

**GOWINS**  
高德唯斯

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.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

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12月,公司大数据人工智能技术产品“高德唯斯商业智能推荐引擎Matrix”正式实现产品化,并陆续应用于商业地产项目。此技术将为购物中心消费者体验以及购物中心运营技术提供数据核心动力。

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7月,公司自主研发的大数据人工智能产品“高德唯斯Matrix智能消费推荐系统”在由四川省经济和信息化委员会主办的评选中,被评选为“四川省2017年度云计算、大数据及制造业与互联网融合发展入围项目”;

2017年9月,公司在成都市经济和信息化委员会主办的评选中,被评选为“2017年成都市中小企业成长工程培育企业”;

2017年10月公司被德勤与成都高新区管委会共同评选为“2017德勤-成都高新高成长20强”企业。

2017年度,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POS收银系统V3.0”。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况.....	28
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、高德唯斯	指	成都高德唯斯科技股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	成都高德唯斯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都高德唯斯科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都高德唯斯科技股份有限公司监事会
“三会议事规则”	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	2016年4月28日经公司股东大会批准的章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会一层	指	股份公司股东大会、董事会、监事会和管理层
核心技术人员	指	郑跃飞、肖建波、叶茂、陈克兢
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
子公司	指	成都高德唯斯信息技术服务有限公司、昆明云智高德科技有限公司

## 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。

公司负责人郑跃飞、主管会计工作负责人郝利平及会计机构负责人（会计主管人员）郝利平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 10,284,074.23 元较上一年度小幅减少，占总资产的比例为 67.82%，主要原因是公司销售政策暂时比较宽松，销售政策适当宽松有利于公司争取到更多客户，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 1-3 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。
宏观经济环境波动风险	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。2012 年至 2016 年我国 GDP 增长速度分别为 7.9%、7.8%、7.3%、6.9%及 6.7%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

	<p>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。</p>
公司治理存在的风险	<p>由于股份公司成立时间不长,各项管理、控制制度的执行还需要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。</p>
知识产权保护风险	<p>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,但软件行业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。</p>
技术人员流失、泄密风险	<p>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。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>虽然公司报告期内自身盈利水平有所下降，但对优惠政策不存在重大依赖，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。</p>
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	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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	童尧敏
职务	董事会秘书
电话	028-66508288
传真	028-66508288
电子邮箱	tong.y@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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 软件开发
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑跃飞、李林
实际控制人	郑跃飞、李林

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101005826092881	否
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	否
注册资本	12,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢栋清、吴广友
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**六、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式为集合竞价。

### 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	7,808,232.10	14,899,306.99	-47.59%
毛利率%	25.82%	48.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,348,209.27	1,362,995.50	-565.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,216,592.86	61,735.03	-11,789.62%
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）	-59.39%	11.44%	-
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）	-67.52%	0.52%	-
基本每股收益	-0.53	0.13	-507.39%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,164,038.04	19,215,253.35	-21.08%
负债总计	7,679,384.66	5,352,778.67	43.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,514,265.41	13,862,474.68	-45.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	1.16	-45.69%
资产负债率%（母公司）	48.95%	27.53%	-
资产负债率%（合并）	50.64%	27.86%	-
流动比率	1.82	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	-3,248,487.03	-1,417,748.51	129.13%
应收账款周转率	0.71	1.56	-
存货周转率	24.18	43.68	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.08%	152.70%	-
营业收入增长率%	-47.59%	15.17%	-
净利润增长率%	-581.23%	-76.15%	-

**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	12,000,000	12,000,000	-
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
2016年成都高新区金融类产业扶持资金（第二批、第三批）项目	750,000.00
成都高新区2016年度第一批“高新人才计划”创业启动扶持项目	100,000.00
房屋补贴	100,000.00
知识产权补贴	9,856.32
成都高新技术开发区火炬统计补贴	10,000.00
成都高新区社保局稳岗补贴	4,800.00
创新创业扶持资金	1,280.00
其他	16,502.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>992,438.41</b>
所得税影响数	124,054.80
少数股东权益影响额（税后）	0.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>868,383.59</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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的开发、销售及技术服务，采取软件产品标准化和定制化研发销售，并提供适合购物中心的人工智能及数字化运营服务产品来获取产品服务销售收入的商业模式。

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和数字化运营服务提供商，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，利用以“高德唯斯 Matrix 智能消费推荐系统”为代表后台系统，对消费数据进行研究和分析，为购物中心的精准营销提供数据及技术支持。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，形成现有的高德唯斯商业零售信息管理系统、高德睿云系列、高德唯斯数字化运营服务等主打产品，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以及数字化运营服务。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。数字化运营服务则根据客户的自身运营需求，为客户定制相关的场内场外数据分析、多渠道多平台引流运营服务、消费者智能精准推荐、移动端载体开发等服务模块，帮助客户实现运营工作的数字化赋能，并达到客流增加、会员拉新促活、提升提袋率、复购率等效果，经客户验收后完成交付工作。

公司目前现有软件产品均为自主开发并拥有知识产权，“高德唯斯 Matrix 智能消费推荐系统”正在

进行专利申请。

## （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模块、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。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，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，在国内经济相对低迷以及软件行业、商业地产项目相对波动的情况下，公司营业收入年度计划 1500 万元，实际营业收入 780.82 万元，完成率 52.05%，净利润年度计划 100 万元，实际净利润-655.91 万元；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，部分新产品尚处于市场培育期，还需时间周期形成盈利能力，从而出现净利润下滑的局面。

1、公司财务状况：2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 15,164,038.04 元，较上年末的 19,215,253.35 元减少 4,051,215.31 元，减少 21.08%，主要是因为期末货币资金较上年末的 6,393,684.27 元减少 3,545,641.73 元，应收账款较上年末的 11,798,974.38 元减少 1,514,900.15 元；

存货较上年末的 22,393.16 元增加 434,352.77 元；负债总额 7,679,384.66 元，比上年末的 5,352,778.67 元增加 2,326,605.99 元，增长 43.47%，主要是因为期末预收账款较上年末的 43,454.48 元增加 1,293,387.85 元，应付账款较上年末增加 388,959.24 元，应付职工薪酬较上年末增加 580,925.45 元；其他应付款较上年末增加 545,665.09 元，净资产额为 7,484,653.38 元，较上年末的 13,862,474.68 元减少 6,377,821.30 元，主要是因为公司受经济大环境及国家宏观调控造成本期亏损；报告期内资产负债率 50.64%，较上一年度的 27.86% 上升了 22.78 个百分点，公司资产结构在不断调整，资产负债率仍在合理范围。

2、公司经营成果：2017 年度，公司实现营业收入 7,808,232.10 元，比上年同期的 14,899,306.99 元减少 47.59%，营业成本为 5,792,307.70 元，比上年同期的 7,617,782.90 元减少 23.96%，实现净利润-6,559,121.30 元，比上年同期的 1,362,995.50 元减少 581.23%；收入减少主要原因是公司应对行业环境的变化相应的调整了产品结构、并对产品进行了升级、换代，由于客户对于新产品的认知和接受正在培养，市场局面尚未完全打开，销售签单金额下滑，可结算收入减少，而本期公司加强了新产品的开发及推广，投入的研发及市场费用较大，以及新的、稳定的商业模式尚未形成，造成净利润的下滑。

3、现金流量情况：2017 年度，公司经营活动产生的现金净流量为-3,248,487.03 元，与净利润差异的原因主要是本期计提了资产减值损失 1,049,736.39 元所致，投资活动产生的现金净流量为-478,454.70 元，主要是报告期购建固定资产支付的现金 355,954.70 元，筹资活动产生的现金净流量为 181,300.00 元，主要是报告期内吸收投资收到现金 181,300.00 元所致。

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，净利润虽然出现下滑，主要是公司为了增强企业核心竞争力，提升公司产品价值，开拓并引导客户对于公司新产品的认识和接受，进一步为占领市场做准备，而牺牲了部分利润所致；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，形成以成都、贵阳、重庆、昆明、长沙、北京为核心市场，逐渐覆盖全国主要城市的发展路径。

## （二） 行业情况

受益于国家对于信息技术及人工智能产业的发展宏观政策支持，以及对振兴实体经济的高度重视，购物中心信息化产业正在加速发展。据统计，全国 2017 年全国新开业的大型商业项目 300 余家，新增商业建面体量超 4 千万方，大型项目平均建面近 13 万平方米。2017 年新开业/试营业超过 2 万平方米以上的商业项目数量超过 500 家。

一方面，市场容量随着中国购物中心客户的大量新增、新建而发展；另一方面，随着商业地产项目的增多，市场竞争更加激烈，整体行业对商业地产自身运营水平也提出了更高要求，在信息技术的应用上也提出了更多新的服务内容和更复杂的技术需求，行业急需专业的信息技术服务商和解决方案提供商，对于服务商的整体技术以及对于购物中心行业的深度认知、服务经验等也都成为软件服务商的竞争力评估的重要指标。目前，国内从事这一专业领域的信息技术提供商屈指可数，国际信息技术企业受制于较高的本地化成本，以及对国内实体商业整体环境以及运营方式的了解程度，也未真正进入本地市场参与竞争。

中国购物中心信息技术的发展正在大数据应用、云计算、移动互联网和人工智能方向快速发展。客户希望通过更智能、有效的系统应用；通过更高效、精准的运营工作，获得更多消费者资源，并更好地满足消费者的消费需求和消费体验。

高德唯斯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存在很高的相关性。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,848,042.54	18.78%	6,393,684.27	33.27%	-55.46%
应收账款	10,284,074.23	67.82%	11,798,974.38	61.40%	-12.84%
存货	456,745.93	3.01%	22,393.16	0.12%	1,939.67%
长期股权投资	43,747.55	0.29%	-	-	-
固定资产	339,677.31	2.24%	331,247.06	1.72%	2.55%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	15,164,038.04	-	19,215,253.35	-	-21.08%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 2,848,042.54 元，较上年末的 6,393,684.27 元减少 55.46%，货币资金占总资产的比重由 33.27%降低至 18.78%。主要原因是产品销售市场尚未完全打开，部分新产品存在市场培育过程，一些新老系统更替过程中需要进一步提升客户认知和接受度，同时公司在本身软件产品的迭代研发方面以及在大数据、人工智能等创新领域研发方面均增大了投入，造成本期期间费用较上期

增加 1,990,448.98 元所致；

- 2、 存货期末余额 456,745.93 元，较上年末的 22,393.16 元增加 1,939.67%，存货占总资产的比重由 0.12% 增长至 3.01%。主要原因是期末未完工项目较多，未结转相应的存货成本；
- 3、 长期股权投资期末 43,747.55 元，较上年末增加 43,747.55 元，主要原因公司报告期内分别参股长沙高德唯斯信息技术有限公司及北京吉时未来科技有限公司所致；

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,808,232.10	-	14,899,306.99	-	-47.59%
营业成本	5,792,307.70	74.18%	7,617,782.90	51.13%	-23.96%
毛利率%	25.82%	-	48.87%	-	-
管理费用	6,302,783.35	80.72%	5,610,950.58	37.66%	12.33%
销售费用	2,733,065.92	35.00%	1,440,875.83	9.67%	89.68%
财务费用	-4,915.06	-0.06%	-11,341.18	-0.08%	-56.66%
营业利润	-7,674,216.18	-98.28%	-418,461.22	-2.81%	1,733.91%
营业外收入	992,438.41	12.71%	1,734,064.39	11.64%	-42.77%
营业外支出	-	-	8,839.53	0.06%	-100.00%
净利润	-6,559,121.30	-84.00%	1,362,995.50	9.15%	-581.23%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入、营业成本、期间费用、营业利润、营业外收支及净利润均发生了较大幅度的变化：

1、 营业收入及营业成本：报告期内公司实现营业收入 7,808,232.10 元，较上年减少 47.59%，发生营业成本 5,792,307.70 元，较上年减少 23.96%，毛利率由上年 48.87% 下降至 25.82%。

报告期内公司营业收入较上年下降 47.59%，主要是因为本期公司应对行业环境的变化相应加大了公司产品开发投入，但由于市场尚处于培育阶段，且客户对于新产品的认知和接受也在培养中，市场局面尚未完全打开，销售签单金额下滑，可结算收入减少。

报告期内公司营业成本较上年下降 23.96%，主要是因为公司本期营业收入较上年下降了 47.59%，并且软件销售成本 5,792,307.70 元，较上期小幅减少，软件研发生产成本大幅增长（本期职工人数由

期初 74 人增长至 90 人) 所致;

营业收入降低幅度大于成本降低的幅度, 导致了公司毛利率的下降。

2、管理费用: 报告期内公司发生管理费用 6,302,783.35 元, 比上一年度的 5,610,950.58 元增加 691,832.77 元, 增长幅度为 12.33%, 主要原因为报告期内公司加大了产品研发费用及大数据、人工智能等新领域的研究投入, 由上一年度的 1,178,620.80 元增长 46.69%至 1,728,926.67 元, 同时, 职工薪酬也由上一年度的 1,715,107.60 元增长 67.24%至 2,868,323.47 元。

3、销售费用: 报告期内公司发生销售费用 2,733,065.92 元, 较上一年度的 1,440,875.83 元增加 1,292,190.09 元, 增长幅度为 89.68%, 主要是因为本期加大了市场培育及开拓力度, 增加销售及市场推广人员数量、提升销售人员职工薪酬, 由上一年度的 571,225.75 元, 增长 149.90%至 1,427,472.35 元, 差旅费由上一年度的 323,606.75 元增长 56.54%至 506,581.85 元;

4、财务费用: 报告期内财务费用为-4,915.06 元, 较上一年度大幅减少 6,426.12 元, 同比减少 56.66%, 主要是由于本期内利息收入 11,696.14 元, 较上一年度的 14,823.27 减少 21.14%, 且公司不存在对外借款, 财务费用由利息收入冲减为负数所致;

5、净利润: 报告期内公司实现净利润-6,599,121.30 元, 同比减少-7,922,116.80 元, 主要是因为报告期内公司营业收入减少 7,091,074.89 元, 营业成本减少 1,825,475.20 元, 管理费用增长 691,832.77 元, 销售费用增长 1,292,190.09 元所致。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,808,232.10	14,899,306.99	-47.59%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	5,792,307.70	7,617,782.90	-23.96%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析:

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%
软件销售收入	5,067,136.74	64.90%	12,762,302.21	85.66%
软件服务收入	1,388,531.24	17.78%	813,500.51	5.46%
硬件销售收入	1,352,564.12	17.32%	1,323,504.27	8.88%
合计:	7,808,232.10	100%	14,899,306.99	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主营业务收入占比继续保持为 100%。

按产品类别：本年度实现软件销售收入 5,067,136.74 元，同比减少 60.30%，占主营业务收入的比率降低 20.76%至 64.90%，主要是因为公司是一家集软件研发、销售、服务与个性化解决方案的软件企业，在软件产品更新迭代的过程中，客户对产品的理解接受和适应需要一个过程，公司本期软件销售收入低于预期目标；本年度实现软件服务收入 1,388,531.24 元，同比增长 70.69%，占主营业务收入的比率也由 5.46%增长至 17.78%，主要是因为前期公司占领的部分市场开始产生经济效应以及向本期新增客户收取的软件服务费，故本期软件服务收入大幅增加；本期硬件销售收入 1,352,564.12 元，同比增长 2.20%，与上期基本保持稳定。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都翔龙房地产有限公司	1,717,787.45	22.00%	否
2	青海银行股份有限公司	1,645,299.15	21.07%	否
3	贵州花果园购物中心有限公司	854,700.85	10.95%	否
4	湖南富兴置业发展有限公司	819,706.50	10.50%	否
5	成都戛纳湾商业经营管理有限公司	566,803.74	7.26%	否
合计		5,604,297.69	71.78%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	珠海宝盈商用设备有限公司	1,022,820.51	29.72%	否
2	长沙高德唯斯信息技术有限公司	616,504.85	17.91%	是
3	海南客来乐科技有限公司	485,128.21	14.10%	否
4	四川星网云联科技有限公司	349,956.46	10.17%	否
5	成都英世博睿科技有限公司	281,747.57	8.19%	否
合计		2,756,157.60	80.09%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,248,487.03	-1,417,748.51	129.13%
投资活动产生的现金流量净额	-478,454.70	-283,434.04	68.81%
筹资活动产生的现金流量净额	181,300.00	7,250,000.00	-97.50%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,248,487.03元，较上一年度的-1,417,748.51元增加129.13%，主要是因为支付给职工以及为职工支付的现金较上一年度增加3,582,801.44元，购买商品、接受劳务支付的现金较上一年度减少1,665,445.00元，经营活动产生的现金净流量与净利润差异的原因主要是报告期内计提1,049,736.39元资产减值损失所致；投资活动产生的现金净流量为-478,454.70元，是因为报告期购建固定资产支付现金355,954.70元，筹资活动产生的现金净流量为181,300.00元，主要是报告期内吸引投资收到现金181,300.00元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，成都高德唯斯信息技术服务有限公司全年营业收入148,869.41元，利润总额-27,710.93元，净利润-25,510.93元；昆明云智高德科技有限公司全年营业收入0.00元，利润总额-430,532.71元，净利润-430,432.71元；长沙高德唯斯信息技术有限公司全年营业收入616,504.86元，利润总额-160,719.28元，净利润-160,719.28元；北京吉时未来科技有限公司全年营业收入0.00元，利润总额0.00元，净利润0.00元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，无银行理财收益。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财

务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，对净利润按经营持续性进行分类列报，并对可比期间的比较数据进行调整。

其他收益本期期末余额（本期发生额）调整重述后 621,178.28 元，营业外收入本期期末余额（本期发生额）调整重述前 1,613,616.69 元，调整重述后 992,438.41 元。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增昆明云智高德科技有限公司纳入合并报表范围。

### （八）企业社会责任

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，利用公司身体技术及行业优势，不停探索更新更全的解决方案，引领国内商业地产信息化建设不断前进。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 7,808,232.10 元，同比减少 47.59%，实现净利润-6,559,121.30 元，同比减少 581.23%。原因在于公司在加大了新产品的研发投入，研发费用上升明显，新产品还处于市场培育期，客户的认知和接受还需要一定时间的培养，另外，公司为了加强市场占有率，牺牲了部分利润，从而形成了营业收入下降，净利润出现下滑的局面；截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 15,164,038.04 元，同比减少 21.08%，净资产额 7,484,653.38 元，同比减少 46.01%。同时，公司期末现金及现金等价物余额为 2,848,042.54 元，现金及现金等价物净减少 3,545,641.73 元。

公司自 2011 年成立以来，就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，公司持续经营多年，积累了丰富的行业管理和营销经验，形成了良好的市场口碑。公司在不断优化提升原有软件产品性能的同时，一直以业界领先的发展思路，从商业地产客户实际使用效果为出发点，为客户提供更完善的产品及服务，在利用互联网、大数据、人工智能等为客户提供个性化的数字化运营产品方面一直保持着领先性。在客户开拓方面，公司前期客户群体主要集中在西南地区，在与主要客户建立长

期合作关系，保障了公司的可持续发展的同时，也积极开展西北、华中、华北、华南等全国其他区域的销售工作。公司财务管理、风险控制等内控体系运行良好，财务、经营指标健康；管理层团队、核心技术与业务人员稳定。

报告期内公司具有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 应收账款发生坏账的风险及对策

截至2017年12月31日，公司应收账款余额10,284,074.23元，金额较大，占总资产的比例为67.82%，主要原因是公司销售政策比较宽松，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1-3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。2012年至2016年我国GDP增长速度分别为7.9%、7.8%、7.3%、6.9%及6.7%，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

有限公司阶段,公司内部控制体系不够健全,规范治理意识相对薄弱。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,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,公司修订了公司章程,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。

#### 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、商业智能以及大数据人才在技术上的持续创新和突破。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。

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，并持续引入经验丰富的优秀技术管理及开发人员。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、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。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，不存在新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,200,000.00	635,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	3,200,000.00	635,000.00

#### （二） 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	-	-	-	-	-	
	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%	-	12,000,000	100%	
	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%	150,000	10,307,400	85.90%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0.00	12,000,000	-	
普通股股东人数							8

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	郑跃飞	3,762,000	0.00	3,762,000	31.35%	3,762,000	0.00
2	李林	3,345,720	0.00	3,345,720	27.88%	3,345,720	0.00
3	金跃	2,133,120	0.00	2,133,120	17.77%	2,133,120	0.00
4	王伟	1,066,560	0.00	1,066,560	8.89%	1,066,560	0.00
5	刘达勇	1,062,600	0.00	1,062,600	8.86%	1,062,600	0.00
合计		11,370,000	0.00	11,370,000	94.75%	11,370,000	0.00

普通股前五名或持股 10%及以上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。股东郑跃飞的母亲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。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	43	硕士	2016年5月17日-2019年5月16日	是
李林	董事	女	44	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	否
金跃	董事	男	50	中专	2016年5月17日-2019年5月16日	否
王伟	董事、副总经理	男	40	专科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
童尧敏	副总经理	女	41	本科	2017年3月1日-2019年5月16日	是
童尧敏	董事	女	41	本科	2017年6月7日-2019年5月16日	是
李箜	监事会主席	女	34	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
邱菊	监事	女	37	本科	2016年5月17日-2019年5月16日	是
文豪汝	监事	男	31	本科	2016年11月9日-2019年5月16日	是
郝科平	财务负责人	男	31	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：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事郑跃飞、李林已签订一致行动人协议，是一致行动人，系公司控股股东、实际控制人。其他董

事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

## (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
郑跃飞	董事长、总经理	3,762,000	0	3,762,000	31.35%	0
李林	董事	3,345,720	0	3,345,720	27.88%	0
金跃	董事	2,133,120	0	2,133,120	17.77%	0
王伟	董事、副总经理	1,066,560	0	1,066,560	8.89%	0
童尧敏	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李箜	监事会主席	-	-	-	-	-
邱菊	监事	-	-	-	-	-
文豪汝	监事	-	-	-	-	-
郝利平	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	10,307,400	0	10,307,400	85.89%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
龚国璧	董事、董事会秘书、财务总监	离任	-	个人原因
童尧敏	-	新任	董事、副总经理	龚国璧离职，由童尧敏担任董事
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

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

童尧敏：

1999年11月至2003年4月就职于广州方正电子有限公司担任产品专员

2003年5月至2010年8月就职于方正科技有限公司担任西南区市场经理

2010年8月至2017年2月就职于中国惠普科技有限公司担任西南区市场经理

2017年3月至今就职于成都高德唯斯科技股份有限公司担任副总经理

郝利平：

2010年7月至2011年5月，在成都市全友家私有限公司担任销售会计一职

2011年6月至2011年10月，在安邦人寿保险股份有限公司四川分公司财务部任职

2011年11月至2014年12月，在四川宏华石油设备有限公司财务部任职

2015年1月至2015年11月，由四川宏华石油设备有限公司财务部调往宏华集团有限公司财务中心任总账一职

2015年12月至今，在成都高德唯斯科技股份有限公司财务部任职

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
销售人员	5	8
技术人员	56	64
财务人员	3	3
市场人员	2	5
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>90</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	4
本科	36	49
专科	37	37
专科以下	-	-
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>90</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017年离职人员43人，新招聘人员59人，无离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郑跃飞	总经理	3,762,000
叶茂	首席软件工程师	300,000
陈克兢	首席架构师	180,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，确保公司规范运作。

报告期内，公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《股东及关联方占用公司资金管理制度》。

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，截至报告期末，上述机构和人员依法动作，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。

##### 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

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言

权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。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，鉴于公司经营范围发生变更，于2017年9月8日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》以及《关于修改公司章程的议案》；2017年9月27日召开了2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；将公司章程第十二条修改为：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；计算机软件及计算机辅助设备租赁；发布广告（不含气球广告）；企业管理咨询。

## （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	12	2017年1月19日召开了第一届董事会第二次会议，审议了《关于续聘会计师事务所的议案》以及《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》；2017年3月1日召开了第一届董事会第三次会议，审议了关于新聘童尧敏女士为公司副总经理的《关于聘请公司高级管理人员的议案》；2017年4月14日召开了第一届董事会第五次会议，审议了《公司2016年度总

		<p>经理工作报告》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度报告及摘要》、《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》等相关文件；2017 年 5 月 15 日召开了第一届董事会第六次会议，审议了《关于在长沙设立参股公司的议案》、《关于在昆明设立控股子公司的议案》、《关于在北京设立参股公司的议案》等相关对外投资议案；2017 年 8 月 4 日召开了第一届董事会第九次会议，审议了《关于预计 2017 年下半年度日常性关联交易的议案》；2017 年 8 月 24 日召开了第一届董事会第十次会议，审议了《成都高德唯斯科技股份有限公司 2017 年半年度报告》；2017 年 9 月 8 日召开了第一届董事会第十一次会议，审议了《关于变更公司经营范围的议案》以及《关于修改公司章程的议案》；2017 年 12 月 12 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等。</p>
监事会	4	<p>2017 年 4 月 14 日召开了第一届监事会第二次会议，审议了《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》等；2017 年 8 月 4 日召开了第一届监事会第三次会议，审议了《关于预计 2017 年下半年度日常性关联交易的议案》；2017 年 8 月 24 日召开了第一届监事会第四次会议，对《成都高德唯斯科技股份有限公司 2017 年半年度报告》进行了相关审议。</p>

股东大会	7	<p>2017年2月10日召开了2017年第一次临时股东大会，审议了《关于续聘会计师事务所的议案》；2017年3月31日召开了2017年第二次临时股东大会，审议了《关于变更会计师事务所的议案》；2017年5月9日召开了2016年年度股东大会，对《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年年度报告及摘要》、《关于公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》、《关于聘请公司2017年度审计机构的议案》等议案进行了审议；2017年8月23日召开了2017年第四次临时股东大会，审议了《关于预计2017年下半年度日常性关联交易的议案》；2017年9月27日召开了2017年第五次临时股东大会，审议了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》；2017年12月28日召开了2017年第六次临时股东大会，审议了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>
------	---	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

截至报告期末，公司有8名股东，全部为自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

截至报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。

事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员专业培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，提升公司经营效益，切实维护股东权益，服务合作伙伴及行业，回报社会。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书及信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司拥有独立且具有特色的服务内容提供给合作伙伴及行业。公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的 LOGO、著作权、技术等。报告期内，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

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。高级管理人员均在我公司专职任职，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。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，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。

### 1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司第一届董事会第十五次会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》，并按相关法律法规，编制并发布公司年度报告。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字【2018】001076号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月3日
注册会计师姓名	谢栋清、吴广友
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

成都高德唯斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都高德唯斯科技股份有限公司(以下简称高德唯斯)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高德唯斯2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

高德唯斯管理层对其他信息负责。其他信息包括成都高德唯斯科技股份有限公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，高德唯斯管理层负责评估高德唯斯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高德唯斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高德唯斯的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就高德唯斯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢栋清

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：吴广友

二〇一八年四月三日

**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、注释 1	2,848,042.54	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	六、注释 2	10,284,074.23	11,798,974.38
预付款项	六、注释 3	135,011.55	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	六、注释 4	255,148.50	474,278.38
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	456,745.93	22,393.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	14,838.87	
<b>流动资产合计</b>		<b>13,993,861.62</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	六、注释 7	553,743.59	
长期股权投资	六、注释 8	43,747.55	-
投资性房地产			
固定资产	六、注释 9	339,677.31	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	六、注释 10	233,007.97	110,351.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,170,176.42</b>	<b>441,598.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,164,038.04</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	六、注释 11	2,200,126.44	1,811,167.20
预收款项	六、注释 12	1,336,842.33	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	六、注释 13	1,852,461.25	1,271,535.80
应交税费	六、注释 14	1,486,161.29	1,968,492.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、注释 15	803,793.35	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			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,679,384.66	5,352,778.67
<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>		7,679,384.66	5,352,778.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 16	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	六、注释 17	442,356.48	442,356.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 18	129,330.43	129,330.43
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 19	-5,057,421.50	1,290,787.77
归属于母公司所有者权益合计		7,514,265.41	13,862,474.68
少数股东权益		-29,612.03	
<b>所有者权益合计</b>		7,484,653.38	13,862,474.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,164,038.04	19,215,253.35

法定代表人：郑跃飞

主管会计工作负责人：郝利平

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		2,808,121.26	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	10,245,574.23	11,749,474.38
预付款项		135,011.55	84,324.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、注释 2	285,648.50	474,278.38
存货		456,745.93	22,393.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,931,101.47</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		553,743.59	
长期股权投资	十二、注释 3	339,040.57	27,840.57
投资性房地产			
固定资产		315,716.23	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		229,607.97	109,251.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,438,108.36</b>	<b>468,339.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,369,209.83</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		2,200,126.44	1,811,167.20
预收款项		1,217,069.00	
应付职工薪酬		1,817,404.41	1,233,846.96

应交税费		1,485,522.15	1,965,989.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		803,443.55	257,216.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,523,565.55</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>负债合计</b>		<b>7,523,565.55</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
一般风险准备			
未分配利润		-4,726,042.63	1,298,382.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,845,644.28</b>	<b>13,870,069.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,369,209.83</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>		7,808,232.10	14,899,306.99
其中：营业收入	六、注释 20	7,808,232.10	14,899,306.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,024,874.11	15,317,768.21
其中：营业成本	六、注释 20	5,792,307.70	7,617,782.90
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	六、注释 21	151,895.81	209,427.70
销售费用	六、注释 22	2,733,065.92	1,440,875.83
管理费用	六、注释 23	6,302,783.35	5,610,950.58
财务费用	六、注释 24	-4,915.06	-11,341.18
资产减值损失	六、注释 25	1,049,736.39	450,072.38
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）	六、注释 26	-78,752.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-78,752.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、注释 27	621,178.28	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,674,216.18	-418,461.22
加：营业外收入	六、注释 29	992,438.41	1,734,064.39
减：营业外支出	六、注释 30	-	8,839.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,681,777.77	1,306,763.64
减：所得税费用	六、注释 31	-122,656.47	-56,231.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,559,121.30	1,362,995.50

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,559,121.30	1,362,995.50
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-210,912.03	
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,348,209.27	1,362,995.50
<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>		-6,559,121.30	1,362,995.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,348,209.27	1,362,995.50
归属于少数股东的综合收益总额		-210,912.03	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.53	0.13
(二)稀释每股收益		-0.53	0.13

法定代表人：郑跃飞

主管会计工作负责人：郝利平

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
一、营业收入	十二、注释 4	7,659,362.69	14,760,965.32
减：营业成本	十二、注释 4	5,679,807.70	7,501,445.25
税金及附加		150,511.01	208,797.53

销售费用		2,621,741.77	1,436,281.62
管理费用		5,933,416.80	5,592,143.30
财务费用		-6,302.16	-12,071.73
资产减值损失		1,038,236.39	522,594.31
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		621,178.28	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,136,870.54	-488,224.96
加：营业外收入		992,088.86	1,734,064.39
减：营业外支出			8,839.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,144,781.68	1,236,999.90
减：所得税费用		-120,356.47	-56,304.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,024,425.21	1,293,304.26
（一）持续经营净利润		-6,024,425.21	1,293,304.26
（二）终止经营净利润			
<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>		-6,024,425.21	1,293,304.26
<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		10,798,589.21	10,779,451.46
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		845,473.28	120,983.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	1,734,401.75	1,359,898.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,378,464.24</b>	<b>12,260,333.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,530,515.26	4,195,960.26
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		8,965,992.06	5,383,190.62
支付的各项税费		1,153,437.35	828,894.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 32	3,977,006.60	3,270,036.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,626,951.27</b>	<b>13,678,082.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,248,487.03</b>	<b>-1,417,748.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,954.70	283,434.04
投资支付的现金		122,500.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>478,454.70</b>	<b>283,434.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-478,454.70</b>	<b>-283,434.04</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		181,300.00	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		181,300.00	
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>		<b>181,300.00</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>750,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>181,300.00</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>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,545,641.73</b>	<b>5,548,817.45</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>2,848,042.54</b>	<b>6,393,684.27</b>

法定代表人：郑跃飞

主管会计工作负责人：郝利平

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		10,568,934.89	10,543,065.21
收到的税费返还		845,473.28	120,983.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,734,286.86	1,359,804.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,148,695.03</b>	<b>12,023,853.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,530,515.26	4,195,960.26
支付给职工以及为职工支付的现金		8,608,281.69	5,284,676.09
支付的各项税费		1,142,353.09	816,825.72
支付其他与经营活动有关的现金		3,717,646.06	3,159,692.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,998,796.10</b>	<b>13,457,154.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,850,101.07</b>	<b>-1,433,301.01</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			96,176.42
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>96,176.42</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,058.06	283,434.04
投资支付的现金		122,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		188,700.00	
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>		<b>681,258.06</b>	<b>283,434.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-681,258.06</b>	<b>-187,257.62</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
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>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
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>750,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,531,359.13</b>	<b>5,629,441.37</b>
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>		<b>2,808,121.26</b>	<b>6,339,480.39</b>

## (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	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		1,290,787.77		13,862,474.68
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	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		1,290,787.77		13,862,474.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,348,209.27	-29,612.03	-6,377,821.30
(一)综合收益总额											-6,348,209.27	-210,912.03	-6,559,121.30
(二)所有者投入和减少资本												181,300.00	181,300.00
1. 股东投入的普通股												181,300.00	181,300.00
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														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				442,356.48					129,330.43		-5,057,421.50	-29,612.03	7,484,653.38

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债			收益			准备		
一、上年期末余额	1,000,000.00							432,676.52	3,816,802.66		5,249,479.18
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	1,000,000.00							432,676.52	3,816,802.66		5,249,479.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00			442,356.48				-303,346.09	-2,526,014.89		8,612,995.50
（一）综合收益总额									1,362,995.50		1,362,995.50
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00										8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00										8,000,000.00
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								129,330.43	-879,330.43		-750,000.00
1. 提取盈余公积								129,330.43	-129,330.43		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-750,000.00		-750,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	3,000,000.00			442,356.48				-432,676.52	-3,009,679.96		
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	3,000,000.00				442,356.48				-432,676.52		-3,009,679.96	
（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>	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		1,290,787.77	13,862,474.68

法定代表人：郑跃飞

主管会计工作负责人：郝利平

会计机构负责人：郝利平

**（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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		1,298,382.58	13,870,069.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		1,298,382.58	13,870,069.49



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00				442,356.48				129,330.43		-4,726,042.63	7,845,644.28

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000.00							432,676.52		3,894,088.71	5,326,765.23	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00							432,676.52		3,894,088.71	5,326,765.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00				442,356.48			-303,346.09		-2,595,706.13	8,543,304.26	
（一）综合收益总额										1,293,304.26	1,293,304.26	
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00										8,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00										8,000,000.00	
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								129,330.43		-879,330.43	-750,000.00
1. 提取盈余公积								129,330.43		-129,330.43	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-750,000.00	-750,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	3,000,000.00				442,356.48			-432,676.52		-3,009,679.96	
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	3,000,000.00				442,356.48			-432,676.52		-3,009,679.96	
(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>	12,000,000.00				442,356.48			129,330.43		1,298,382.58	13,870,069.49

## 成都高德唯斯科技股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

#### 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“高德唯斯有限”）。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。2016 年 8 月 16 日经全国中小企业股份转让系统的股转系统函[2016]6488 号文件同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司股票简称“高德唯斯”，代码“839172”。公司现持有统一社会信用代码为 915101005826092881 的营业执照。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1200 万股，注册资本为 1200 万元，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。法定代表人：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董事会于 2018 年 4 月 3 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 2 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	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
昆明云智高德科技有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
昆明云智高德科技有限公司	投资设立

**合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。**

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

#### **2. 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。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

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

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 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，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (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：150.00 万元(含 150.00 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### （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
账龄分析法组合	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

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	其他应收款计提比例(%)
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、软硬件产品及外购开发服务等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末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。

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

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) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (十四) 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应对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。

## (十五) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

## **(十六) 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。

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

## **(十八) 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. 无形资产的后续计量**

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。每期末，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。

#### (十九) 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。

## （二十） 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。

## （二十一） 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。

## **(二十二) 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，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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。

## （二十三） 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。

#### (二十四) 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。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

对期末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，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(二十六) 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) 经营租入资产**

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) 经营租出资产**

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 / (十五) 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。

## **(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，对净利润按经营持续性进行分类列报，并对可比期间的比较数据进行调整。

项目	本期期末余额（本期发生额）		上期期末余额（上期发生额）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他收益		621,178.28		
资产处置收益				
营业外收入	1,613,616.69	992,438.41		
营业外支出				

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售软硬件产品、无形资产或者不动产	17.00%
	应税销售服务	6.00%
	简易计税方法	3.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%、20.00%

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	12.50%
成都高德唯斯信息技术服务有限公司	20.00%
昆明云智高德科技有限公司	20.00%

### （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》，经成都高新区国家税务局备案，公司2017年度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)、《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《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43号)，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50.00万元(含50.00万元)的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 昆明云智高德科技有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43号)，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50.00万元(含50.00万元)的小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

# 六、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	期末余额	期初余额
库存现金		83.00
银行存款	2,848,042.54	6,393,601.27
合计	2,848,042.54	6,393,684.27

截止2017年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	12,123,971.26	100.00	1,839,897.03	15.18	10,284,074.23
其中：账龄组合	12,123,971.26	100.00	1,839,897.03	15.18	10,284,074.23
无风险组合					
合计	12,123,971.26	100.00	1,839,897.03		10,284,074.23

续：

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 (%)	
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	12,650,745.61	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		11,798,974.38

### 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,239,118.00	211,955.90	5.00
1—2 年	3,724,474.26	372,447.43	10.00
2—3 年	4,123,479.00	1,237,043.70	30.00
3—4 年	36,900.00	18,450.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	12,123,971.26	1,839,897.03	

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青海银行股份有限公司	1,373,750.00	11.33	68,687.50
成都翔龙房地产有限公司	1,176,000.00	9.70	58,800.00
贵州红星利尔置业有限公司	1,170,000.00	9.65	351,000.00
宜宾市银龙房地产开发有限公司	860,000.00	7.09	258,000.00
重庆华渝建筑工程有限公司	594,080.00	4.90	59,408.00
合计	5,173,830.00	42.67	795,895.50

### 注释3. 预付款项

#### 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	135,011.55	100.00	84,324.60	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	135,011.55	100.00	84,324.60	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
阳南	53,521.60	39.64	2017 年 8 月	未到结算期
李政谕	33,736.00	24.99	2017 年 8 月	未到结算期
成都英世博睿科技有限公司	28,634.95	21.21	2017 年 12 月	未到结算期
重庆雷杰斯商务咨询有限公司	11,080.00	8.21	2017 年 11 月	未到结算期
成都嘉隆利地产有限公司酒店经营分公司	6,940.00	5.14	2017 年 12 月	未到结算期
合计	133,912.55	99.19		

### 注释4. 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	269,115.26	100.00	13,966.76	5.19	255,148.50

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	269,115.26	100.00	13,966.76	5.19	255,148.50
无风险组合					
合计	269,115.26	100.00	13,966.76		255,148.50

续：

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 (%)	
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		474,278.38

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,895.26	12,944.76	5.00
1—2 年	10,220.00	1,022.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	269,115.26	13,966.76	

## 3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	75,384.59

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
四川省成都市高新区国家税务局	增值税即征即退	75,384.59	跨区域并超过时限不予认可	成都高新区国家税务局税务文书受理回执、关于核销其他应收款的请示	否
合计		75,384.59			

#### 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
即征即退	193,990.47	476,760.49
保证金	59,500.00	15,000.00
押金	10,579.00	7,114.16
备用金	5,045.79	3,144.49
合计	269,115.26	502,019.14

#### 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
高新区国家税务局	即征即退	193,990.47	1 年以内	72.08	9,699.52
贵州贵财招标有限责任公司	保证金	39,500.00	1 年以内	14.68	1,975.00
爱美高实业(成都)有限公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	3.72	1,000.00
第一太平戴维斯物业顾问(北京)有限公司成都分公司	押金	8,839.00	1 年以内	3.28	441.95
刘燕虹	备用金	2,837.99	1 年以内	1.05	141.90
合计		255,167.46		94.81	13,258.37

#### 6. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
高新区国家税务局	增值税即征即退	193,990.47	1 年以内	2018 年第一季度内、全额、根据 2017 年 12 月退税回执

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			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	456,745.93		456,745.93	22,393.16		22,393.16
合计	456,745.93		456,745.93	22,393.16		22,393.16

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	14,838.87	
合计	14,838.87	

#### 注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	553,743.59		553,743.59				
其中：未实现融资收益	-756,656.41		-756,656.41				
合计	553,743.59		553,743.59				

#### 1. 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

#### 2. 本期无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
长沙高德唯斯信息技术有限公司		122,500.00		-78,752.45	
北京吉时未来科技有限公司					
小计		122,500.00		-78,752.45	
合计		122,500.00		-78,752.45	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
长沙高德唯斯信息技术有限公司					43,747.55	
北京吉时未来科技有限公司						
小计					43,747.55	
合计					43,747.55	

## 注释9. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

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	149,133.11	13,492.32	162,625.43
购置	149,133.11	13,492.32	162,625.43
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	489,306.08	256,420.13	745,726.21
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	107,559.19	46,635.99	154,195.18
本期计提	107,559.19	46,635.99	154,195.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	231,499.79	174,549.11	406,048.90
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	257,806.29	81,871.02	339,677.31
2. 期初账面价值	216,232.37	115,014.69	331,247.06

**注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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	1,853,863.79	233,007.97	879,512.00	110,351.50
合计	1,853,863.79	233,007.97	879,512.00	110,351.50

**注释11. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,411,254.12	1,811,167.20
1 年以上	788,872.32	
合计	2,200,126.44	1,811,167.20

**1. 按款项性质列示的应付账款**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,792,044.57	1,811,167.20
服务费	408,081.87	
合计	2,200,126.44	1,811,167.20

**2. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川星网云联科技有限公司	318,015.44	暂估未结算
成都呈线科技有限公司	167,980.58	暂估未结算
南京猫酷科技股份有限公司	53,890.18	未达到要求条件, 未继续供货
银联商务有限公司贵州分公司	3,700.00	尾款未结
合计	543,586.20	

**注释12. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,336,842.33	43,454.48
合计	1,336,842.33	43,454.48

**1. 按款项性质列示的预收款项**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,212,819.00	
维保款	124,023.33	43,454.48
合计	1,336,842.33	43,454.48

**注释13. 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
短期薪酬	1,248,411.08	8,906,706.93	8,302,656.76	1,852,461.25
离职后福利-设定提存计划	23,124.72	465,166.09	488,290.81	
合计	1,271,535.80	9,371,873.02	8,790,947.57	1,852,461.25

### 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
工资、奖金、津贴和补贴	1,226,339.79	8,461,133.43	7,835,011.97	1,852,461.25
职工福利费		66,608.65	66,608.65	
社会保险费	14,931.29	270,376.85	285,308.14	
其中：基本医疗保险费	11,923.20	217,160.65	229,083.85	
补充医疗保险	1,834.34	26,866.71	28,701.05	
工伤保险费	256.58	8,558.59	8,815.17	
生育保险费	917.17	17,790.90	18,708.07	
住房公积金	7,140.00	108,588.00	115,728.00	
合计	1,248,411.08	8,906,706.93	8,302,656.76	1,852,461.25

### 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
基本养老保险	22,024.37	446,734.28	468,758.65	
失业保险费	1,100.35	18,431.81	19,532.16	
合计	23,124.72	465,166.09	488,290.81	

### 注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,211,716.62	1,623,835.88
个人所得税	33,795.61	120,327.53
城市维护建设税	140,058.09	126,656.86
教育费附加	60,090.71	54,347.32
地方教育费附加	40,059.46	36,230.54
印花税	440.80	7,094.80
合计	1,486,161.29	1,968,492.93

### 注释15. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	692,800.00	-
往来款	80,774.03	144,077.45

款项性质	期末余额	期初余额
房租	-	55,854.97
代扣代缴	30,219.32	58,195.84
合计	803,793.35	258,128.26

#### 注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

#### 注释17. 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 (股本溢价)	442,356.48			442,356.48
合计	442,356.48			442,356.48

#### 注释18. 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	129,330.43			129,330.43
合计	129,330.43			129,330.43

#### 注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润		—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	1,290,787.77	—
调整后期初未分配利润		—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,348,209.27	—
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		
期末未分配利润	-5,057,421.50	

#### 注释20. 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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,808,232.10	5,792,307.70	14,899,306.99	7,617,782.90
其中: 硬件销售	1,352,564.12	1,063,640.09	1,323,504.27	864,030.96
软件销售	5,067,136.74	3,752,473.13	12,762,302.21	6,326,066.16

项目	本期发生额		上期发生额	
其中：自主研发软件销售	5,067,136.74	3,752,473.13	12,762,302.21	6,326,066.16
软件服务	1,388,531.24	976,194.48	813,500.51	427,685.78
合计	7,808,232.10	5,792,307.70	14,899,306.99	7,617,782.90

**注释21. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,524.52	117,694.77
教育费附加	36,224.81	50,440.62
地方教育费附加	24,149.88	33,627.08
印花税	6,996.60	8,594.80
副食品调控基金		-929.57
合计	151,895.81	209,427.70

**注释22. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,427,472.35	571,225.75
差旅费	506,581.85	323,606.75
房租费	357,516.38	5,200.00
广告宣传费	103,056.59	157,095.02
业务招待费	94,811.06	76,304.40
交通及汽车费	78,202.02	199,060.70
投标费	74,657.79	
通讯费	54,932.43	31,913.80
办公费	23,060.65	76,469.41
折旧费	12,774.80	
合计	2,733,065.92	1,440,875.83

**注释23. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,868,323.47	1,715,107.60
研发费用	1,728,926.67	1,178,620.80
其中：境内研发费用	1,728,926.67	1,178,620.80
中介机构费	522,664.43	1,468,156.42
办公及会费	284,825.97	276,382.15
房租	280,280.03	313,568.80
差旅费	159,764.24	206,264.71
物管费	101,255.70	73,805.19
折旧费	95,744.67	88,801.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	75,641.83	155,398.51
残疾人就业保障金	55,081.96	
通讯费	38,345.23	41,752.41
水电费	31,693.69	20,365.91
汽车费用	30,655.00	1,249.20
交通费	19,059.94	33,285.82
招聘费	9,386.79	3,205.66
税金及其他	1,133.73	34,986.40
合计	6,302,783.35	5,610,950.58

其中研发费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,301,252.65	930,352.91
社保	274,068.95	90,776.60
员工福利费	52,913.20	9,575.03
技术研发费	45,675.71	31,184.20
办公费	35,944.65	84,055.66
差旅及交通费	19,071.51	32,676.40
合计	1,728,926.67	1,178,620.80

#### 注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,696.14	14,832.27
汇兑损益		
银行手续费	6,781.08	3,491.09
其他		
合计	-4,915.06	-11,341.18

#### 注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	978,121.03	450,072.38
其他	71,615.36	
合计	1,049,736.39	450,072.38

#### 注释26. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,752.45	
合计	-78,752.45	

## 注释27. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	621,178.28	
合计	621,178.28	

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退	621,178.28		与收益相关
合计	621,178.28		

## 注释28. 政府补助

### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	621,178.28		详见附注六注释 27
计入营业外收入的政府补助	975,936.32	1,723,964.39	详见附注六注释 29
合计	1,597,114.60	1,723,964.39	

## 注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	975,936.32	1,723,964.39	975,936.32
其他	16,502.09	10,100.00	16,502.09
合计	992,438.41	1,734,064.39	992,438.41

### 1. 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	备注
2016 年成都高新区金融类产业扶持资金（第二批、第三批）项目	750,000.00	1,000,000.00	与收益相关	说明 1
成都高新区 2016 年度第一批“高新人才计划”创业启动扶持项目	100,000.00	300,000.00	与收益相关	说明 2
房屋补贴	100,000.00		与收益相关	说明 3
成都高新技术开发区火炬统计补贴	10,000.00		与收益相关	
知识产权补贴	9,856.32		与收益相关	
高新区社保局稳岗补贴	4,800.00		与收益相关	

创新创业扶持资金	1,280.00		与收益相关
软件产品增值税即征即退		423,964.39	与收益相关
合计	975,936.32	1,723,964.39	

说明 1：依据成都市财政局[2017]102 号《关于下达 2016 年度成都市鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知》，由成都高新技术产业开发区财政金融局拨付。

说明 2：依据川组通[2017]68 号《中共四川省委组织部等 6 部门关于命名第三批四川省大学生创新创业俱乐部、第二批四川省优秀大学生创业典型、首批四川省优秀科技人才创业典型通知》，由中共四川省委组织部拨付。

说明 3：依据《关于开展成都高新区“菁蓉 高新人才计划”2016 年创客项目余款暨创客项目（含原“高层次人才创业启动资金”）入选企业房租补助项目申报工作的通知》，由成都高新技术产业开发区党群工作部拨付。

### 注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	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31. 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		
递延所得税费用	-122,656.47	-56,231.86
合计	-122,656.47	-56,231.86

### 注释32. 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	11,696.14	14,832.27
收到其他单位往来款	1,706,203.52	1,345,066.51
除政府补助外的营业外收入	16,502.09	
合计	1,734,401.75	1,359,898.78

#### 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	6,722.08	3,491.09
管理费用中支付的现金	1,742,429.55	1,626,910.64

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	1,220,633.86	635,071.20
员工备用金支出	242,080.40	422,152.03
支付其他单位往来款	765,140.71	573,572.36
营业外支出中支付的现金		8,839.53
合计	3,977,006.60	3,270,036.85

### 注释33. 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	-6,559,121.30	1,362,995.50
加：资产减值准备	1,049,736.39	450,072.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,195.18	88,801.00
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)	-122,656.47	-56,231.86
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)	-434,352.77	304,008.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	698,943.73	-6,565,565.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,964,768.21	2,998,171.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,248,487.03	-1,417,748.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,848,042.54	6,393,684.27
减：现金的期初余额	6,393,684.27	844,866.82
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	-3,545,641.73	5,548,817.45

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	188,700.00
其中：昆明云智高德科技有限公司	188,700.00
取得子公司支付的现金净额	188,700.00

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,848,042.54	6,393,684.27
其中：库存现金		83.00
可随时用于支付的银行存款	2,848,042.54	6,393,601.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,848,042.54	6,393,684.27

## 七、合并范围的变更

本期投资设立子公司昆明云智高德科技有限公司，持股比例和表决权比例为 51.00%

## 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
昆明云智高德科技有限公司	昆明	云南省昆明市五华区学府路 690 号金鼎科技园内十六号平台二楼 E 区 E01-E25 号	计算机软硬件的研发、应用及技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成及综合布线；企业管理；国内各类广告的设计、制作、代理及发布；计算机软硬件、办公用品的销售	51.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
昆明云智高德科技有限公司	49.00	-210,912.03		-29,612.03	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额	
	昆明云智高德科技有限公司	
流动资产		33,607.93
非流动资产		24,061.08
资产合计		57,669.01
流动负债		118,101.72
非流动负债		
负债合计		118,101.72
营业收入		
净利润		-430,432.71
综合收益总额		-430,432.71
经营活动现金流量		-334,834.30

续:

项目	期初余额	
	昆明云智高德科技有限公司	
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
营业收入		
净利润		
综合收益总额		
经营活动现金流量		

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
长沙高德唯斯信息技术有限公司	长沙	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼6楼601室(集群注册)	信息系统集成服务; 计算机软件销售; 经济与商务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 信息技术咨询服务; 人力资源外包服务; 计算机及通讯设备租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 机械设备租赁; 市场经营管理。	49.00		权益法核算
北京吉时未来科技有限公司	北京	北京市西城区复兴门内大街45号3	技术咨询; 技术服务; 软件开发; 数据处理; 销售计算机、软件及	40.00		权益法核算

成都高德唯斯科技股份有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		会计处 理方法
				直接	间接	
		号楼 727 室	辅助设备；企业管理； 设计、制作、代理、 发布广告。			

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	长沙高德唯斯信息技术有限公司	北京吉时未来科技有限公司
流动资产	282,096.55	
其中:现金和现金等价物	106,396.55	
非流动资产		
资产合计	282,096.55	
流动负债	192,815.83	
非流动负债		
负债合计	192,815.83	
少数股东权益	43,747.55	
归属于母公司股东权益	45,533.17	
按持股比例计算的净资产份额	43,747.55	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,747.55	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	616,504.86	
财务费用	-190.04	
所得税费用		
净利润	-160,719.28	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-160,719.28	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	长沙高德唯斯信息技术有限公司	北京吉时未来科技有限公司
流动资产		
其中:现金和现金等价物		
非流动资产		

项目	期初余额/上期发生额	
	长沙高德唯斯信息技术有限公司	北京吉时未来科技有限公司
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 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、股东
王伟	董事、副总经理、股东
李林	董事、股东
金跃	董事、股东
龚国璧	股东
童尧敏	副总经理，董事，董事会秘书
郝利平	财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李箐	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、股东
陈克兢	核心技术人员、首席架构师、股东
刘达勇	股东

#### (四) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙高德唯斯信息技术有限公司	服务费	616,504.85	
合计		616,504.85	

#### 3. 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	822,555.00	432,707.50

#### 4. 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	期末余额	期初余额
应付账款	长沙高德唯斯信息技术有限公司	168,138.83	
其他应付款	郑跃飞	3,420.16	105,682.89
其他应付款	王伟	5,606.00	11,487.80

## 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

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	12,068,971.26	100.00	1,823,397.03	15.11	10,245,574.23
其中：账龄组合	12,068,971.26	100.00	1,823,397.03	15.11	10,245,574.23
无风险组合					
合计	12,068,971.26	100.00	1,823,397.03		10,245,574.23

续：

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 (%)	
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		11,749,474.38

#### 2. 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,239,118.00	211,955.90	5.00
1—2 年	3,724,474.26	372,447.43	10.00
2—3 年	4,068,479.00	1,220,543.70	30.00
3—4 年	36,900.00	18,450.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	12,068,971.26	1,823,397.03	

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青海银行股份有限公司	1,373,750.00	11.38	68,687.50
成都翔龙房地产有限公司	1,176,000.00	9.74	58,800.00
贵州红星利尔置业有限公司	1,170,000.00	9.69	351,000.00
宜宾市银龙房地产开发有限公司	860,000.00	7.13	258,000.00
重庆华渝建筑工程有限公司	594,080.00	4.92	59,408.00
合计	5,173,830.00	42.86	795,895.50

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	299,115.26	100.00	13,466.76	4.50	285,648.50
其中：账龄组合	259,115.26	86.62	13,466.76	5.20	245,648.50
无风险组合	40,000.00	13.38			40,000.00
合计	299,115.26	100.00	13,466.76		285,648.50

续：

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 (%)	
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		474,278.38

### 2. 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,895.26	12,444.76	5.00
1—2 年	10,220.00	1,022.00	10.00
2—3 年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	259,115.26	13,466.76	

### 3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	75,384.59

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
四川省成都市高新区国家税务局	增值税即征即退	75,384.59	跨区域并超过时限不予认可	成都高新区国家税务局税务文书受理回执、关于核销其他应收款的请示	否
合计		75,384.59			

### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
即征即退	193,990.47	476,760.49
保证金	49,500.00	15,000.00
关联方往来	40,000.00	
押金	10,579.00	7,114.16
备用金	5,045.79	3,144.49
合计	299,115.26	502,019.14

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高新区国家税务局	即征即退	193,990.47	1 年以内	64.85	9,699.52
贵州贵财招标有限责任公司	保证金	39,500.00	1 年以内	13.21	1,975.00
爱美高实业 (成都) 有限公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	3.34	1,000.00
第一太平戴维斯物业顾问 (北京) 有限公司成都分公司	押金	8,839.00	1 年以内	2.96	441.95
刘燕虹	备用金	2,837.99	1 年以内	0.95	141.90
合计		255,167.46		85.31	13,258.37

### 6. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
高新区国家税务局	即征即退	193,990.47	1 年以内	2018 年第一季度内、全额、根据 2017 年 12 月退税回执

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	288,700.00	72,159.43	216,540.57	100,000.00	72,159.43	27,840.57
对联营、合营企业投资	122,500.00		122,500.00			
合计	411,200.00	72,159.43	339,040.57	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	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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
昆明云智高德科技有限公司	188,700.00		188,700.00		188,700.00		
合计	288,700.00	100,000.00	188,700.00		288,700.00		72,159.43

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
长沙高德唯斯信息技术有限公司		122,500.00			
北京吉时未来科技有限公司					
小计		122,500.00			
合计		122,500.00			

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
长沙高德唯斯信息技术有限公司						
北京吉时未来科技有限公司						
小计						
二. 联营企业						
长沙高德唯斯信息技术有限公司					122,500.00	
北京吉时未来科技有限公司						
小计					122,500.00	
合计					122,500.00	

#### 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	7,659,362.69	5,679,807.70	14,760,965.32	7,501,445.25
其中：硬件销售	1,352,564.12	1,063,640.09	1,323,504.27	864,030.96
软件销售	5,067,136.74	3,752,473.13	12,762,302.21	6,326,066.16
其中：自主研发软件销售	5,067,136.74	3,752,473.13	12,762,302.21	6,326,066.16
软件服务	1,239,661.83	863,694.48	675,158.84	311,348.13
合计	7,659,362.69	5,679,807.70	14,760,965.32	7,501,445.25

## 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）	975,936.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,502.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	124,054.80	
少数股东权益影响额（税后）	0.02	
合计	868,383.59	

### (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	-59.39	-0.5290	-0.5290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.52	-0.6014	-0.6014

企业法定代表人：郑跃飞

主管会计工作负责人：郝利平

会计机构负责人：郝利平

成都高德唯斯科技股份有限公司

二〇一八年四月三日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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