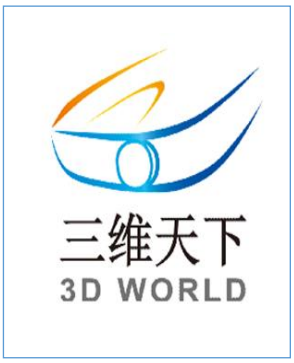

三维天下

NEEQ : 833909

北京三维天下科技股份有限公司

Beijing 3d World Science Technology Co.,LTD

年度报告

2017

公司 2017 年度大事记

1、 2017 年上半年，三维天下作为 2017 年全国职业院校技能大赛合作单位，为 15 场高职组“工业产品数字化设计与制造”赛项提供设备及技术支持。涉及省市：吉林省、安徽省、陕西省、广西壮族自治区、浙江省、湖南省、江苏省、广东省、重庆市、河南省、山东省、北京市、天津市、福建省、上海市等。

2、 2017 年 4 月，三维天下成为人力资源和社会保障部职业技能鉴定中心全国计算机信息高新技术考试“3D 打印造型师”认证项目支持单位。

3、 2017 年 5 月、8 月、11 月，我司作为此次培训班支持单位，为清华大学二期、三期、四期 3D 打印造型师师资认证培训班”在技术方面给予大力支持，并获得一致好评。

4、 2017 年 8 月 26 日，我司三维天下荣获 2016 年度全国机械行业职业院校技能大赛优秀合作企业。

5、 2017 年 8 月 26 日，我司三维天下荣获“金砖国家技能发展与技术创新大赛-首届 3D 打印与只能制造技能大赛”联合承办突出贡献奖。

6、北京三维天下科技股份有限公司与北京企学研教育科技研究院在暑期开展“3D 打印造型师”师资认证培训班。涉及北京、杭州、南宁、深圳、芜湖等地。

7、 2017 年 10 月，经全国职业院校技能大赛组委会同意，授予北京三维天下科技股份有限公司“2017 年全国职业院校技能大赛突出贡献奖”。

8、2017 年 10 月，我司应邀参加 3D Systems 软件公司在泰国召开的亚太地区经销商会议，并作为中国地区优秀经销商代表上台分享成功经验。

9、 2017 年 11、12 月，由全国机械职业教育教学指导委员会、机械工业教育发展中心主办，北京三维天下科技股份有限公司、湄洲湾职业技术学院、芜湖机械工程学校承办，众多行业单位支持的 2017 年全国机械行业职业院校技能大赛-“三维天下杯”逆向建模创新设计与制造大赛，分别在安徽芜湖和福建湄洲湾正式拉开帷幕。并获得各参与方的一致好评。

10、 2017 年 12 月，由全国机械职业教育教学指导委员会、机械工业教育发展中心主办，北京三维天下科技股份有限公司、北京太尔时代、贵州电子信息职业技术学院承办，众多行业单位支持的 2017 年全国机械行业职业院校技能大赛-“太尔时代杯”三维建模与快速成型技术大赛，在贵州省正式拉开帷幕。并获得各参与方的一致好评。

11、 2017 年 12 月，2017 三维天下教育用户大会在芜湖繁昌举办，旨在为教育行业者与合作伙伴之间搭建一个信息交流、经验分享、外部策动、共同发展的平台。此次大会得到了当地省和地方领导的认可，并为大会致欢迎词。

12、三维天下作为 2018 年全国职业院校技能大赛合作单位，为高职组“工业产品数字化设计与制造”赛项提供设备及技术支持，为该项全国赛事保驾护航，完成全国省级重大赛事的选拔工作。（2018 年国赛选拔项目，部分省市提前至 2017 年下半年开展）现已完成山西省、福建省、辽宁省、吉林省、广西壮族自治区等多个省市的选拔工作。

目 录

第一节 声明与提示.....3

第二节 公司概况.....5

第三节 会计数据和财务指标摘要.....7

第四节 管理层讨论与分析.....9

第五节 重要事项.....17

第六节 股本变动及股东情况.....19

第七节 融资及利润分配情况.....21

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....22

第九节 行业信息.....26

第十节 公司治理及内部控制.....28

第十一节 财务报告.....30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三维天下、三维股份	指	北京三维天下科技股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
中兴财光华会计师事务所、审计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人闫学文、主管会计工作负责人谭庆秀及会计机构负责人(会计主管人员) 谭庆秀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新风险	公司所属行业属于知识密集型行业,知识更新速度快,新技术、新应用层出不穷,行业内企业必须不断更新知识与技术储备,不断进行产品与服务的创新,才能满足市场不断变化的需求,一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入,在技术与人才储备上出现中断,将面临技术被行业淘汰的风险。
2、公司规模较小的风险	公司经过几年经营发展,公司在技术积累和销售规模上有了较大增长,盈利能力也有很大提高,但与同行业国际知名公司及国内规模较大公司相比,公司的生产经营规模仍相对较小,存在抗风险能力较弱的风险
3、人力资源风险	公司所处行业为知识密集型行业,高素质的技术、销售和管理人才是三维数字化行业公司成功的重要因素,随着三维数字化行业竞争的日趋激烈,公司间人才的流动性加大,如果公司不采取相应措施,发生核心技术人才的流失,则会对公司的生产经营造成不利影响。
4、税收优惠政策变化风险	依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征

	即退政策。 2014 年 4 月 1 日,公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,证书编号为京 R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号文件规定,2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。 由于公司于 2014 年 4 月 1 日取得软件企业证书,实际从 2014 年起免征企业所得税、2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。
5、知识产权保护风险	知识产权是公司的核心竞争力之一,但我国目前在知识产权保护方面的立法与执法还未达到发达国家的水平,民众的知识产权保护意识还相对薄弱,公司如果不能提高知识产权自我保护意识,加强对自主创新知识产权的保护,将面临知识产权受侵害的风险。
6、内部管理风险	随着公司规模的扩张、员工人数的增长,公司内部管理的复杂度和难度将不断提高。如果公司的内部管理不能适应公司的发展速度,不能灵活高效的应对市场和行业发展变化,将会给公司的持续经营和成长带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京三维天下科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing 3d World Science Technology Co.,LTD
证券简称	三维天下
证券代码	833909
法定代表人	闫学文
办公地址	北京市石景山区金顶北路 69 号金隅科技大厦 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王爱琴
职务	董事会秘书
电话	010-88735568
传真	010-88733368
电子邮箱	wangaqworld3d.com.cn
公司网址	www.world3d.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市石景山区金顶北路 69 号金隅科技大厦 4 层 100041
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2012 年 6 月 18 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	自产三维扫描产品销售、三维实训基地建设,在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京智启维恩科技开发有限公司
实际控制人	薛文国

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110107597672087H	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-1202 房间	否

注册资本	14,000,000.00	否
报告期内，公司的注册资本与股本未发生变化。		

五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海浦东新区银城中路 168 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘永、彭国栋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、报告期后更新情况

√适用

1、董事会秘书变更

公司于 2018 年 4 月 10 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘请王爱琴女士为董事会秘书，任期至第一届董事会任期届满，自董事会决议审议通过之日起生效。

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	6,409,177.90	7,366,384.32	-12.99%
毛利率%	42%	41%	1.69%
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,061,577.56	-3,470,616.36	-17.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,287,977.94	-3,273,649.65	-0.44%
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）	-57.40%	-32.01%	-79.32%
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）	-44.06%	-30.19%	-45.94%
基本每股收益	-0.29	-0.25	-16.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	5,338,615.26	10,515,768.42	-49.23%
负债总计	293,717.52	1,409,293.12	-79.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,044,897.74	9,106,475.30	-44.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.65	-44.60%
资产负债率（母公司）	5.50%	13.40%	-59.95%
资产负债率（合并）	5.50%	13.40%	-58.95%
流动比率	1,733.00%	724.00%	139.52%
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	-2,182,051.43	-436,039.95	-
应收账款周转率	10.73	3.65	-
存货周转率	1.09	1.06	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-49.23%	-20.56%	-
营业收入增长率%	-12.99%	17.12%	-
净利润增长率%	-17.03%	37.59%	-

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	14,000,000	14,000,000	0.00%
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
其他营业处收入和支出	-773,599.62
非经常性损益合计	-773,599.62
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-773,599.62

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司自 2012 年 6 月成立至今，一直专注于三维数字化技术创新，并与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。公司主营业务为三维数据采集系统、实训教学系统、三维数据输出系统、三维逆向建模与 3D 打印服务和三维数字化设计培训服务，为教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化技术创新与三维数字化应用整体解决方案。

公司立足于自主创新基于三维数字化处理技术应用业务领域结合公司自身特点，形成三大核心系统：三维数据采集系统、三维数据输出系统、实训教学系统；二项精品服务：三维逆向建模与 3D 打印服务、三维数字化设计培训服务，共涉及包括 Win3D 单目三维扫描仪、Win3D 双目三维扫描仪、Win3D 四目三维扫描仪、Win3D 摄影测量系统、Win3D 脚型扫描系统、Win3D 高精度 DLP3D 打印机、Win3D 桌面型 FDM3D 打印机、Win3D 工业创新实训教学平台、逆向创新技术服务中心、三维数字化设计培训服务等在内的十大系列产品及服务。

公司通过长期不断的研发创新，已获得三维测量系统的成像方法、三维测量系统中相移光栅、高精度足部三维数据自动采集器等专利及技术，并在此基础上成功研发出具有自主知识产权的第二代光学外差校正算法、增益调整和色彩还原算法、自适应物体特征自动拼接算法、自主滤波算法及物体色彩还原算法等数学算法内核，有效地改善了产品的用户体验，极大地丰富了公司在三维扫描领域的应用范围和产品线，发展前景广阔。 公司的商业模式主要是依托公司在教育行业经验与渠道积累，凭借专业技术团队，为客户提供高质量的三维数字解决方案和优质的服务体验。在合作过程中将公司优质的服务、领先的技术理念传递给客户，满足客户多元化、个性化的需求，从而达到更深层次的合作，为公司业务创造更大的价值。主要可从以下方面进行阐述：

1、 采购模式 公司供应链主要涉及外购软件产品、硬件产品及 OEM 厂家供货，公司未设独立的采购部门。先由研发部、生产部根据客户需求进行产品研制、组装、测试、调试和质检并最终进行设备定型，并出具相关的详细的检测报告等文档向总经理办公室汇报；总经理办公室审批后就设备所需各部件技术参数、加工需求、标件质量等明确后向行政部门下达明确采购任务，由行政部门根据销售订单、库存、财务等情况综合考虑后制定采购申请，并提交公司总经理办公室审批；经公司总经理办公室审核批复后行政部门依照采购申请进行采购并追踪采购进度。

2、 生产模式 公司产品生产采取以销定产方式，适度库存，采用委外加工与自主组装相结合的生产模式。公司签订项目订单，经研发部门研究分析后，出具具体研发计划报总经理办公室， 总经理办公室批准后下达生产部组织生产由行政部负责对外洽谈签订采购合同。外购原材料、硬件产品经多道严格测试检验程序后入库，生产部根据合同配置要求组装、并载入相应软件，经测试合格后办理产成品入库。公司全程制订了严格的质量控制制度及相应措施，确保产品的优良性能。

3、 销售模式 公司采用直接销售与区域代理商相结合的销售模式。一方面，公司成立独立的市场营销部门，招揽专业营销人才，制定营销策略。通过全国职业院校技能大赛 “三维建模数字化设计与制造”的竞赛平台等与参赛职业院校建立直接联系，了解客户实际需求，通过直接销售模式开展公司业务。另一方面，公司与区域代理商建立长期战略合作关系，通过区域代理商与客户建立联系，拓展公司业务半径。

4、 盈利模式 公司致力于三维数字化技术创新，并与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。 贯穿三维数字化产业数据采集、数据输出、教育培训及相关服务，向行业用户提供三维数字化整体解决方案，建立三维数字实训基地，提供三维扫描、三维建模、三维检测、快速成型服务，向用户收取相关的产品销售合同款、服务合同款，形成公司收入与盈利。在为客户提供建立三维数字实训基地基础上，为客户提供长期的人员培训、技术支持、产品升级、

软硬件维护等服务。现阶段共分为：（1）销售公司拥有自主知识产权的三维扫描仪产品，产品核心软件为公司技术人员编写，是公司业务的核心；（2）三维实训基地建设报表体现为外购硬件及软件销售，主要是公司为客户提供三维实训基地建设方案，客户通过公司采购软硬件设备进行搭建；（3）三维扫描技术服务。

综上所述，公司属于技术密集型企业，核心技术源自于公司研发团队的智慧以及多年业务经验的积累。从客户的需求出发，充分利用行业技术成果为用户提供三维数字解决方案。从客户的承接到产品交付的全过程，采用成熟的生产运营管理体系，运用行业先进设计理念，最终将优质的产品和服务提供客户。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

为应对我国经济增长放缓以及社会各部门开支缩减的不利影响，同时为避免以往客户来源过于集中的现象，公司管理层在报告期内继续构建区域代理商销售网络，以期利用代理商熟悉当地市场需求及强大的当地市场渗透能力，使公司的有限资源得以更高效的利用，进而实现业务增长。但由于时间因素，虽然上述策略在报告期内初见成效，但公司目前仍未形成规模化的代理商网络体系，客户分布仍主要集中于各地方职业院校、机械设备制造等领域，而上述领域受经济宏观因素影响较大，故 2017 年公司经营业绩较 2016 年同期有所下降。

管理层对公司现有技术及产品储备重新进行了梳理，在对目前发展战略进行了深入分析后认为，公司所处行业具有十分明显的技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点，因此在一定程度上准确把握现有技术在某些行业上的有效应用对于公司的未来发展十分重要。通过深度市场调查及可行性研究后，管理层确定了在保证现有业务良好发展的前提下，对现有的三维脚型扫描系统进行进一步发掘与优化，在公司层面引入三维扫描加互联网的新业务模式，为相关细分市场领域提供一站式的解决方案，希望该业务能够在未来为公司带来长足的发展与进步。

一、2017 年经营业绩回顾:

2017 年实现营业收入 640.92 万元，较 2016 年度下降 12.99%；

2017 年公司发生营业亏损 406.16 万元，而 2016 年同期为营业亏损 347.06 万元；

2017 年公司发生净亏损 406.16 万元，而 2016 年同期为净亏损 347.06 万元，造成净亏损的主要原因在于本年度销售渠道的改变，造成利润空间缩小，同时费用增加导致。

二、2017 年技术研发情况回顾 2017 年，公司管理层加大研发力度，增加 2 名研发人员。在新业务单独进行的三维脚型扫描系统的相关研发外，其他产品均在研发部门的努力下得到了有效优化。公司研发团队结构合理，经验丰富，创新能力很强。

（一）经营计划

2017 年经营计划回顾：

1、 计划投入自有资金 100 万元用于拓展区域代理商销售网络，已实现 60%，

2、 2 传统业务预计 2017 年销售收入将较报告期增加 30%左右，达到税后约 900 万元。实际收入 600 多万，完成率达 70%左右。

3、三维扫描加互联网的新业务模式计划至 2017 年年底，完成 20 万份的数据采集量，注册用户同时达到 15 万，其中活跃用户达到 5 万-8 万，本年度因项目调整此研发项目终止，导致此计划未完成。

（二）行业情况

报告期内，根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“I-65 软件和信息技术服务业”小类；根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2011)，公司所属行业为“I-65 软件和信息技术服务业”大类下的“I-6510 软件开发”小类。软件产业是国家重点发展、大力扶持的战略先导产业。国务院发布的《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》国发【2015】 32 号中重点提到“鼓励依托三维（3D）打印、网络制造等先进技术和发展模式，开展面向创业者的社会化服务。引导和支持有条件的领军企业创建特色服务平台，面向企业内部和外部创业者提供资金、技术和服务支撑。” 据 MM（Markets and Markets）分析，全球 3D 扫描市场的销量预计将从 2013 年的 20.60 亿美元增长至 2018 年的 40.80 亿美元，年均复合增长率（CAGR）为 14.60%；据麦肯锡全球研究院 2013 年报告预测，到 2025 年，三维数字化技术给传统产业、文化创意、医疗领域所带来的间接社会效益将达到 2300 亿美元。综上所述，公司所处行业机遇与挑战并存，随着潜在市场的不断扩大，相关技术升级速度也将不断加快，行业内的竞争程度也将不断增加。

（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	1,205,649.07	22.58%	5,052,409.49	48.05%	-76.14%
应收账款	443,982.50	8.32%	750,225.05	7.13%	-40.82%
存货	3,050,076.04	57.13%	3,781,631.02	35.96%	-19.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-22.84%
固定资产	198,221.60	3.71%	256,884.97	2.44%	-
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	5,338,615.26	-	10,515,768.42	-	-49.23%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金：截止至 2017 年 12 月 31 日，货币资金较 2017 年同期减少 76.14%的主要原因为本期收入下降及经营亏损所致

2、应收账款：截止至 2017 年 12 月 31 日，应收账款较 2016 年同期下降了 40.82%，主要原因是本

期营业收入下降并加大了催款力度，使应收账款余额下降。

3、存货：截止至 2017 年 12 月 31 日，存货较 2016 年同期下降了 19.34%的主要原因是：本期由于管理需要，将原材料库的电脑领用转为固定资产，金额为 157037.56 元。

4、总资产：截止至 2017 年 12 月 31 日，总资产较 2016 年同期减少 49.23%的主要原因为，报告期内亏损 406.16 万元,直接导致总资产减少。

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	6,409,177.90	100%	7,366,384.32	100%	-12.99%
营业成本	3,733,772.22	58.26%	4,342,399.37	58.95%	-14.02%
毛利率	42%	-	41%	-	-
管理费用	4,745,302.56	74.04%	4,412,768.87	59.90%	7.54%
销售费用	1,393,913.76	21.75%	2,260,280.03	30.68%	-38.33%
财务费用	-1,165.54	-0.02%	-4,052.70	-0.06%	-71.24%
营业利润	-3,532,937.88	-55.12%	-3,607,817.35	-48.98%	2.15%
营业外收入	278,012.17	4.34%	954,959.80	12.96%	-70.89%
营业外支出	801,538.28	10.86%	800,000.01	10.86%	0.19%
净利润	-4,061,577.56	-63.37%	-3,470,616.36	-47.11%	-17.03%

项目重大变动原因：

1、 营业收入：2017 年营业收入为 640.92 万元，较 2016 年下降 12.99%，造成下降的主要原因是销售合同额减少：其中 2016 年度有首钢工学院的合同，合同金额为 4505800 元，2017 年度无此类大合同，导致本期销售金额下降。

2、 营业成本：2017 年营业成本为 373.38 万元，较 2016 年下降 14.02%，造成下降的主要原因是：自产软件及技术服务类毛利高的销售收入有所提高，导致本期营业成本有所下降。。

3、 管理费用：2017 年管理费用为 474.53 万元，较 2016 年上升 7.54%，造成管理费用加大的主要原因为：2017 年公司研发费用增加约 52 万元。

4、 销售费用：2017 年销售费用为 139.39 万元，较 2016 年下降 38.33%，造成销售费用下降的主要原因为：1）由于销售人员的减少导致人员工资减少了约 40 万元；2）技术服务费用减少了 29 万元；3）销售渠道稳定，招待费用减少约 15 万，单位用车费用减少约 5 万元。

5、 营业利润：2017 年公司发生营业亏损 353.29 万元，而 2016 年为发生营业亏损 360.78 万元，亏损同比减少，造成营业亏损的主要原因在于销售额减少及管理费用的增加。

（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	6,409,177.90	7,366,384.32	-12.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,733,772.22	4,342,399.37	-14.02%
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%
三维扫描产品	4,286,861.60	66.89%	4,770,467.61	64.76%
外购硬件销售	686,324.80	10.71%	1,665,225.21	22.61%
外购软件销售	817,820.51	12.76%	777,993.54	10.56%
技术服务收入	618,170.99	9.64%	152,697.96	2.07%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，外购硬件销售收入占比为：10.71%，较 2016 年度占比下降 12%。造成下降的主要原因为 2017 年公司在研发方面加大投入，使得现有技术得到优化，相比以往年度减少了对外购硬件方面的需求。

（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	网际神州科技有限公司	1,170,940.20	18.27%	否
2	天津机电职业技术学院	587,168.22	9.16%	否
3	深圳卓瑞三维科技有限公司	564,102.58	8.80%	否
4	无锡职业技术学院	460,256.40	7.18%	否
5	北京应用高级技工学校	410,256.40	6.40%	否
合计		3,192,723.80	49.81%	-

（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	杰魔(上海)软件有限公司	678,144.00	25.17%	否
2	北京泛亚二十一世纪盈发科技有限公司	367,884.57	13.65%	否
3	北京神州骏腾科技发展有限公司	297,008.57	11.02%	否
4	苏州灵玑信息科技有限公司	273,504.27	10.15%	否
5	北京锐祥广视商贸有限公司	266,923.09	9.91%	否
合计		1,883,464.50	69.90%	-

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	-2,182,051.43	-436,039.95	-
投资活动产生的现金流量净额	138,031.55	-14,388.00	1,095.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2017 年度约为-218 万元，较 2016 年下降了-1400.42%，造成下降的主要原因是公司当期经营亏损，2、投资活动产生的现金流量净额约 13 万。较 2016 年上升了 1095%，造成上升的主要原因是：报告期内出售公司自有车辆一台。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司无控股子公司及参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

√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

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自 2017年6月12日起施行，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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响：

2、其他会计政策变更

无

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、 对公司全体股东和每一位员工负责。作为公众企业，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， 和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

1、 虽然从规模而言，公司在行业中属于发展中的中小型企业，但是在教育领域拥有大量成功案例，具备了较强的技术实力、品牌信誉等方面竞争优势，在该行业的局部细分市场占有重要的市场份额，具有较强的竞争实力。同时公司打造出独有的“共建共管”实训基地建设模式，在教育行业三维数字化市场处于领先地位。

公司资产负债率较低，财务风险较小，具备持续经营能力，公司管理层没有发现任何影响公司持续经营的重大不利。

2、 连续亏损的主要原因是：收入相比去年略有下降、毛利率较上期略有上升，费用稳中有降，但房租、人员工资等固定费用下降幅度相对较低，因此当期利润亏损，但实际营业利润较上年同期亏损减少。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术更新风险 公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

应对措施：公司将进一步完善技术创新体系，营造创新氛围，做好原有三维系列产品产业升级工作的同时，进一步深耕个性化定制、三维实训平台建设、三维职业化教育等领域，巩固和强化公司在三维扫描领域的行业地位，增强公司的盈利能力。

2、公司规模较小的风险 公司经过几年经营发展，公司在技术积累和销售规模上有了较大增长，盈利能力也有很大提高，但与同行业国际知名公司及国内规模较大公司相比，公司的生产经营规模仍相对较小，存在抗风险能力较弱的风险。

应对措施：首先，公司加大产品的研发和推广力度，在技术上和营销渠道上有新的突破，销售水平有新的提升，增强公司整体盈利能力和抗风险能力。其次，以登陆新三板为契机，拓宽融资渠道充分发挥公司在行业的特点和优势，确保公司可持续成长与发展。

3、内部管理风险 随着公司规模的迅速扩张、员工人数的增长，公司内部管理的复杂度和难度将不断提高。如果公司的内部管理不能适应公司的发展速度，不能灵活高效的应对市场和行业发展变化，将会给公司的持续经营和成长带来风险。

应对措施：公司成立以来业务规模不断壮大，人员数量不断增加，公司积累了丰富的适应业务快速发展的经营管理经验，且股份公司成立后，治理结构得到不断完善并形成了有效的约束机制及内部管理机制。

4、人力资源风险 公司所处行业为知识密集型行业，高素质的技术、销售和管理人才是三维数字化行业公司成功的重要因素，随着三维数字化行业竞争的日趋激烈 ，公司间人才的流动性加大，如果公

司不采取相应措施，发生核心技术人才的流失，则会对公司的生产经营造成不利影响。

应对错施：公司注重加强企业文化的建设，强化公司服务人才的优势，公司逐步建立超了一套高效的、人性化的管理机制，不断完善用人制度，健全员工培养体系，建立公平、公正、透明的员工奖惩、任用机制，为优秀员工提供能够充分发挥其才能的良好发展空间，增强公司的整体凝聚力。

5、税收优惠政策变化风险 依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。 2014 年 4 月 1 日，公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京 R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发［2000］18 号文件规定，2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。 由于公司于 2014 年 4 月 1 日取得软件企业证书，实际从 2014 年起免征企业所得税、2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。如未来税收优惠政策发生变化，则可能对公司盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司加大研发和营销投入不断提升公司竞争力，提高公司产品核心竞争力，从而提高公司盈利水平和应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。

6、知识产权保护风险 知识产权是公司核心竞争力之一，但我国目前在知识产权保护方面的立法与执法还未达到发达国家的水平，民众的知识产权保护意识还相对薄弱，公司如果不能提高知识产权自我保护意识，加强对自主创新知识产权的保护，将面临知识产权受个侵害的风险。

应对措施：通过申请专利软件著作权等形式加强对公司知识产权的保护，同时积极应对市场中出现的侵犯公司知识产权的行为，通过法律途径维护自身的知识产权。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	*“第五节二(六)”*
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	*“第五节二(九)”*
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京艾津特科技有限公司	研究开发费用	450,000.00	是	2018 年 4 月 10 日	2018-008
总计	-	450,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是偶发性关联交易，是北京三维天下科技有限公司业务发展的正常所需，有利于提高公司的研发能力，对公司日常经营产生积极的影响，是合理的、必要的。交易双方以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他投资者利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响。上述关联交易有助于提高三维天下的研发能力，同时提高经营能力，以及促进效益增长有着积极的作用。有利于交易双方实现资源互补，达到互惠互利的目的。

（九）承诺事项的履行情况

1、公司实际控股人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》。 报告期内，承诺人严格履行了承诺，未发生任何违背承诺的事项。

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	6,782,766	48.45%	3,430,671	10,213,437	72.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,409,066	31.49%	2,653,409	7,062,475	50.45%
	董事、监事、高管	36,050	0.26%	1,786,137	1,822,187	13.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,217,234	51.55%	-3,430,671	3,786,563	27.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,034	28.57%	-2,653,409	1,346,625	9.62%
	董事、监事、高管	5,012,700	35.80%	-1,226,137	3,786,563	27.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		9				

（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	北京智启维恩科技开发有限公司	6,613,600	0	6,613,600	47.24%	0	6,613,600
2	薛文国	1,795,500	0	1,795,500	12.83%	1,346,625	448,875
3	张硕	1,602,300	0	1,602,300	11.45%	1,201,725	400,575
4	张河	1,240,050	0	1,240,050	8.86%	0	1,240,050
5	计燚淼	858,900	0	858,900	6.14%	664,175	194,725
合计		12,110,350	0	12,110,350	86.52%	3,212,525	8,897,825

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东薛文国为公司控股股东北京智启维恩科技开发有限公司（以下简称“智启维恩”）的实际控制人，其同时为智启维恩的执行董事兼经理；

2、股东计燚淼为薛文国配偶的弟弟，其同时为智启维恩控股股东北京智名天下文化传媒有限公司（以下简称“智名天下”）的持股股东；

3、股东张河为智启维恩控股股东智名天下的持股股东；

除上述之外，前五大股东之间无其他关联关系。

三、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

北京智启维恩科技开发有限公司成立于 2010 年 9 月 2 日，统一社会信用代码为 91110107560359564C，注册资本：667.00 万元，法定代表人：薛文国，住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 5941 房间，经营范围为“生物技术开发、技术服务、技术咨询”。
报告期内公司控股股东上述信息未发生变更。

（二）实际控制人情况

北京智名天下文化传媒有限公司持有智启维恩 74.9625%的股权,为智启维恩的控股股东;薛文国先生持有北京智名天下文化传媒有限公司 56.30%的股权,为北京智名天下文化传媒有限公司的控股股东。薛文国先生能够通过控制北京智名天下文化传媒有限公司及智启维恩间接控制公司 47.24%的股权。此外,薛文国先生直接持有公司 12.83% 的股权,合计可控制公司 60.07%的股权,因此为公司的实际控制人。

薛文国，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权。本科学历。1990 年 7 月至 2002 年 5 月，就职于黑龙江省鸡西市立新煤矿，历任技术员、主任工程师；2002 年 5 月至今，就职于金网时代，历任执行董事兼经理、执行董事；2010 年 9 月至今，就职于智启维恩，任执行董事兼经理；2012 年 6 月至 2015 年 6 月，就职于北京三维天下科技有限公司，任董事长；2015 年 6 月至今，就职于北京三维天下科技股份有限公司，任董事长。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√不适用

（二） 利润分配预案

√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
薛文国	董事长	男	52	本科	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
张硕	董事	男	52	硕士研究生	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	否
计燚淼	董事	男	41	大专	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	否
闫学文	董事、总经理	男	43	硕士研究生	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
任昌玉	董事	男	57	本科	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	否
张祎青	监事会主席	女	47	大专	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	否
王宁宁	职工代表监事	女	37	大专	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
李博南	职工代表监事	男	28	大专	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
迟刚	副总经理	男	44	博士后	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
葛鸣	副总经理	女	40	大专	2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日	是
王爱琴	董事会秘书	女	37	大专	2018 年 3 月 17 日至 2018 年 6 月 8 日	是
谭庆秀	财务负责人	女	45	大专	2015 年 6 月 9	是

					日至 2018 年 6 月 8 日	
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1、董事长薛文国先生为公司控股股东北京智启维恩科技开发有限公司（以下简称“智启维恩”）的实际控制人，其同时为智启维恩的执行董事兼经理；
2、董事计燚淼先生为薛文国配偶的弟弟；
3、董事长薛文国先生、董事计燚淼先生、副总经理葛鸣女士、监事会主席张祎青女士均为智启维恩控股股东北京智名天下文化传媒有限公司（以下简称“智名天下”） 的持股股东；
除上述之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

（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
薛文国	董事长	1,795,500	0	1,795,500	12.83%	-
张硕	董事	1,602,300	0	1,602,300	11.45%	-
计燚淼	董事	858,900	0	858,900	6.14%	-
闫学文	董事、总经理	539,700	0	539,700	3.86%	-
葛鸣	副总经理	144,200	0	144,200	1.03%	-
张祎青	监事会主席	108,150	560,000	668,150	4.77%	-
合计	-	5,048,750	560,000	5,608,750	40.08%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	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
李丹	行政助理	新任	董事会秘书	董事会聘任
王爱琴	无	新任	董事会秘书	董事会聘任
代春艳	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
李丹	行政助理	离任	无	因个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李丹女士，1988 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权。2006 年 7 月，毕业于齐齐哈尔职业学院，酒店管理专业，专科学历。2006 年 9 月至 2009 年 11 月，任国美电器控股有限公司客服部客服专员，2009 年 11 月至 2011 年 5 月，任国美电器控股有限公司行政部行政专员，2014 年 12 月至今，就职于三维股

份，任行政部行政助理，2017 年 9 月至 2018 年 4 月任三维股份董事会秘书。李丹女士任职已经 2017 年 9 月 26 日披露《高级管理人员变动公告（任命情况）》（公告编号：2017-017），离职已经 2018 年 4 月 10 日披露《高级管理人员变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-003）。

王爱琴女士，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权。2001 年 7 月，毕业于河北石家庄科技专修学院，工商企业管理专业，专科学历。2001 年 9 月至 2006 年 8 月，任深圳时代电子研究所生产主管，2006 年 8 月至 2011 年 5 月，任深圳时代电子研究所市场经理，2011 年 7 月至 2012 年 7 月，就职于北京东方新纪元科技有限公司，任市场部外勤会计，2012 年 8 月至 2018 年 3 月任北京万达兴业科技有限公司出纳，2018 年 3 月任北京三维天下科技股份有限公司出纳。王爱琴女士任职公司董事会秘书已经 2018 年 4 月 10 日披露《高级管理人员变动公告（任命情况）》（公告编号：2018-005）。

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	6	6
生产人员	1	1
销售人员	2	1
技术人员	8	6
财务人员	2	2
员工总计	19	16

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	5
专科	12	9
专科以下	-	-
员工总计	19	16

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：

1、公司有针对性地建立人才选拔、晋升等管理体系，并就各个不同职能部门的特点制定员工考核激励政策，以满足公司各个职位员工的需要；

2、加强公司内部部门文化建设，鼓励部门活动以增进员工感情及提高员工工作积极性和相互学习、交流的默契感。通过定期培训、户外活动等方式提高企业凝聚力及提升企业自豪感；

3、通过按需培训的原则，定期组织、完成员工的工作技能培训、职业素养培训及业务水平考核等人员培养计划以使企业在市场竞争中不断提升竞争力，使员工在与企业共同进步的同时为个人素质提升奠定了坚实基础；

4、公司与包括高级管理人员、核心技术人员在内的所有员工均签订了劳动合同，不断完善公司人才激

励机制，增强公司人才储备，壮大公司研发团队。坚持以人为本，开发、利用人力资源，完善物质激励与精神激励相结合、正激励与负激励相结合、激励与约束相结合的长效激励机制，满足员工多样化需求，增强公司技术人才储备，壮大公司研发团队，保持并扩大公司在技术方面的优势，增强公司核心竞争力。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

√不适用

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

1、公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

2、公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。

3、公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与重大决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，督促公司规范运作。

4、公司董事会认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法

律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

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

公司整体变更为股份公司以来，严格遵守相关的法律法规，股东大会的召开程序、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》等法律法规的的规定。公司章程对股东的各项权利及公司的各项义务进行了详细的描述与规范，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行驶自己的各项权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经公司董事会讨论评估后认为，公司在人事变动、融资、对外投资、关联交易等重大事项上均已按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定履行了有关程序。

4、公司章程的修改情况

2017 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《变更章程》的议案，新章程较原章程主要有如下方面的变动：第一章 第三条原为：“公司由有限公司整体变更设立，在北京市工商行政管理局石景山分局注册登记，取得营业执照 ，营业执照号 110107015010521。”现改为：“公司由有限公司整体变更设立，在北京市工商行政管理局石景山分局注册登记，取得营业执照 ，统一社会信用代码 91110107597672087H.”

（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	4	第一届董事会第五次会议审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《聘任公司董事会秘书、财务总监》的议案、《2016 年度审计报告》的议案、《2016 年年度报告及其摘要》的议案、《对北京三维天下科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》的议案、《变更章程》的议案、《2016 年年度利润分配方案》的议案。《提议召开公司 2016 年年度股东大会》的议案。第一届董事会第六次会议审议通过：《关于 7 年半年度工作报告的议案》、关于《组织学习北京辖区挂牌公司告知书》的议案。第一次董事会第七次会议审议通过：《关于聘任公司董事会秘书议案》第一次董事会第八次会议审议通过:《关于聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。
监事会	2	第一届监事会第四次会议审议通过:《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016

		年度财务审计报告》、《对北京三维天下科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《2016 年年度利润分配方案》的议案。第一届监事会第五次会议审议通过：《公司 2017 年半年度报告》的议案
股东大会	2	2016 年年度股东大会审议通过：《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《北京三维天下科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》《2016 年年度利润分配方案》的议案。2018 年第一次临时股东大会审议通过《聘用中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》。

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

公司整体变更为股份公司以来，严格遵守相关的法律法规，股东大会的召开程序、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》等法律法规的的规定。公司章程对股东的各项权利及公司的各项义务进行了详细的描述与规范，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行驶自己的各 项权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》的规定选举董事；公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》履行权利，承担义务；公司董事会人数及人员构成符合相关法律法规的规定。各位董事能够按时按期参加会议并参与重大决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》及股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权，能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，督促公司规范运作，维护公司及全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，为了提高公司治理的效率及效果，保护全体股东的合法利益，公司对原有限公司时期的章程了重新修订，使其能够符合股份公司的管理运营需要。同时建立了如下制度：《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》。

公司除控股股东及实际控制人之外，董事会内包含一名外部投资人董事，公司管理层已经引入职业经理人加入。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经过讨论与评估，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、 业务独立性

公司主营业务为在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司拥有独立的生产经营场所，为完成主营业务组建了专业团队，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、 资产独立性

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有的全部资产产权明晰，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下。有限公司阶段，公司虽存在股东借款的情况，但目前已全部归还。为保证公司资产的独立性，股份公司还制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易决策制度》等相关的规章制度。

3、 人员独立性

公司行政部行使人力资源管理职能，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等相关法律以及公司章程等规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、 机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照公司章程规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

2017 年公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、 会计核算方面

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、 财务管理方面

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、 风险控制方面

报告期内，在公司对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行定期有效分析的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 202087 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘永、彭国栋
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 202087 号

北京三维天下科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京三维天下科技股份有限公司（以下简称三维天下公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表， 2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了三维天下公司 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于三维天下公司，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

三维天下公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三维天下公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三维天下公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三维天下公司的持续经营能力，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三维天下公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三维天下公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三维天下公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三维天下公司不能持续经营。

（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）就三维天下公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：刘　永

（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：彭国栋

中国•北京　　二〇一八年四月十日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,205,649.07	5,052,409.49
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	五、2	443,982.50	750,225.05
预付款项	五、3	36,553.00	26,000.00
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	五、4	352,514.38	518,363.01
买入返售金融资产	-		-
存货	五、5	3,050,076.04	3,781,631.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	68,000.00
流动资产合计	-	5,088,774.99	10,196,628.57
非流动资产：			

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	198,221.60	256,884.97
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	五、8	36,883.46	42,406.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	14,735.21	19,848.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	249,840.27	319,139.85
资产总计	-	5,338,615.26	10,515,768.42
流动负债：			
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	五、10	67,043.31	563,580.29
预收款项	五、11	-	525,434.19
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	156,774.23	218,658.78
应交税费	五、13	69,899.98	66,096.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	-	35,522.94
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	-	-	-
流动负债合计	-	293,717.52	1,409,293.12
非流动负债：			
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	293,717.52	1,409,293.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	623,156.56	623,156.56
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	五、17	-9,578,258.82	-5,516,681.26
归属于母公司所有者权益合计	-	5,044,897.74	9,106,475.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	5,044,897.74	9,106,475.30
负债和所有者权益总计	-	5,338,615.26	10,515,768.42

法定代表人：闫学文　　主管会计工作负责人：谭庆秀　　会计机构负责人：谭庆秀

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额

一、营业总收入	-	6,409,177.90	7,366,384.32
其中：营业收入	五、18	6,409,177.90	7,366,384.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,946,862.54	10,974,201.67
其中：营业成本	五、18	3,733,772.22	4,342,399.37
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	五、19	115,948.18	104,876.48
销售费用	五、20	1,393,913.76	2,260,280.03
管理费用	五、21	4,745,302.56	4,412,768.87
财务费用	五、22	-1,165.54	-4,052.70
资产减值损失	五、23	-40,908.64	-142,070.38
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、24	4,746.76	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-3,532,937.88	-3,607,817.35
加：营业外收入	五、25	278,012.17	954,959.80
减：营业外支出	五、26	801,538.28	800,000.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-4,056,463.99	-3,452,857.56
减：所得税费用	五、27	5,113.57	17,758.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-4,061,577.56	-3,470,616.36
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	-	-4,061,577.56	-3,470,616.36
2.终止经营净利润	-	-	-

（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,061,577.56	-3,470,616.36
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,061,577.56	-3,470,616.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,061,577.56	-3,470,616.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.29	-0.25
（二）稀释每股收益	-	-0.29	-0.25

法定代表人：闫学文　　主管会计工作负责人：谭庆秀　　会计机构负责人：谭庆秀

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,246,992.86	12,193,676.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	255,470.09	234,123.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	2,689,149.92	704,349.81
经营活动现金流入小计	-	10,191,612.87	13,132,148.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,941,726.96	3,357,759.78
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	-	2,992,953.37	3,868,280.38
支付的各项税费	-	516,156.81	429,525.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	4,922,827.16	5,912,623.18
经营活动现金流出小计	-	12,373,664.30	13,568,188.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,182,051.43	-436,039.95
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-	170,940.17	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	170,940.17	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,908.62	14,388.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	-	-	-

额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,908.62	14,388.00
投资活动产生的现金流量净额	-	138,031.55	-14,388.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	--	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、29	-2,044,019.88	-450,427.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	3,249,668.95	3,700,096.90
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	1,205,649.07	3,249,668.95

法定代表人：闫学文　　主管会计工作负责人：谭庆秀　　会计机构负责人：谭庆秀

（四）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	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	--	-5,516,681.26	-	9,106,475.30
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	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	-	-5,516,681.26	-	9,106,475.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,061,577.56	-	-4,061,577.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,061,577.56	-	-4,061,577.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	-	-9,578,258.82	-	5,044,897.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	-	-2,046,064.90	-	12,577,091.66
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	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	-	-2,046,064.90	-	12,577,091.66

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,470,616.36	-	-3,470,616.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,470,616.36	-	-3,470,616.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	14,000,000.00	-	-	-	623,156.56	-	-	-	-	-	-5,516,681.26	-	9,106,475.30

法定代表人：闫学文　　主管会计工作负责人：谭庆秀　　会计机构负责人：谭庆秀

北京三维天下科技股份有限公司

财务报表附注

一、 企业基本情况

1、公司概况

北京三维天下科技股份有限公司（原名为北京三维天下科技有限公司，以下简称“本公司”）成立于 2012 年 6 月 18 日，由北京智启维恩科技开发有限公司出资 600 万元和张海峰出资 400 万元组建成立，注册资本 1000 万元。

2、公司名称、注册地址

公司名称：北京三维天下科技股份有限公司

公司注册地：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-1202 房间

统一社会信用代码：91110107597672087H

3、业务性质及主要经营活动

经营范围:：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；软件开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营活动为：研发、生产、销售三维扫描仪、3D 打印机及相关软件等。

4、公司历年股权变动情况

北京三维天下科技股份有限公司（原名为北京三维天下科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 6 月 18 日，由北京智启维恩科技开发有限公司出资 600 万元和张海峰出资 400 万元组建成立，注册资本 1000 万元。其中，北京智启维恩科技开发有限公司实际以货币缴纳注册资本 330 万元，以知识产权缴纳人民币 270 万元；张海峰以知识产权出资人民币 400 万元。

根据北京普洋会计师事务所 2012 年 6 月 27 日出具的普验（2012）344 号验资报告，截至 2012 年 5 月 15 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 1,000 万元。其中北京智启维恩科技开发有限公司以货币出资 330 万元、知识产权出资 270 万元（知识产权评估值为人民币 350.95 万元，余额 80.95 万元转入资本公积）；张海峰以知识产权出资 400 万元（知识产权评估值为人民币 613 万元，余额 213 万元转入资本公积）。

（1）公司第一次经营范围变更

2012 年 7 月 9 日，知识产权出资办理完成财产转移手续，公司经营范围变更为：一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、电子元器件、机械电器设备；代理进出口。（领取本执照后，应到市商务委或区县商务委备案）（其中知识产权出资为 670 万元）

本次经营范围变更事项已办理工商变更登记手续。

（2）公司减少注册资本

2014 年 3 月 25 日，公司召开股东会决定将公司注册资本由 1000 万元减少为 330 万元，减少注册资本 670 万元，其中张海峰减少知识产权出资 400 万元、北京智启维恩科技开发有限公司减少知识产权出资 270 万元。2014 年 3 月 25 日，北京中会仁会计师事务所有限责任公司关于公司减少已缴注册资本出具了京中会字[2014]第 14A138110 号验资报告。确认了公司股本为人民币 330 万元。其中，北京智启维恩科技开发有限公司减少知识产权出资人民币 270 万元；张海峰减少知识产权出资 400 万元。北京智启维恩科技开发有限公司持有公司 100%的股权。

（3）公司法定代表人变更和增加注册资本

2014 年 4 月 1 日，公司召开股东会决定将公司法定代表人由马晓波变更为闫学文；注册资本由 330 万元增加到 1180 万元，以货币形式增加注册资本 850 万元。2014 年 4 月 10 日，北京东易君安会计师事务所有限公司出具了东易验字（2014）第 1-021 号文件，确认公司的注册资本增加至人民币 1,180 万元。新增注册资本 850 万元由股东北京智启维恩科技开发有限公司出资 227.432 万元、薛文国出资 201.78 万元、张硕出资 180.068 万元、计燚森出资 96.524 万元、闫学文出资 60.652 万元、薛鸿博出资 47.2 万元、葛鸣出资 12.154 万元、张祎青出资 12.154 万元、杨坤出资 6.018 万元、张河出资 6.018 万元。

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	557.432	货币	47.24%
2	薛文国	201.78	货币	17.1%
3	张硕	180.068	货币	15.26%
4	计燚森	96.524	货币	8.18%
5	闫学文	60.652	货币	5.14%
6	薛鸿博	47.20	货币	4%
7	张祎青	12.154	货币	1.03%
8	葛鸣	12.154	货币	1.03%
9	杨坤	6.018	货币	0.51%
10	张河	6.018	货币	0.51%
	合计	**1,180.00**		**100%**

（4）公司第一次股权转让

2014 年 6 月 6 日，公司召开股东会决定：同意张祎青将持有公司 1.03%的股权 12.154 万元转让给孙翠荣。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	557.432	货币	47.24%
2	薛文国	201.78	货币	17.1%
3	张硕	180.068	货币	15.26%
4	计燚淼	96.524	货币	8.18%
5	闫学文	60.652	货币	5.14%
6	薛鸿博	47.20	货币	4%
7	孙翠荣	12.154	货币	1.03%
8	葛鸣	12.154	货币	1.03%
9	杨坤	6.018	货币	0.51%
10	张河	6.018	货币	0.51%
	合计	**1,180.00**		**100%**

（5）公司第二次股权转让

2014 年 10 月 22 日，公司召开股东会决定：同意孙翠荣将持有公司 1.03%的股权 12.154 万元转让给张祎青。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	557.432	货币	47.24%
2	薛文国	201.78	货币	17.10%
3	张硕	180.068	货币	15.26%
4	计燚淼	96.524	货币	8.18%
5	闫学文	60.652	货币	5.14%
6	薛鸿博	47.20	货币	4.00%
7	张祎青	12.154	货币	1.03%
8	葛鸣	12.154	货币	1.03%
9	杨坤	6.018	货币	0.51%
10	张河	6.018	货币	0.51%
	合计	**1,180.00**		**100%**

（6）公司第二次经营范围变更

2015 年 4 月 28 日，公司召开股东会决定将经营范围变更为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、电子元器件、机械电器设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本次经营范围变更事项已办理工商变更登记手续。

（7）公司第二次增加注册资本

2015 年 6 月 8 日，公司股东会对江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公 W[2015]A923 号《审计报告》的审计结果予以确认；同意以公司 2015 年 4 月 30 日经审计净资产 14,623,156.56 元折合为本公司股本 1,400 万元、其余 623,156.56 元计入资本公积。

变更后，公司股权结构如下

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	661.36	货币	47.24%
2	薛文国	239.40	货币	17.10%
3	张硕	213.64	货币	15.26%
4	计燚森	114.52	货币	8.18%
5	闫学文	71.96	货币	5.14%
6	薛鸿博	56.00	货币	4.00%
7	张祎青	14.42	货币	1.03%
8	葛鸣	14.42	货币	1.03%
9	杨坤	7.14	货币	0.51%
10	张河	7.14	货币	0.51%
	合计	**1,400.00**		**100.00%**

（8）公司名称变更及挂牌

2015 年 7 月 7 日公司名称变更为北京三维天下科技股份有限公司，变更后公司股本 1,400 万股、每股面值 1 元、股本总额 1,400 万元，并取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91110107597672087H。

经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2015 年 10 月 26 日起在全国中小企业股权转让系统挂牌公开转让，证券简称：三维天下，证券代码：833909。

（9）公司第三次股权转让

2016 年 12 月 29 日，股东张硕通过全国中小企业股份转让系统减持公司股票 534,100 股，股东薛文国通过全国中小企业股份转让系统减持公司股票 598,500 股。

截至至 2016 年 12 月 31 日，公司股权变更如下

序号	股东名称	期初持股数	持股比例	期末持股数	持股比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	6,613,600.00	47.24%	6,613,600.00	47.24%
2	薛文国	2,394,000.00	17.10%	1,795,500.00	12.83%
3	张硕	2,136,400.00	15.26%	1,602,300.00	11.44%
4	张河	71,400.00	0.51%	1,240,050.00	8.85%
5	计燚森	1,145,200.00	8.18%	858,900.00	6.14%

序号	股东名称	期初持股数	持股比例	期末持股数	持股比例
6	薛鸿博	560,000.00	4.00%	560,000.00	4.00%
7	闫学文	719,600.00	5.14%	539,700.00	3.86%
8	杨坤	71,400.00	0.51%	537,600.00	3.84%
9	葛鸣	144,200.00	1.03%	144,200.00	1.03%
10	张祎青	144,200.00	1.03%	108,150.00	0.77%
	合计	**14,000,000.00**	**100.00**	**14,000,000.00**	**100.00**

（10）公司第四次股权转让

2017 年 6 月 15 日，公司召开股东会决定，同意股东薛鸿博将持有公司 4.00%的股权 56 万转让给张祎青。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下:

序号	股东名称	期初持股数	持股比例	期末持股数	持股比例
1	北京智启维恩科技开发有限公司	6,613,600.00	47.24%	6,613,600.00	47.24%
2	薛文国	1,795,500.00	12.83%	1,795,500.00	12.83%
3	张硕	1,602,300.00	11.44%	1,602,300.00	11.44%
4	张河	1,240,050.00	8.85%	1,240,050.00	8.85%
5	计燚淼	858,900.00	6.14%	858,900.00	6.14%
6	薛鸿博	560,000.00	4.00%	0.00	0.00%
7	闫学文	539,700.00	3.86%	539,700.00	3.86%
8	杨坤	537,600.00	3.84%	537,600.00	3.84%
9	葛鸣	144,200.00	1.03%	144,200.00	1.03%
10	张祎青	108,150.00	0.77%	668,150.00	4.77%
	合计	**14,000,000.00**	**100.00**	**14,000,000.00**	**100.00**

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 4 月 10 日业经本公司董事会批准通过。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、 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予以确定，控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构

占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项应收账款金额占应收账款余额 10%以上且单项金额在 100 万元的应收账款。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 10%以上且单项金额在 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试 ，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	其他性质款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项　　目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法

项　　目	计提方法
[组合 2]	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、　存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法：低值易耗品采用一次转销法。

12、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量:（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被

购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具及办公家具等。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达 到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符 合资本化条件的借款费用。本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根 据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提 折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

16、　借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本:

① 资产支出已经发生;

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、 无形资产

（1）计价方法、使用寿命和减值测试

① 无形资产的计价方法:

无形资产包括土地使用权、专利、专有技术等。

外购的无形资产按照成本进行确定；投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

② 无形资产摊销方法和期限:

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

③ 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）:

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 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;

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为:

类　　别	摊销年限
软件	10 年

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司产品为三维测量设备，根据客户合同或订单生产，订单完成交付给客户，客户验收后确认为收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可 能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

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,分别根据下列情况确定让渡资产使用权收入金额：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。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。

（4）收入的具体确认标准

① 软件产品销售收入

A、自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法:

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品， 公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用 权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

B、代理软件产品销售收入的确认原则及方法

公司在已将所代理销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并 不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款 的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时， 确认商品销售收入的实现。

公司代理销售的软件产品系根据部分用户的具体要求，从软件供应商采购软件再 销售给最终用户，代理软件产品按照商品销售原则确认收入。公司在将自供应商采购的软件产品交付给用户后，即确认收入。

② 技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供技术服务、技术咨询等服务实现的收入。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

的递延所得税资产。

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

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

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

26、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12"持有待售资产 "相关描述。

29、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自 2017年6月12日起施行，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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响:

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	法定增值税	17、6

税 种	计税依据	税率（%）
营业税	应税营业额	5
城市建设维护税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据国家有关税收法规规定，公司属现代服务业的技术服务业务改按6%缴纳增值税。

2、税收优惠情况

（1）增值税

公司产品销售适用增值税，税率为17%。依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

2014年4月1日，公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证 书》，证书编号为京R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发［2000］18号文件规定，2013年1月1日起至2017年12月31日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。由于公司于2014年4月1日取得软件企业证书，实际从2014年起免征企业所得税、2015年至2017年减半征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日 ，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,482.51	721.18
银行存款	1,202,166.56	5,051,688.31
其他货币资金		
合计	**1,205,649.07**	**5,052,409.49**

注：截止 2017 年 5 月 1 日，因企业业务的需要，北京华夏银行石景山支行的 1,802,740.54 元作为合同保证金被冻结，该合同保证金已于 2017 年 5 月 18 日解除冻结。至本期期末，公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	467,350.00	100.00	23,367.50	5.00	443,982.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**467,350.00**	**100.00**	**23,367.50**		**443,982.50**

续

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	847,419.00	100.00	97,193.95	11.47	750,225.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**847,419.00**	**100.00**	**97,193.95**	**11.47**	**750,225.05**

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	467,350.00	23,367.50	5.00
1 至 2 年			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年			
3 至 4 年			
合计	**467,350.00**	**23,367.50**	**5.00**

续

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	460,927.00	23,046.35	5.00
1 至 2 年	209,000.00	20,900.00	10.00
2 至 3 年	177,492.00	53,247.60	30.00
3 至 4 年			
合计	**847,419.00**	**97,193.95**	**11.47**

（2） 报告期内计提、转销或转回的坏账准备情况:

本年度计提坏账准备金额 23,367.50 元。

本年度转回坏账准备金额 97,193.95 元。

本年度无坏账准备转销情况发生。

（3）按欠款方归集的截止 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
北京亿速启翔科技有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	51.35	12,000.00
天津机电职业技术学院	非关联方	68,500.00	1 年以内	14.66	3,425.00
无锡职业技术学院	非关联方	53,850.00	1 年以内	11.52	2,692.50
苏州工业职业技术学院	非关联方	48,000.00	1 年以内	10.27	2,400.00
湖南工业职业技术学院	非关联方	45,200.00	1 年以内	9.67	2,260.00
合计		**455,550.00**		**97.47**	**22,777.50**

续： 按欠款方归集的截止 2016 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
沈阳三川信息技术有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	28.32	12,000.00
安徽崇泽商贸有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	25.96	11,000.00
山东济宁职业技术学院	非关联方	190,000.00	1-2 年	22.42	19,000.00
黑龙江启航科技开发有限公司	非关联方	177,492.00	2-3 年	20.95	53,247.60
无锡职业技术学院	非关联方	19,000.00	1-2 年	2.24	1,900.00
合计		**846,492.00**		**99.89**	**97,147.60**

（4）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,553.00	28.87	26,000.00	100.00
1 至 2 年	26,000.00	71.13		
2 至 3 年				
合计	**36,553.00**	**100.00**	**26,000.00**	**100.00**

（2）按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
北京易朗源科技有限公司	非关联方	26,000.00	1-2 年	预付货款	71.13

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
泊头市博润铸件有限公司	非关联方	2,712.00	1年以内	预付货款	7.42
沧州大鹏机械制造有限公司	非关联方	2,700.00	1年以内	预付货款	7.39
深圳市牛商网络股份有限公司	非关联方	2,485.00	1年以内	预付货款	6.80
北京德邦货运代理有限公司	非关联方	2,379.00	1年以内	预付货款	6.51
合计		**36,276.00**			**99.25**

续表：按预付对象归集的2016年12月31日前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
北京易朗源科技有限公司	非关联方	26,000.00	1年以内	预付货款	100.00
合计		**26,000.00**			**100.00**

4、 其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	447,028.52	100.00	94,514.14	21.14	352,514.38
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	395,348.18	88.44	94,514.14	23.91	300,834.04
按信用风险特征组合 2 其他性质款项	51,680.34	11.56			51,680.34

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**447,028.52**	**100.00**	**94,514.14**	**21.14**	**352,514.38**

续

类　　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	579,959.34	100.00	61,596.33	10.62	518,363.01
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	522,882.42	90.16	61,596.33	11.78	461,286.09
按信用风险特征组合 2 其他性质款项	57,076.92	9.84			57,076.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**579,959.34**	**100.00**	**61,596.33**	**10.62**	**518,363.01**

A. 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	26,401.00	1,320.05	5.00
1-2 年	281,790.00	28,179.00	10.00
2-3 年	9,421.30	2,826.39	30.00
3-4 年			
4-5 年	77,735.88	62,188.70	80.00
合计	**395,348.18**	**94,514.14**	**23.91**

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	435,725.24	21,786.26	5
1-2 年	9,421.30	942.13	10
2-3 年			30
3-4 年	77,735.88	38,867.94	50
4-5 年			
合计	**522,882.42**	**61,596.33**	**11.78**

B. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	
	其他应收款	款项性质
1 年以内	51,680.34	软件产品退税款

续

账龄	期初余额	
	其他应收款	款项性质
1 年以内	57,076.92	软件产品退税款

（2）报告期内计提、转销或转回的坏账准备情况:

本年度计提坏账准备金额 32,917.81 元。

本年度无坏账准备转销或转回情况发生。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金/押金	281,790.00	413,550.00
房租押金	87,157.18	87,157.18
其他	26,401.00	22,175.24
应收退税款	51,680.34	57,076.92
合计	**447,028.52**	**579,959.34**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
首钢技师学院	非关联方	保证金	225,290.00	1-2 年	50.40	22,529.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	非关联方	房屋押金	87,157.18	2-3 年、4-5 年	19.50	65,015.09

软件产品退税款	非关联方	退税款	51,680.34	1 年以内	11.56	
中国矿业大学(北京)	非关联方	保证金	37,500.00	1-2 年	8.39	3,750.00
河南机电职业学院	非关联方	保证金	19,000.00	1-2 年	4.25	1,900.00
合计			**420,627.52**		**94.10**	**93,194.09**

续表：按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
首钢技师学院	非关联方	保证金	225,290.00	1 年以内	38.85	11,264.50
北京鼎龙世纪信息	非关联方	保证金	121,960.00	1 年以内	21.03	6,098.00
北京建筑材料科学研究总院有限公司	非关联方	房租押金	87,157.18	4 年以内	15.03	39,810.07
软件产品退税款	非关联方	退税款	57,076.92	1 年以内	9.84	
中国矿业大学(北京)	非关联方	保证金	37,500.00	1 年以内	6.47	1,875.00
合计			**528,984.10**		**91.22**	**59,047.57**

（5）至报告期末，本公司无实际核销的其他应收款。

5、 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,567,937.17		2,567,937.17	3,099,062.93		3,099,062.93
库存商品	466,423.55		466,423.55	637,271.57		637,271.57
发出商品	15,715.32		15,715.32	45,296.52		45,296.52
合计	**3,050,076.04**		**3,050,076.04**	**3,781,631.02**		**3,781,631.02**

注：至报告期末，存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵增值税		
预交增值税		68,000.00
合计		**68,000.00**

7、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	220,831.14	46,000.00	248,717.95	515,549.09
2.本期增加金额				
（1）购置	163,326.06	20,331.62		183,657.68
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废	30,765.14		248,717.95	279,483.09
4.期末余额	353,392.06	66,331.62	0.00	419,723.68
二、累计折旧				
1.期初余额	162,237.16	33,551.12	62,875.84	258,664.12
2.本期增加金额	45,234.93	9,705.75	19,648.70	74,589.38
（1）计提	45,234.93	9,705.75	19,648.70	74,589.38
3.本期减少金额	29,226.88		82,524.54	111,751.42
（1）处置或报废	29,226.88		82,524.54	111,751.42
4.期末余额	178,245.21	43,256.87	0.00	221,502.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	175,146.85	23,074.75	0.00	198,221.60
2.期初账面价值	58,593.98	12,448.88	185,842.11	256,884.97

(2)截止2017年12月31日公司不存在闲置的固定资产及固定资产减值现象，未计提固定资产减值准备。

8、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,226.41	55,226.41
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	55,226.41	55,226.41
二、累计摊销		
1.期初余额	12,820.31	12,820.31
2.本期增加金额	5,522.64	5,522.64
（1）计提	5,522.64	5,522.64
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	18,342.95	18,342.95
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,883.46	36,883.46
2.期初账面价值	42,406.10	42,406.10

9、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	117,881.64	14,735.21	158,790.28	19,848.78
合计	**117,881.64**	**14,735.21**	**158,790.28**	**19,848.78**

（2）递延所得税负债

报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	-9,799,665.48	-6,043,268.04
合计	**-9,799,665.48**	**-6,043,268.04**

2017年经调整后所得额为-3,756,397.44元，累计亏损-9,799,665.48元。由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021 年	2,760,211.68	2,760,211.68	
2022 年	3,283,056.36	3,283,056.36	
2023 年	3,756,397.44		
合计	**9,799,665.48**	**6,043,268.04**	

10、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	67,043.31	563,580.29
1-2 年		
2-3 年		
合计	**67,043.31**	**563,580.29**

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，余额较大的应付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
杰魔（上海）软件有限公司	非关联方	41,523.30	1 年以内	61.94	材料款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
北京众联亿诚科技有限公司	非关联方	13,580.00	1 年以内	20.26	材料款
合 计		**55,103.30**		**82.20**	

续表：截止 2016 年 12 月 31 日，余额较大的应付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
杰魔（上海）软件有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	35.49	软件采购款
苏州灵玑信息科技有限公司	非关联方	96,000.00	1 年以内	17.03	材料款
北京众联亿诚科技有限公司	非关联方	92,854.69	1 年以内	16.48	软件采购款
武汉恒友世纪数码科技有限公司	非关联方	73,600.00	1 年以内	13.06	设备款
北京锐祥广视商贸有限公司	非关联方	34,095.00	1 年以内	6.05	材料款
合 计		**496,549.69**		**88.11**	

11、 预收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		524,234.19
1-2 年		1,200.00
2-3 年		
合计		**525,434.19**

预收款项期初金额前五名公司情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
首钢技师学院	非关联方	468,000.00	1 年以内	89.07
青岛百思特信息技术有限公司	非关联方	34,734.19	1 年以内	6.61

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
北京易正达知识产权代理有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.80
于潇潇	非关联方	1,500.00	1 年以内	0.29
北京正中模具制造有限公司	非关联方	1,200.00	1-2 年	0.23
合　计		**525,434.19**		**100**

12、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,363.60	2,816,371.69	2,877,420.35	147,314.94
二、离职后福利-设定提存计划	10,295.18	114,697.13	115,533.02	9,459.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	**218,658.78**	**2,931,068.82**	**2,992,953.37**	**156,774.23**

（2）短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,185.27	2,512,961.77	2,573,082.56	140,064.48
二、职工福利费		36,227.47	36,227.47	-
三、社会保险费	8,178.33	89,322.45	90,250.32	7,250.46
其中：医疗保险费	7,302.00	79,751.60	80,580.00	6,473.60
工伤保险费	292.11	3,190.57	3,223.68	259.00
生育保险费	584.22	6,380.28	6,446.64	517.86
四、住房公积金		177,860.00	177,860.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	**208,363.60**	**2,816,371.69**	**2,877,420.35**	**147,314.94**

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,879.24	110,062.82	110,865.00	9,077.06
2、失业保险费	415.94	4,634.31	4,668.02	382.23
3、企业年金缴费				
合计	**10,295.18**	**114,697.13**	**115,533.02**	**9,459.29**

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	61,964.26	57,780.00
城市维护建设税	4,337.50	4,851.54
企业所得税		
教育费附加	1,858.93	2,079.23
地方教育费附加	1,239.29	1,386.15
水利建设基金		
个人所得税	500.00	
合计	**69,899.98**	**66,096.92**

14、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待转销项税金		27,606.84
员工待报销款		7,916.10
借款		
合计		**35,522.94**

15、股本

股份总数	年初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京智启维恩科技开发有限公司	6,613,600.00						6,613,600.00
薛文国	1,795,500.00						1,795,500.00

股份总数	年初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张硕	1,602,300.00						1,602,300.00
张河	1,240,050.00						1,240,050.00
计燚森	858,900.00						858,900.00
薛鸿博	560,000.00				-560,000.00	-560,000.00	0.00
闫学文	539,700.00						539,700.00
杨坤	537,600.00						537,600.00
葛鸣	144,200.00						144,200.00
张祎青	108,150.00				560,000.00	560,000.00	668,150.00
合计	**14,000,000.00**				**0.00**	**0.00**	**14,000,000.00**

注：股本的增减变动详见一、企业基本情况 4、公司历年股权变动情况。

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	623,156.56			623,156.56
合计	**623,156.56**			**623,156.56**

17、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-5,516,681.26	-2,046,064.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	-5,516,681.26	-2,046,064.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,061,577.56	-3,470,616.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-9,578,258.82	-5,516,681.26

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,409,177.90	3,733,772.22	7,366,384.32	4,342,399.37
合计	**6,409,177.90**	**3,733,772.22**	**7,366,384.32**	**4,342,399.37**

（2）营业收入按行业列示

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品销售	4,973,186.40	2,902,825.71	6,435,692.82	3,625,264.12
软件和信息技术服务业	1,435,991.50	830,946.51	930,691.50	717,135.25
合计	**6,409,177.90**	**3,733,772.22**	**7,366,384.32**	**4,342,399.37**

（3）营业收入按产品分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
三维扫描产品	4,286,861.60	2,629,321.44	4,770,467.61	2,136,021.74
外购硬件销售	686,324.80	273,504.27	1,665,225.21	1,489,242.38
外购软件销售	817,820.51	366,944.00	777,993.54	608,136.75
技术服务收入	618,170.99	464,002.51	152,697.96	108,998.50
合计	**6,409,177.90**	**3,733,772.22**	**7,366,384.32**	**4,342,399.37**

（4）营业收入按地区划分

地区	本期发生额	上期发生额
华北地区	3,180,459.90	4,898,119.64
东北地区	143,000.00	
华东地区	1,171,178.00	1,271,683.48
西北地区	185,000.00	
华中地区	773,700.00	410,256.42
华南地区	955,840.00	410,256.40
西南地区		376,068.38
合　　计	**6,409,177.90**	**7,366,384.32**

（5）前五名客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	销售金额	占主营业务收入比重（%）
网际神州科技有限公司	1,170,940.20	18.27
天津机电职业技术学院	587,168.22	9.16
深圳卓瑞三维科技有限公司	564,102.58	8.80
无锡职业技术学院	460,256.40	7.18
北京应用高级技工学校	410,256.40	6.40
合　　计	**3,192,723.80**	**49.81**

续表：2016 年度

客户名称	销售金额	占主营业务收入比重（%）
首钢技师学院	3,851,111.09	52.28
陕西英发创联信息技术有限公司	1,047,008.55	14.21
苏州兰雪贸易有限公司	410,256.42	5.57
沈阳三川信息技术有限公司	410,256.40	5.57
安徽崇泽商贸有限公司	376,068.38	5.11
合　　计	**6,094,700.84**	**82.74**

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,472.46	33,239.75
教育费附加	13,488.19	14,245.61
地方教育费附加	8,992.14	9,497.06
印花税	4,372.90	1,063.22
其他	57,622.49	46,830.84
合计	**115,948.18**	**104,876.48**

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

差旅费	583,094.80	134,167.70
工资	251,711.85	649,623.26
广宣费	185,234.41	413,367.57
技术服务费	76,300.00	368,982.59
招待费	47,959.50	190,442.92
汽车费用	43,747.90	99,439.35
运费	34,816.95	18,813.59
其他	171,048.35	385,443.05
合计	**1,393,913.76**	**2,260,280.03**

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,630,955.18	2,103,320.74
工资	911,048.75	946,343.30
业务招待费	194,100.79	158,260.58
上市费用	165,696.22	366,981.13
汽车费用	148,417.25	84,385.38
房租	140,199.23	121,185.52
会议费	114,408.00	15,452.83
住房公积金	81,848.00	75,948.00
劳动保险	77,946.02	92,152.98
审计服务费	60,793.69	61,232.19
折旧	51,007.58	56,558.80
办公费	45,013.82	52,955.28
其他	123,868.03	277,992.14
合计	**4,745,302.56**	**4,412,768.87**

22、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	4,866.75	7,616.51
汇兑损益		
手续费	2,941.21	3,563.81
其他	760.00	
合计	**-1,165.54**	**-4,052.70**

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-40,908.64	-142,070.38
二、存货跌价损失		
合计	**-40,908.64**	**-142,070.38**

24、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常收益
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置	4,746.76		4,746.76
其他			
合计	**4,746.76**		**4,746.76**

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	253,673.51	951,926.50
其他	24,338.66	3,033.30
合计	**278,012.17**	**954,959.80**

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
即征即退增值税	250,073.51	351,926.50	与收益相关
中关村信促会补助，工商局商标奖励	3,600.00	600,000.00	与收益相关
合计	**253,673.51**	**951,926.50**	**与收益相关**

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,538.26	
对外捐赠支出	800,000.00	800,000.00
其他	0.02	0.01
合计	**801,538.28**	**800,000.01**

2016 年及 2017 年，公司每年通过中国教育发展基金会向全国职业院校技能大赛组委会办公室捐赠 800,000.00 元。

27、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	5,113.57	17,758.80
合计	**5,113.57**	**17,758.80**

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,057,663.99	-3,452,857.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-507,208.00	-431,607.20
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,771.89	38,983.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	469,549.68	410,382.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	5,113.57	17,758.80

28、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	26,738.12	603,033.30
利息	4,866.75	7,616.51
解除冻结的银行存款	1,802,740.54	
往来	854,804.51	93,700.00
合计	**2,689,149.92**	**704,349.81**

（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
费用	3,869,852.15	3,696,332.64
冻结的银行存款		1,802,740.54
往来	1,052,975.01	413,550.00
合计	**4,922,827.16**	**5,912,623.18**

29、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,061,577.56	-3,470,616.36
加：资产减值准备	-40,908.64	-142,070.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,589.38	82,382.76
无形资产摊销	5,522.63	3,753.74
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-4,746.76	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,538.26	
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）	5,113.58	17,758.80
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）	580,805.92	614,299.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	570,446.82	3,599,942.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,115,575.60	661,250.43
其他	1,802,740.54	-1,802,740.54
经营活动产生的现金流量净额	-2,182,051.43	-436,039.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,205,649.07	3,249,668.95
减：现金的期初余额	3,249,668.95	3,700,096.90
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	-2,044,019.88	-450,427.95

注：本期中的其他是指解除冻结的银行存款 1,802,740.54 元；上期中的其他是指被冻结的银行存款 1,802,740.54 元

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,205,649.07	3,249,668.95
其中：库存现金	3,482.51	721.18
可随时用于支付的银行存款	1,202,166.56	3,248,947.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,205,649.07	3,249,668.95

30、 所有者权益变动表项目注释

报告期无对上年所有者权益期末余额进行调整的事项。

31、 所有权或使用权受到限制的资产

报告期无所有权或使用权受到限制的资产。

32、 外币货币性项目

报告期内无外币货币性项目。

六、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公 司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险－现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

报告期末可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未 能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监 控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、 关联方及关联交易

（1） 本企业实际控制人

本公司实际控制人薛文国直接持有公司 12.83%股权，通过北京智启维恩科技开发 有限公司间接持有公司 47.24%股权，拥有公司 60.07%表决权。

（2） 本公司子公司的情况

本公司无子公司。

（3）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京智启维恩科技开发有限公司	母公司
薛文国	公司实际控制人、董事长
张硕	股东、董事
张河	股东
计燚森	股东、董事
闫学文	股东、总经理
杨坤	股东
葛鸣	股东
张祎青	股东、董事
纪晓翠	薛文国妻子
北京万达兴业科技有限公司	薛文国控制公司
北京智名天下文化传媒有限公司	薛文国控制公司
北京东方奥业科贸有限公司	薛文国妻子控制公司
北京四方永安科贸有限公司	薛文国参股公司

北京艾津特科技有限公司	计燚森控制公司

（4）关联方交易情况

2017 年，本公司委托北京艾津特科技有限公司研发改造，合同费用 450,000.00 元。

八、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日本公司无应在本附注中披露的承诺事项或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,538.26	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,600.00	中关村信促会补助，工商局商标奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-775,661.36	赞助金及赔款收入等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-773,599.62	

2、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	-57.40	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.06	-0.23	-0.23

北京三维天下科技股份有限公司

2018 年 4 月 10 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室