理；1998年2月至2000年12月就职于方正集团北京北大方正电子有限公司任行业解决方案部中南区总监；2000年

12月至2001年9月就职于德利多富信息系统（苏州）有限公司任华南区销售经理；2003年9月至2012年12月就职于国际商业机器（中国）有限公司任零售商业解决方案部高级行业解决方案员、资深行业解决方案专员、中国区经理、大中华区软件及解决方案总监等职；2012年12月至2015年11月就职于东芝全球商业（北京）有限公司任中国区销售经理；2015年11月至2016年5月就职于成都高德唯斯计算机信息系统有限公司任常务副总经理；2016年5月至今就职于成都高德唯斯科技股份有限公司任董事长、总经理。

叶茂先生，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川工业学院电子信息与电子工程系，本科学历。2003年1月至2006年4月就职于成都光芒实业有限公司任高级软件工程师，项目经理；2006年5月至2009年7月就职于成都四方信息技术有限公司任高级项目经理；2009年7月至2015年9月就职于ABB（中国）有限公司任技术经理；2015年10月至今就职于成都高德唯斯计算机信息系统有限公司任首席软件工程师；2016年5月至今就职于成都高德唯斯科技股份有限公司任首席软件工程师。

陈克兢先生，1975年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学热能与动力工程系，本科学历。1998年7月至2000年4月就职于无锡华光锅炉股份有限公司任助理工程师；2000年4月至2003年7月就职于无锡新电通信有限公司任软件开发工程师；2003年7月至2008年1月就职于凯德置地（上海）任信息技术主任；2008年1月至2010年1月就职于凯德置地（成都）任信息技术主任；2010年6月至2011年3月就职于成都天府软件园有限公司任项目经理；2011年3月至2011年9月与就职于环达通（成都）资产管理有限公司任信息技术经理；2011年9月至2013年5月就职于成都市中航地产发展有限公司任信息技术经理；2013年5月至今就职于成都高德唯斯计算机信息系统有限公司任首席架构师；2016年5月至今就职于成都高德唯斯科技股份有限公司任首席架构师。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、注释 1	4,342,369.78	6,393,684.27
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		-	-
应收账款	七、注释 2	11,963,560.29	11,798,974.38
预付款项	七、注释 3	326,857.27	84,324.60
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	七、注释 4	497,775.19	474,278.38
买入返售金融资产		-	-
存货	七、注释 5	902,655.16	22,393.16
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>18,033,217.69</b>	<b>18,773,654.79</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	七、注释 6	342,420.88	331,247.06
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、注释 7	264,047.63	110,351.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>606,468.51</b>	<b>441,598.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,639,686.20</b>	<b>19,215,253.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	七、注释 8	1,735,804.38	1,811,167.20
预收款项	七、注释 9	12,750.00	43,454.48
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、注释 10	597,437.61	1,271,535.80
应交税费	七、注释 11	2,254,178.33	1,968,492.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、注释 12	136,697.41	258,128.26
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,736,867.73</b>	<b>5,352,778.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-



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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		4,736,867.73	5,352,778.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、注释 13	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、注释 14	442,356.48	442,356.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、注释 15	129,330.43	129,330.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、注释 16	1,331,131.56	1,290,787.77
归属于母公司所有者权益合计		13,902,818.47	13,862,474.68
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		13,902,818.47	13,862,474.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,639,686.20	19,215,253.35

法定代表人：郑跃飞    主管会计工作负责人：郑跃飞    会计机构负责人：郝利平

## （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		4,316,308.98	6,339,480.39
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		-	-
应收账款	十二、注释 1	11,917,155.35	11,749,474.38
预付款项		326,857.27	84,324.60

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、注释 2	537,775.19	474,278.38
存货		902,655.16	22,393.16
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>18,000,751.95</b>	<b>18,669,950.91</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	十二、注释 3	27,840.57	27,840.57
投资性房地产		-	-
固定资产		342,420.88	331,247.06
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		260,664.42	109,251.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>630,925.87</b>	<b>468,339.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,631,677.82</b>	<b>19,138,290.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		1,735,804.38	1,811,167.20
预收款项		12,500.00	-
应付职工薪酬		587,199.37	1,233,846.96
应交税费		2,252,702.58	1,965,989.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		136,601.85	257,216.70
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,724,808.18</b>	<b>5,268,220.55</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,724,808.18</b>	<b>5,268,220.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		442,356.48	442,356.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		129,330.43	129,330.43
未分配利润		1,335,182.73	1,298,382.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,906,869.64</b>	<b>13,870,069.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,631,677.82</b>	<b>19,138,290.04</b>

### （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>		<b>5,783,772.51</b>	<b>3,658,086.90</b>
其中：营业收入	七、注释 17	5,783,772.51	3,658,086.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,039,572.25</b>	<b>3,693,298.53</b>
其中：营业成本	七、注释 17	1,621,929.46	1,455,174.68
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、注释 18	106,442.21	64,897.39
销售费用	七、注释 19	773,951.37	407,343.22
管理费用	七、注释 20	2,317,539.63	1,419,564.04
财务费用	七、注释 21	-3,009.83	-5,953.30
资产减值损失	七、注释 22	1,222,719.41	352,272.50
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）		-	-
其他收益	七、注释 23	288,249.65	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,449.91</b>	<b>-35,211.63</b>
加：营业外收入	七、注释 24	15,952.42	30,488.49
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七、注释 25	-	8,839.53
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>		<b>48,402.33</b>	<b>-13,562.67</b>
减：所得税费用	七、注释 26	8,058.54	-37,858.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,343.79</b>	<b>24,295.74</b>
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		40,343.79	24,295.74
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
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		-	-
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>		<b>40,343.79</b>	<b>24,295.74</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,343.79	24,295.74

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		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：郑跃飞 主管会计工作负责人：郑跃飞 会计机构负责人：郝利平

#### （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>	十二、注释 4	5,692,427.41	3,598,349.72
减：营业成本	十二、注释 4	1,562,747.86	1,440,174.68
税金及附加		106,072.06	64,692.13
销售费用		773,951.37	404,980.37
管理费用		2,300,165.41	1,408,488.74
财务费用		-3,866.57	-6,033.40
资产减值损失		1,211,303.36	422,188.65
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		-	-
其他收益		288,249.65	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		30,303.57	-136,141.45
加：营业外收入		15,952.42	30,488.49
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	8,839.53
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>		46,255.99	-114,492.49
减：所得税费用		9,455.84	-43,612.48
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		36,800.15	-70,880.01
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		36,800.15	-70,880.01

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（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		5,222,533.38	3,826,215.01
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		304,202.07	22,588.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 27	211,872.15	15,163.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,738,607.60</b>	<b>3,863,966.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,002.78	2,271,654.54
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		3,026,410.13	2,426,689.40
支付的各项税费		741,496.48	237,651.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 27	1,685,711.27	768,296.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,709,620.66</b>	<b>5,704,291.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,971,013.06</b>	<b>-1,840,324.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,301.43	47,264.95

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,301.43</b>	<b>47,264.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,301.43</b>	<b>-47,264.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	750,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>750,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>7,250,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,051,314.49</b>	<b>5,362,410.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,393,684.27	844,866.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,342,369.78</b>	<b>6,207,276.96</b>

法定代表人：郑跃飞 主管会计工作负责人：郑跃飞 会计机构负责人：郝利平

#### （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		5,178,794.15	3,758,040.53
收到的税费返还		304,202.07	22,588.49
收到其他与经营活动有关的现金		211,846.89	15,138.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,694,843.11</b>	<b>3,795,767.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,255,342.78	2,271,654.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,922,403.71	2,290,893.33
支付的各项税费		735,137.33	232,861.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,684,829.27	767,939.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,597,713.09</b>	<b>5,563,349.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,902,869.98</b>	<b>-1,767,581.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	57,679.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	57,679.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,301.43	47,264.95
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		40,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		120,301.43	47,264.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-120,301.43	10,414.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	750,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	7,250,000.00
<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>		-2,023,171.41	5,492,832.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,339,480.39	710,039.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,316,308.98	6,202,871.95



## 第八节 财务报表附注

一、附注事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 附注详情：

#### 1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	其他收益：288,249.65
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	营业外收入：-288,249.65

#### 2、季节性或周期性特征

公司项目一般在下半年度完工结算，具有较强的季节性特征。

## 二、报表项目附注

### 成都高德唯斯科技股份有限公司

#### 2017 年中期财务报表附注

##### 一、公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都高德唯斯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都高德唯斯计算机信息系统有限公司（以下简称“高德唯斯”）。2016 年 4 月 28 日，高德唯斯有限整体改制为成都高德唯斯科技

股份有限公司，发起人为郑跃飞、李林、金跃、王伟、刘达勇、叶茂、陈克兢、龚国璧等 8 位自然人。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司现持有成都市高新工商行政管理局核发的 915101005826092881 号营业执照。

公司注册地址为中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街 138 号 2 幢 1 单元 20 层 5、6 号，法定代表人为郑跃飞。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围为软件开发并提供技术服务；数据处理和存储服务；销售：计算机软件及计算机辅助设备；发布广告（不含气球广告）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要经营活动为软件开发并提供技术服务；数据处理和存储服务；销售计算机软件及计算机辅助设备

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都高德唯斯信息技术服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告本期起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经

营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

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

## （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 3. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告本期的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告本期的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失



控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融

资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，本期将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。



### （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万元（含 100.00 万元）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项（应收账款和其他应收款），不计提坏账
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。  
坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、软硬件产品及劳务成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，按个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本期对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法



本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追

加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四）固定资产



### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产与开发支出

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。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每本期，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的长期待摊费用的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当



期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流折现法和期权定价模型等。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 公司确认收入的具体原则

### （1）销售商品收入

企业仅销售软硬件产品时，按照商品销售的一般原则确认收入，即在货物发出且客户验收合格后一次性确认收入；与技术服务相关的软硬件销售收入，在服务完成且货物经客户验收合格后一次性确认收入。

### （2）提供劳务收入

企业仅提供技术服务时，遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，采用完工百分比法确认收入，确认的具体标准为：本公司为客户提供软件安装、培训及上线服务，一般定期与客户确认项目完工进度，按完工进度确认收入实现及结转成本。提供劳务交易结果不能可靠估计的：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。与销售软硬件相关的技术服务收入，在服务完成且货物经客户验收合格后一次性确认收入；与维保相关的技术服务收入，在客户首期付款或确认维保后，在维保期内平均分摊确认本会计期间应计的收入并结转相应劳务成本。

## （二十三）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对本期有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。



已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目本期借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目本期贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司将自 2016 年 5 月 1 日起将企业经营活动发生的印花税，价格调节基金从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

## 六、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%，6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都高德唯斯科技股份有限公司	12.5%
成都高德唯斯信息技术服务有限公司	20%

## （二）税收优惠政策及依据

### 1. 成都高德唯斯科技股份有限公司

（1）根据财税（2011）100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》、四川省国家税务局公告2011年第8号《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》，公司自2015年4月30日起享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的政策。

（2）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）、《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第19号）、《工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》（工信部联软〔2013〕64号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号）、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），经成都高新区国家税务局备案，公司2015年度至2016年度免征企业所得税，2017年度至2019年度减半征收企业所得税。

### 2. 成都高德唯斯信息技术服务有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号），自2014年1月1日至2016年12月31日，如果年应纳税所得额低于10.00万元（含10.00万元），所得按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日起，如果年应纳税所得额低于20.00万元（含20.00万元），所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项 目	本期余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	83.00	83.00
银行存款	4,342,286.78	6,393,601.27
合计	4,342,369.78	6,393,684.27

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 注释 2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	本期余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,034,929.60	100.00	2,071,369.31	14.76	11,963,560.29
其中：账龄组合	14,034,929.60	100.00	2,071,369.31	14.76	11,963,560.29
无风险组合					
合计	14,034,929.60	100.00	2,071,369.31	14.76	11,963,560.29

续：

种类	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,650,745.61	100.00	851,771.23	6.73	11,798,974.38
其中：账龄组合	12,650,745.61	100.00	851,771.23	6.73	11,798,974.38
无风险组合					
合计	12,650,745.61	100.00	851,771.23	6.73	11,798,974.38

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,511,588.99	175,579.45	5.00
1—2 年	6,342,961.61	634,296.16	10.00
2—3 年	4,143,479.00	1,243,043.70	30.00
3—4 年	36,900.00	18,450.00	50.00
4—5 年			

5年以上			
合计	14,034,929.60	2,071,369.31	14.76%

## 2. 按欠款方归集的本期余额前五名应收账款

单位名称	本期余额	占应收账款本期余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州红星利尔置业有限公司	1,170,000.00	8.34	351,000.00
贵阳鸿通运输开发有限公司购物中心	1,004,150.00	7.15	100,415.00
成都翔龙房地产有限公司	948,000.00	6.75	47,400.00
宜宾市银龙房地产开发有限公司	860,000.00	6.13	258,000.00
湖南富兴置业发展有限公司	837,000.00	5.96	41,850.00
合计	4,819,150.00	34.33	798,665.00

## 注释 3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	326,857.27	100.00	84,324.60	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	326,857.27	100.00	84,324.60	100.00

### 2. 按预付对象归集的本期余额前五名的预付款情况

单位名称	本期金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
长江证券股份有限公司	116,666.67	35.69	2017年5月	正在履行合同中
贵州鞍马数据传媒有限公司	90,000.00	27.53	2017年6月	未到结算期
阳南	37,067.80	11.34	2017年1月	未到结算期
李政谕	33,736.00	10.32	2017年1月	未到结算期
黄颖	16,453.80	5.03	2017年1月	未到结算期
合计	293,924.27	89.91		

## 注释 4. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	528,637.28	100.00	30,862.09	5.84	497,775.19
其中：账龄组合	528,637.28	100.00	30,862.09	5.84	497,775.19
无风险组合					
合计	528,637.28	100.00	30,862.09	5.84	497,775.19

续：

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38
其中：账龄组合	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38
无风险组合					
合计	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	440,032.68	22,001.63	5.00
1-2年	88,604.60	8,860.46	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	528,637.28	30,862.09	5.84%

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	本期余额	期初余额
即征即退增值税	363,634.25	476,760.49
保证金	120,000.00	15,000.00
押金	19,903.47	7,114.16
备用金	5,222.99	3,144.49
个税手续费返还	16,909.57	
保险费	2,967.00	
合计	528,637.28	502,019.14

## 3. 按欠款方归集的本期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款本期余额的比例(%)	坏账准备本期余额
高新区国家税务局	增值税即征即退	288,249.65	1年以内	54.53	14,412.48
		75,384.60	1-2年	14.26	7,538.46
重庆融创凯旋置业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	9.46	2,500.00
深圳市机场股份有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	7.57	2,000.00
深圳华侨城都市娱乐投资公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.78	1,000.00
成都高新区地方税务局	个税手续费返还	16,909.57	1年以内	3.20	845.48
合计		490,543.82		92.80	28,296.42

### 注释 5. 存货

项 目	本期余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	902,655.16		902,655.16	22,393.16		22,393.16
合计	902,655.16		902,655.16	22,393.16		22,393.16

### 注释 6. 固定资产原值及累计折旧

项 目	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	340,172.97	242,927.81	583,100.78
2. 本期增加金额	69,609.11	10,692.32	80,301.43
购置	69,609.11	10,692.32	80,301.43
3. 本期减少金额			
4. 本期余额	409,782.08	253,620.13	663,402.21
二. 累计折旧			
1. 期初余额	123,940.60	127,913.12	251,853.72
2. 本期增加金额	46,343.69	22,783.92	69,127.61
计提	46,343.69	22,783.92	69,127.61
3. 本期减少金额			
4. 本期余额	170,284.29	150,697.04	320,981.33
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 本期余额			



四. 账面价值			
1. 本期账面价值	239,497.79	102,923.09	342,420.88
2. 期初账面价值	216,232.37	115,014.69	331,247.06

本期已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 73,017.41 元。

#### 注释 7. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	264,047.63	2,102,231.40	110,351.50	879,512.00
合计	264,047.63	2,102,231.40	110,351.50	879,512.00

#### 注释 8. 应付账款

项目	本期余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	842,721.36	1,811,167.20
1-2 年	893,083.02	
合计	1,735,804.38	1,811,167.20

##### 1. 按款项性质列示的应付账款

项目	本期余额	期初余额
货款	1,734,404.38	1,811,167.20
服务费	1,400.00	
合计	1,735,804.38	1,811,167.20

#### 注释 9. 预收款项

项目	本期余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,750.00	43,454.48
合计	12,750.00	43,454.48

##### 1. 按款项性质列示的预收款项

项目	本期余额	期初余额
货款		
维保款	12,750.00	43,454.48
合计	12,750.00	43,454.48

#### 注释 10. 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	本期余额
短期薪酬	1,248,411.08	3,253,684.82	3,977,492.65	524,603.25
离职后福利-设定提存计划	23,124.72	236,299.07	186,589.43	72,834.36
合计	1,271,535.80	3,489,983.89	4,164,082.08	597,437.61

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,226,339.79	2,900,122.21	3,650,490.40	475,971.60
职工福利费		152,117.85	152,117.85	-
社会保险费	14,931.29	141,066.88	107,366.52	48,631.65
其中：基本医疗保险费	11,923.20	110,190.95	83,279.93	38,834.22
补充医疗保险费	1,834.34	16,952.46	12,812.30	5,974.50
工伤保险费	256.58	4,167.80	3,588.69	835.69
生育保险费	917.17	9,755.67	7,685.60	2,987.24
住房公积金	7,140.00	44,016.00	51,156.00	-
工会经费和职工教育经费		16,361.88	16,361.88	-
合 计	1,248,411.08	3,253,684.82	3,977,492.65	524,603.25

## 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
基本养老保险	22,024.37	228,613.47	178,903.83	71,734.01
失业保险费	1,100.35	7,685.60	7,685.60	1,100.35
合计	23,124.72	236,299.07	186,589.43	72,834.36

## 注释 11. 应交税费

税费项目	本期余额	期初余额
增值税	1,801,443.30	1,623,835.87
企业所得税	161,754.67	
个人所得税	26,673.08	120,327.53
城市维护建设税	152,970.25	126,656.86
教育费附加	65,624.49	54,347.33
地方教育费附加	43,748.64	36,230.54
印花税	1,963.90	7,094.80
合计	2,254,178.33	1,968,492.93

## 注释 12. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	本期余额	期初余额
备用金	36,697.41	121,500.14

房租		55,854.97
往来款		80,773.15
定金	100,000.00	
合计	136,697.41	258,128.26

### 注释 13. 股本

#### 1. 股本变动情况

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					本期余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

#### 2. 报告期内股本情况

股东	期初余额		本期增加	本期减少	本期余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
郑跃飞	3,762,000.00	31.35			3,762,000.00	31.35
李林	3,345,720.00	27.88			3,345,720.00	27.88
金跃	2,133,120.00	17.78			2,133,120.00	17.78
王伟	1,066,560.00	8.89			1,066,560.00	8.89
刘达勇	1,062,600.00	8.86			1,062,600.00	8.86
叶茂	300,000.00	2.50			300,000.00	2.50
陈克兢	180,000.00	1.50			180,000.00	1.50
龚国璧	150,000.00	1.25			150,000.00	1.25
合计	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00

### 注释 14. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本溢价 (股本溢价)	442,356.48			442,356.48
合计	442,356.48			442,356.48

### 注释 15. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
法定盈余公积	129,330.43			129,330.43

合 计	129,330.43		129,330.43
-----	------------	--	------------

**注释 16. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上本期未分配利润	1,290,787.77	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,343.79	—
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
本期未分配利润	1,331,131.56	

**注释 17. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,783,772.51	1,621,929.46	3,658,086.90	1,455,174.68
软件销售	4,035,812.35	920,277.15	2,690,881.59	1,043,651.29
其中: 自主研发软件销售	4,035,812.35	920,277.15	2,690,881.59	1,043,651.29
软件服务	1,146,250.76	228,029.49	660,367.71	274,831.80
硬件销售	601,709.40	473,622.82	306,837.60	136,691.59
合计	5,783,772.51	1,621,929.46	3,658,086.90	1,455,174.68

**注释 18. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	59,672.91	38,320.96
教育费附加	25,574.10	16,423.26
地方教育附加	17,049.40	10,948.84
价格调节基金		-795.67
印花税	4,145.80	
合计	106,442.21	64,897.39

**注释 19. 销售费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	456,059.36	245,612.94
差旅费	159,861.65	105,604.43
交通及汽车费	23,222.16	3,217.60

广告宣传费	35,715.86	6,700.00
业务招待费	32,404.90	27,970.60
办公费	10,270.73	5,272.60
通讯费	20,593.11	12,965.05
房租费	31,400.00	
折旧费	4,423.60	
合计	773,951.37	407,343.22

### 注释 20. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	902,997.75	486,756.48
中介机构费	153,887.44	85,920.56
研发费用	624,060.55	262,628.33
其中：境内研发费用	624,060.55	262,628.33
房租	244,904.80	174,254.32
办公及会费	75,352.40	143,521.17
差旅费	83,118.88	95,905.90
业务招待费	36,818.83	18,110.19
折旧费	46,161.34	42,194.01
物管费	54,606.27	46,252.17
通讯费	11,412.02	7,178.03
税金及其他		5,688.18
交通费	4,294.55	42,715.70
水电费	11,000.34	6,099.38
招聘费	4,433.96	2,339.62
汽车费用		
广告宣传费	58,082.73	
代理费	6,407.77	
合计	2,317,539.63	1,419,564.04

其中研发费用明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
研发费用-职工薪酬	580,790.05	229,128.56
研发费用-办公费	157.8	25,944.33
研发费用-差旅及交通费	6,051.70	5,164.80
研发费用-通讯费	14,265.33	2,390.64
研发费用-业务招待费	4,253.00	
研发费用-折旧费	18,542.67	
合计	624,060.55	262,628.33

由于公司主要提供软件和信息技术服务，技术部门员工同时提供软件生产及服务与研究开发工作，导致研究开发支付金额与软件生产及服务的金额无法明显区分，公司以技术人员的薪酬 30%作为研发费用。

#### 注释 21. 财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,872.15	7,263.30
汇兑损益		
其他	3,862.32	1,310.00
合计	-3,009.83	-5,953.30

#### 注释 22. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,222,719.41	352,272.50
合计	1,222,719.41	352,272.50

#### 注释 23. 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退	288,249.65		
合计	288,249.65		

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
软件产品增值税即征即退	288,249.65		与收益相关
合计	288,249.65		

注：按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助

采用未来适用法处理。

#### 注释 24. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		22,588.49	
其他	15,952.42	7,900.00	15,952.42
合计	15,952.42	30,488.49	15,952.42

注：软件产品增值税即征即退不计入当期非经常性损益。

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
软件产品增值税即征即退		22,588.49	与收益相关
合计		22,588.49	

### 注释 25. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		8,839.53	
合计		8,839.53	

### 注释 26. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	161,754.67	6,202.73
递延所得税费用	-153,696.13	-44,061.14
合计	8,058.54	-37,858.41

### 注释 27. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	6,872.15	7,263.30
收到其他单位往来款	189,047.58	
除政府补助外的营业外收入	15,952.42	7,900.00
合计	211,872.15	15,163.30

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-银行手续费	3,862.32	1,310.00
管理费用中支付的现金	940,405.54	398,941.37
销售费用中支付的现金	313,468.41	161,730.28
员工备用金支出	216,640.10	86,640.10
支付其他单位往来款	211,334.90	110,835.40
营业外支出中支付的现金		8,839.53
合计	1,685,711.27	768,296.68

### 注释 28. 现金流量表补充资料

**1. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,343.79	24,295.74
加：资产减值准备	1,222,719.41	352,272.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,981.33	23,592.73
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
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)	-153,696.13	-44,061.14
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)	-880,262.00	-686,708.82
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,733,334.80	-1,976,493.67
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-787,764.66	466,777.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,971,013.06	-1,840,324.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的本期余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的本期余额	4,342,369.78	6,207,276.96
减：现金等价物的期初余额	6,393,684.27	844,866.82
现金及现金等价物净增加额	-2,051,314.49	5,362,410.14

**2. 现金和现金等价物的构成**

项 目	本期余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	83.00	83.00
可随时用于支付的银行存款	4,342,286.78	6,393,601.27
二、现金等价物		
三、本期现金及现金等价物余额	4,342,369.78	6,393,684.27



## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都高德唯斯信息技术服务有限公司	成都	成都高新区天府大道中段1388号1栋3层328号	数据处理和存储服务	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑跃飞	董事长、总经理、核心技术人员
王伟	董事、副总经理
李林	董事
金跃	董事
郝利平	财务负责人
童尧敏	董事、董事会秘书、副总经理
李笋	监事会主席
文豪汝	职工监事
邱菊	监事
叶茂	核心技术人员、首席软件工程师
陈克兢	核心技术人员、首席架构师
刘达勇	自然人股东
深圳市华诺得信息技术有限公司	与其关系密切的家庭成员控制的其他企业
深圳市金麦实业有限公司	与其关系密切的家庭成员控制的其他企业

### （三）关联方交易

#### 1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	436,883.72	220,600.00

#### 2. 关联方应收应付款项

##### （1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	本期余额	期初余额
其他应付款			120,295.30
	王伟		11,487.80
	龚国璧		351.31
	郑跃飞		105,682.89
	李笋		1,097.00
	叶茂		1,676.30

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	本期余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,971,608.61	100.00	2,054,453.26	14.70	11,917,155.35
其中：账龄组合	13,971,608.61	100.00	2,054,453.26	14.70	11,917,155.35
无风险组合					
合计	13,971,608.61	100.00	2,054,453.26	14.70	11,917,155.35

续：

种类	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账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	12,595,745.61	100.00	846,271.23	6.72	11,749,474.38
其中：账龄组合	12,595,745.61	100.00	846,271.23	6.72	11,749,474.38
无风险组合					
合计	12,595,745.61	100.00	846,271.23	6.72	11,749,474.38

### 应收账款分类的说明：

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	本期余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,503,268.00	175,163.40	5.00
1-2年	6,342,961.61	634,296.16	10.00
2-3年	4,088,479.00	1,226,543.70	30.00
3-4年	36,900.00	18,450.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	13,971,608.61	2,054,453.26	14.70

#### 2. 按欠款方归集的本期末前五名应收账款

单位名称	本期余额	占应收账款本期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
贵州红星利尔置业有限公司	1,170,000.00	8.37	351,000.00
贵阳鸿通运输开发有限公司购物中心	1,004,150.00	7.19	100,415.00
成都翔龙房地产有限公司	948,000.00	6.79	47,400.00
宜宾市银龙房地产开发有限公司	860,000.00	6.16	258,000.00
湖南富兴置业发展有限公司	837,000.00	5.99	41,850.00
合计	4,819,150.00	34.50	798,665.00

### 注释 2. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

种类	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,637.28	100	30,862.09	5.43	537,775.19
其中：账龄组合	528,637.28	92.97	30,862.09	5.84	497,775.19
无风险组合	40,000.00	7.03			40,000.00

合计	568,637.28	100	30,862.09	5.43	537,775.19
续：					
种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38
其中：账龄组合	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38
无风险组合					
合计	502,019.14	100.00	27,740.76	5.53	474,278.38

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	440,032.68	22,001.63	5.00
1-2年	88,604.60	8,860.46	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	528,637.28	30,862.09	5.84

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	本期余额	期初余额
即征即退税款	363,634.25	476,760.49
保证金	120,000.00	15,000.00
押金	19,903.47	7,114.16
备用金	5,222.99	3,144.49
个税手续费返还	16,909.57	
保险费	2,967.00	
内部往来	40,000.00	
合计	568,637.28	502,019.14

## 3. 按欠款方归集的本期余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收款本期余额的比例 (%)	坏账准备本期余额
------	------	------	----	-------------------	----------

高新区国家税务局（即征即退）	增值税即征即退	363,634.25	2年以内	63.95	21,950.94
重庆融创凯旋置业有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.79	2,500.00
深圳市机场股份有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	7.03	2,000.00
深圳华侨城都市娱乐投资公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.52	1,000.00
成都高新区地方税务局	个税手续费返还	16,909.57	1年以内	2.97	845.48
合计		490,543.82		86.26	28,296.42

### 注释 3. 长期股权投资

款项性质	本期余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	72,159.43	27,840.57	100,000.00	72,159.43	27,840.57
合计	100,000.00	72,159.43	27,840.57	100,000.00	72,159.43	27,840.57

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额	本期计提减值准备	减值准备 本期余额
成都高德唯斯信息技术服务有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		72,159.43

### 注释 4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,692,427.41	1,562,747.86	3,598,349.72	1,440,174.68
软件销售	4,035,812.35	920,277.15	2,690,881.59	1,043,651.29
其中：自主研发软件销售	4,035,812.35	920,277.15	2,690,881.59	1,043,651.29
软件服务	1,054,905.66	168,847.89	600,630.53	259,831.80
硬件销售	601,709.40	473,622.82	306,837.60	136,691.59
合计	5,692,427.41	1,562,747.86	3,598,349.72	1,440,174.68

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,952.42	
合计	15,952.42	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.18	0.00	0.00

本财务报表已于 2017 年 8 月 24 日经董事会批准报出。

成都高德唯斯科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日