

证券代码：871731

证券简称：迪维信达

主办券商：东吴证券



迪维信达

NEEQ:871731

北京迪维信达科技股份有限公司

(Beijing Devesoft Technology.,LTD)



年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕4189号

关于同意北京迪维信达科技股份有限公司
股票在全国中小企业股份转让
系统挂牌的函

北京迪维信达科技股份有限公司：

你公司报送的《北京迪维信达科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（[2017]第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监

- 1 -

会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，北京市人民政府，北京证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，东吴证券股份有限公司。

分送：公司领导。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部 2017年7月20日印发
打字：吴文彬 校对：李瑞华 共印2份

- 2 -

2017年7月20日，全国中小企业股份转让系统批复同意公司股票挂牌。

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	16
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	25
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、股份公司、迪维信达	指	北京迪维信达科技股份有限公司
有限公司、迪维有限	指	北京迪维信达科技发展有限公司
华信伟业	指	北京华信伟业管理咨询中心(有限合伙)
公司章程、章程	指	北京迪维信达科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	北京迪维信达科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元(万元)	指	人民币元(万元)
云	指	全球网络的一种比喻说法,起初用于表示电话网络,现在通常用于表示 Internet。
虚拟化	指	创建虚拟而非实体计算环境的行为,计算环境包括计算机硬件、操作系统、存储设备等。
运维	指	互联网运维,即互联网运营维护
OS	指	Operating System, 操作系统

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。

公司负责人李宝华、主管会计工作负责人柴双梅及会计机构负责人(会计主管人员)杜燕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)对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,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
公司治理风险	公司于2016年11月18日由北京迪维信达科技发展有限公司整体变更设立。股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,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生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来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。
人才流失风险	公司所在云服务领域为技术密集型行业,对专业人才的需求极大。公司作为高新技术企业,核心技术开发是公司不断发展壮大的基础,持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术人员,但如果出现核心技术人员外流的情况,将会影响公司的技术创新能力。
重大供应商依赖风险	公司2017年度前五大供应商的采购金额占当期总采购金额的比例64.63%,存在重大供应商的依赖风险。如果公司未来与主要供

	应商的合作关系出现重大变化,或者主要供应商的经营情况发生重大波动,则可能对公司的正常经营产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	近年来,随着我国云计算市场的不断发展,市场整体规模飞速增长,公司作为较早进入软件行业的企业,把握住了市场机遇,率先进军云计算行业,从软件代理领域走向云计算和大数据服务领域,公司将继续提升技术水平和创新研发能力,进一步扩大综合竞争实力。但随着国家相关产业政策的推出和各行业领域云计算服务市场前景日益广阔,国内众多公司纷纷加入提供云计算服务行业,未来市场竞争将呈现逐步加剧的态势。公司面临市场竞争加剧的风险。
税收政策变化风险	公司于 2015 年 11 月 24 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书(编号:GR201511001600);根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税,并由北京市海淀区国家税务局批准备案。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率,届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京迪维信达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Devesoft Technology., LTD
证券简称	迪维信达
证券代码	871731
法定代表人	李宝华
办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 11-5

二、联系方式

董事会秘书	辛晔
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82617175
传真	010-82617175
电子邮箱	xinye@devesoft.com.cn
公司网址	www.devesoft.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 11-5 100097
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	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 11-5 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	2005 年 11 月 21 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 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-信息技术-软件与服务-互联网软件与服务-云计算及其他云端服务
主要产品与服务项目	云计算平台的资源管理、运维及相关软件开发, 为客户提供包括云分租、云资源备份等在内的专业云计算相关技术咨询、培训、运维以及优化服务。此外, 还从事部分专业软件代理销售业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李宝华
实际控制人	李宝华、柴双梅

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	91110108782509687H	否

注册地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 11-5	否
注册资本	5,000,000.00	否
报告期内注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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	赵丽红、石华必
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、报告期后更新情况

√ 不适用

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	28,756,865.65	44,195,468.65	-34.93%
毛利率%	27.81%	25.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	381,535.37	1,982,477.51	-80.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	380,588.50	1,734,322.33	-78.06%
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）	4.95%	30.38%	-
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）	4.94%	26.58%	-
基本每股收益	0.08	0.40	-80.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,373,039.47	11,271,750.01	0.90%
负债总计	3,475,207.56	3,755,453.47	-7.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,897,831.91	7,516,296.54	5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.50	5.33%
资产负债率%（母公司）	30.56%	33.32%	-
资产负债率%（合并）	30.56%	33.32%	-
流动比率	3.26	2.98	-
利息保障倍数	1,911.26	501.09	-

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	2,881,127.13	-2,223,342.57	229.58%
应收账款周转率	5.85	10.58	-
存货周转率	271.62	99.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.90%	-9.27%	-
营业收入增长率%	-34.93%	35.04%	-
净利润增长率%	-80.75%	174.61%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
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
其他营业外收入和支出	1,396.87
非经常性损益合计	1,396.87
所得税影响数	450.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	946.87

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

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司以自主研发设计的迪维信达云资源业务系统为核心，建立了涵盖公有云、私有云和混合云在内的服务体系，面向政府、企事业单位、孵化器等客户，提供云资源计费、后台实时监控、资源备份等解决方案以及云平台构建服务。

公司具体采购模式、销售模式和盈利模式情况如下：

（一）采购模式

公司采购主要以项目配套软硬件产品（包括服务器、交换机等硬件以及项目实施所需应用软件、安全软件）为主，另外还包括了部分基础软件开发工作的外包。公司建立了完善的采购及外包业务审核流程，与北京同有飞骥科技股份有限公司、英迈电子商贸（上海）有限公司、北京长得铭典科技有限公司等软硬件及服务供应商建立了稳定的合作关系，保证了公司采购软硬件设备的质量，使得外包服务技术可控、服务及时。

（二）销售模式

公司目前主要采用了直销的市场销售模式。公司在成立初期，主要提供微软等知名 IT 企业的软件代理及系统解决方案，积累了大量的政府、企事业单位、孵化器等客户，并通过自有产品的黏性与客户建立了良好的合作基础。公司在转型成为云计算服务供应商之后，凭借良好的客户基础、优秀的服务体验在市场上形成了良好的口碑，建立了一定的品牌影响力。另外，公司积极参与政府、大中型企业的招标会，开拓新的客户资源，扩大公司产品的市场份额。

（三）盈利模式

报告期内，公司的盈利主要来自于为客户提供云资源计费、后台实时监控、资源备份等解决方案以及云平台构建服务，另外，公司传统的软件代理业务也为公司盈利做出了重要贡献。目前，公司的盈利模式的重点在于进一步提升公司的技术实力，在改善现有产品的用户体验的基础上，积极开发新的业务模块，扩大云计算相关服务的业务规模，以持续推动公司的战略转型。

核心竞争力分析：

（一）渠道优势

公司自成立以来一直与微软保持了紧密的合作关系，紧跟微软创新发展的脚步，自微软公司 Microsoft Azure 平台落地中国市场，公司就基于该平台着手开发了迪维信达云资源业务系统，并一直随之不断发展更新。作为微软的全球金牌合作伙伴，公司在从事软件代理业务期间，积累了大量的政府、企事业单位、孵化基地等客户，建立了良好的合作基础，借助于这一优势，公司转型进入云计算服务市场后能迅速打开市场，成为云计算服务行业中的有力竞争者。

（二）公司管理及团队优势

公司管理团队及核心管理人员、关键技术人员结构稳定，管理团队风格稳健、决策效率高、执行能力强，强调公司可持续发展，注重核心竞争力的提升，并结合公司特点，构建了权责明确、高效有序的现代企业管理体系，在研发管理、营销管理等各方面都制定了相应的制度并有效执行，为公司今后的发展奠定了良好的团队基础。

（三）技术研发优势

公司一贯重视自身技术的研究开发，并已建立较为完善的技术创新体系，配备相应的研发经费投入以及研发人员绩效考核与奖励制度，以市场需求、技术升级为导向，始终以增强技术创新力、提升现有产品的竞争力为基础，加快新技术的积累、产品的迭代。公司核心技术团队均为国内早期从事云计算产品开发的技术人员，具有在微软、中兴等大型 IT 企业的工作背景，具备丰富的云计算产品开发经验，

保证公司技术水平始终走在行业前列。

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

（一）经营计划

公司主要从事云计算平台的资源管理、运维及相关软件开发,为客户提供包括云分租、云资源备份等在内的专业云计算相关技术咨询、培训、运维以及优化服务。此外,还从事部分专业软件代理销售业务。

报告期内,公司股票成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。

报告期内,公司研发项目进展顺利,主要研发项目《迪维信达云资源业务系统 V3.0》、《迪维信达大数据平台》开发成功。

报告期内,公司实现营业收入 28,756,865.65 元,较上年同期下降了 34.93%;实现净利润 381,535.37 元,较上年同期下降了 80.75%。主要原因一是公司主营业务方向有所调整,更加倾向于云服务产品、软件开发等业务的开拓,原有的软件代理销售业务逐步减少。但新业务的开发和市场拓展还有待于进一步加强;二是市场竞争不断加剧。市场上从事云市场业务的有微软云、阿里云、腾讯云等等,上游开展云市场业务的大企业之间竞争不断加剧。同时下游从事云资源业务的公司数量越来越多,竞争也不断加剧。公司的目前核心产品主要服务于微软云,受上下游市场竞争加剧的影响,公司业务拓展难度也大大增加。

2018 年度,公司将不断加大研发和市场开拓力度,不断提升核心竞争力,努力提高盈利水平。

（二）行业情况

根据国家发改委最新颁布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》(2016 版),公司所属行业为新一代信息技术产业中的信息技术服务行业,细分行业为“1.2.1 新兴软件及服务”中的云计算软件及服务,属于国家重点支持的战略性新兴产业。

全球云市场规模持续高增长。全球公有云市场规模从 2010 年的 683 亿美元增长至 2016 年的 2092 亿美元,年复合增长率高达 20.51%。Gartner 最新报告显示,2017 年全球公有云市场规模将达到 2602 亿美元,较去年增长 18.5%,预计到 2020 年全球公有云市场规模将达到 4114 亿美元,2018-2020 年年复合增速将达到 16.5%。随着 AI 的采用和物联网在企业及初创企业的应用,据预测 IaaS(基础设施即服务)的增长空间较高,主要受到基础设施迁移到云端的额外需求及计算密集型工作的需求增加所带动。2016 年企业服务 17%的总市场营收转移到了云服务,到 2021 年将增长到 28%。

国家“十二五”、“十三五”规划都明确提出将云计算作为未来科技发展的重要领域,近几年支持云计算发展的相关政策密集出台。2017 年 4 月,工信部发布《云计算发展三年行动计划(2017-2019)》,提出到 2019 年我国云计算产业规模达到 4300 亿元,云计算服务能力达到国际先进水平,云计算在制造、政务等领域的应用水平显著提高,涌现 2-3 年在全球云计算市场中具有加大份额的领军企业。2015 年末中国云计算产业规模约 1500 亿元,意味着 2016-2019 年年复合成长 30%。

2016 年中国云计算整体市场规模达 514.9 亿元,整体增速 35.9%,大幅高于全球平均水平。其中私

有云市场规模 344.8 亿元，同比增长 25.1%；公有云服务市场整体规模约 170.1 亿元，同比增长 66.0%。预计 2017-2020 年中国云计算市场仍将保持高速增长，到 2020 年市场规模达到 1366 亿元。

（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	3,728,792.40	32.79%	1,858,011.82	16.48%	100.69%
应收账款	4,943,250.31	43.46%	4,356,801.39	38.65%	13.46%
存货	68,604.68	0.60%	84,248.73	0.75%	-18.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,906.13	0.12%	30,531.17	0.27%	-54.45%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	10,000.00	0.09%	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	11,373,039.47	-	11,271,750.01	-	0.90%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金

主要原因是公司 2017 年度比 2016 年度预付款项减少 200 万元，所以货币资金大幅增长。

2、应收账款

主要原因：1、报告期内，公司根据经营实际情况调整了部分客户的账期；2、报告期内的 12 月份公司新增了大额的营收业务，回款时间在 2018 年度。

3、存货

公司主要经营业务方向有所调整，减少了原有传统软件销售类贸易性业务，而新业务对于存货的需要相应较少，所以需要备的存货也相应减少。

4、固定资产

报告期内，公司没有新的固定资产增加，变动原因为原有固定资产的折旧。

5、短期借款

报告期内，公司未从银行借款。

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	28,756,865.65	-	44,195,468.65	-	-34.93%
营业成本	20,759,151.59	72.19%	33,022,007.72	74.72%	-37.14%
毛利率	27.81%	-	25.28%	-	-
管理费用	6,896,762.83	23.98%	9,008,296.91	20.38%	-23.44%
销售费用	1,031,990.20	3.59%	1,061,735.57	2.40%	-2.80%

财务费用	-1,307.66	0.00%	-4,327.97	-0.01%	-69.79%
营业利润	660,604.85	2.30%	1,009,158.29	2.29%	-34.54%
营业外收入	3,000.00	0.01%	996,694.30	2.26%	-99.70%
营业外支出	1,603.13	0.01%	0.00	0.00%	-
净利润	381,535.37	1.33%	1,982,477.51	4.49%	-80.75%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

营业收入较去年同期下降了 34.93%，主要原因为：1、报告期内，公司主营业务方向有所调整，更加倾向于云服务产品、软件开发等业务的开拓，原有的软件代理销售业务逐步减少。但新业务的开发和市场拓展还有待于进一步加强；2、市场竞争加剧。市场上从事云市场业务的有微软云、阿里云、腾讯云等等，上游开展云市场业务的大企业之间竞争不断加剧。同时从事云资源下游业务的公司数量越来越多，竞争也不断加剧。公司的目前核心产品主要服务于微软云，受上下游市场竞争加剧的影响，公司业务拓展难度也大大增加。

2、营业成本

营业成本较去年同期下降了 37.14%，主要是由于软件代理销售等传统业务的减少，其对应的材料成本也同比减少。

3、管理费用

管理费用较去年同期下降了 23.44%，主要是研发费用比去年减少了 2,051,436.66 元。

4、财务费用

2016 年度公司有银行贷款，故财务费用偏高。报告期内银行贷款已还清且无新增贷款，故财务费用下降。

5、营业利润

因报告期内公司营业收入减少，故营业利润也有所下滑。

6、营业外收入

营业外收入减少的主要原因为：1、报告期内公司收到的政府补助相较上一年度大幅减少，2016 年度政府补助为 250,000 元；2、2016 年度公司收到即征即退增值税 746,694.30 元。根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号）文件规定，公司 2017 年度的即征即退增值税 790,489.15 元调整到了其它收益科目。

7、净利润

因报告期内公司营业收入减少，故净利润也相应减少。

（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	28,756,865.65	44,195,468.65	-34.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,759,151.59	33,022,007.72	-37.14%
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%
代理收入	10,243,715.82	35.62	15,773,883.82	35.69

服务收入	5,720,275.43	19.89	10,340,268.40	23.40
云产品收入	12,792,874.40	44.49	18,081,316.43	40.91

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的收入构成未发生重大变动。

(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	北京软件和信息服务交易所有限公司	6,509,382.00	22.64%	否
2	北京盛和天成科技发展有限公司	1,764,100.00	6.13%	否
3	北京莱恩兴业信息技术有限公司	1,568,000.00	5.45%	否
4	北京瑞星网安技术股份有限公司	1,567,450.00	5.45%	否
5	北京中科博明科技有限公司	1,200,000.00	4.17%	否
合计		12,608,932.00	43.84%	-

(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	英迈电子商贸(上海)有限公司	7,091,585.60	26.30%	否
2	北京博康在线网络科技有限公司	3,200,000.00	11.87%	否
3	北京长荣发科技发展有限公司	2,921,408.00	10.83%	否
4	北京长得铭典科技有限公司	2,613,000.00	9.69%	否
5	北京中科博明科技有限公司	1,601,950.00	5.94%	否
合计		17,427,943.60	64.63%	-

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	2,881,127.13	-2,223,342.57	229.58%
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,500.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,010,346.55	-1,668,825.13	-39.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 229.58%，主要原因是 2017 年度预付款项比 2016 年度减少了 200 万左右。

2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降了 39.46%，主要原因：一是公司 2017 年度从股东处借款减少 39 万元；二是归还银行贷款减少 99 万元，归还股东借款减少 5 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,341,792.45	6,393,229.11
研发支出占营业收入的比例	15.10%	14.47%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	6	5
研发人员总计	6	5
研发人员占员工总量的比例	26.09%	29.41%

知识产权情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0
公司拥有的著作权数量	6	6

研发项目情况：

报告期内，公司的研发项目的主要情况如下：

1、迪维信达云资源业务系统 V3.0

报告期内，“迪维信达云资源业务系统 V3.0”研发项目已完成，该研发项目是对原“迪维信达云资源业务系统 V1.0”的升级和拓展，目的是为客户提供更方便、快捷、优质的云资源使用和管理服务。项目市场化后，将对公司的盈利能力和持续发展产生积极影响。

2、迪维信达大数据平台

报告期内，“迪维信达大数据平台”研发项目已完成，该平台是一个开源的数据管理解决方案，目的是帮助数据发布者（国家、地区的政府部门、公司、组织机构等）开放他们的数据，通过发布和管理数据实现数据的开放和社交可视化。该项目市场化后，将对公司的盈利能力和持续发展产生积极影响。

3、迪维信达人力资源管理系统

“迪维信达人力资源管理系统”研发项目于 2017 年 11 月份开始实施。目标是充分利用现代信息技术，借鉴和应用先进的人力资源管理理念，规范基础数据管理，搭建规范、统一、高效的人力资源管理的业务处理平台，逐步建立科学的人力资源信息化管理体系，实现信息和业务集成化，提高人力资源管理效率。目前，项目的完成进度在 20%左右。

报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重未发生显著变化。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

1、关键审计事项说明

不适用

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（八）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（九）企业社会责任

1、公司均与员工均签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事专员，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，同时公司定期进行员工身体健康检查，始终把员工的安全和健康放在首位。

2、公司积极开展各项业务培训，不断提高员工的业务水平和管理水平。同时公司积极参加政府、全国股转系统、券商的组织的培训，不断提升公众公司的治理水平。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****一、公司治理风险**

公司于 2016 年 11 月 18 日由北京迪维信达科技发展有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，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生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来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。

应对措施：股份公司成立后，针对重大事项均能够召开董事会和监事会进行审议，表明公司的规范治理机制已得到贯彻执行。为了使股份公司的公司治理机制运行的更加成熟、稳健，公司管理层将对章程及相关规则、制度进行深入学习，在实际运作中严格要求、切实履行。同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

二、人才流失风险

公司所在云服务领域为技术密集型行业，对专业人才的需求极大。公司作为高新技术企业，核心技

术开发是公司不断发展壮大的基础，持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术人员，但如果出现核心技术人员外流的情况，将会影响公司的技术创新能力。

应对措施：一是不断加强企业文化建设，完善员工激励机制，通过丰富企业文化和完善激励机制，保留住现有的优秀人才；二是强化人才的储备和培训，降低人才流失对公司业务的影响；三是密切关注优秀人才的就业动态，通过公开招聘等方式吸引外部优秀人才的加入。

三、重大供应商依赖风险

公司 2017 年度前五大供应商的采购金额占当期总采购金额的比例分别为 64.63%，存在重大供应商的依赖风险。如果公司未来与主要供应商的合作关系出现重大变化，或者主要供应商的经营情况发生重大波动，则可能对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司供应商主要为 IT 分销商、数据存储及软件开发服务商。公司将继续保持与主要供应商的密切沟通，维护现有的良好合作关系。同时，市场上数据存储、软件开发服务商的数量众多，公司将选择优质供应商进行长期合作，以保证技术可靠、服务及时与成本可控。

四、市场竞争加剧的风险

近年来，随着我国云计算市场的不断发展，市场整体规模飞速增长，公司作为较早进入软件行业的企业，把握住了市场机遇，率先进军云计算行业，从软件代理领域走向云计算和大数据服务领域，公司将继续提升技术水平和创新研发能力，进一步扩大综合竞争实力。但随着国家相关产业政策的推出和各行业领域云计算服务市场前景日益广阔，国内众多公司纷纷加入提供云计算服务行业，未来市场竞争将呈现逐步加剧的态势。公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：一是继续加强技术研究和开发力度，通过提升技术水平和创新研发能力，不断扩大公司的综合竞争实力；二是通过提升公司内部管理水平、优化内部组织架构、整合内部资源，以保持和强化自身竞争优势；三是在维护好老客户关系的同时，积极开拓新客户，拓展新业务，进一步提高公司的市场知名度和认识度，有序化解市场竞争加剧的风险。

五、税收政策变化风险

公司于 2015 年 11 月 24 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（编号：GR201511001600）；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，并由北京市海淀区国家税务局批准备案。

若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：严格按照《高新技术企业认定管理办法》的要求，加大研究开发与技术成果的转化力度，在现有已形成的核心自主知识产权的基础之上，依法、合规开展经营活动，降低高新技术企业证书期满复审不合格的风险。通过优秀的产品、优质的服务、高效的管理，不断提升公司的综合竞争实力，提高公司的盈利能力。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—

是否存在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	是	五-二-(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五-二-(二)
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	五-二-(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）

（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. 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）	600,000.00	450,000.00
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	600,000.00	450,000.00

注：

报告期内，公司因临时性资金周转需要，累计向股东李宝华先生借入资金 45 万元人民币，未支付利息，未损害公司和中小股东利益。

2017 年 4 月 25 日，公司召开 2017 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于<2017 年度日常性关联交易>的议案》，对上述关联交易事项进行了审议。

（二）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
柴双梅	为公司贷款提供担保	10,000.00	是	-	-
总计	-	10,000.00	-	-	-

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：

2016 年 8 月 18 日与北京银行签订合同号为【0361355】的借款合同，金额 10,000.00 元，年利率为 5.22%，到期日为 2017 年 8 月 17 日；上述借款于 2015 年 8 月 24 日签订合同号为【0297697-003】的最高额抵押合同，抵押人为柴双梅，抵押物为丰台区小屯路 2 号院 5 号楼 17 层 1 单元 1703 号房产。

公司共同实际控制人柴双梅女士为公司向银行贷款提供担保，未收取利息，未损害公司利益，不会

对公司生产经营产生不利影响。

2017年3月10日，公司召开2017年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于对公司最近两年关联交易予以确认的议案》，对上述关联交易进行了确认。

（三）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司所有持股5%以上股东、董事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺书》。截至报告期末，未发生违反承诺事项。

2、减少和规范关联交易的承诺

公司股东、实际控制人出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。截至报告期期末，未发生违反承诺事项。

3、关于公司资金占用、关联担保情况的声明与承诺

公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于公司资金占用、关联担保情况的声明与承诺》。截至报告期末，未发生违反承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	50.00%	0	2,500,000	50.00%
	董事、监事、高管	3,685,000	73.70%	0	3,685,000	73.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		8				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李宝华	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	2,500,000	0
2	华信伟业	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
3	林阔森	490,000	0	490,000	9.80%	490,000	0
4	辛 晔	370,000	0	370,000	7.40%	370,000	0
5	苏 杭	365,000	0	365,000	7.30%	365,000	0
6	李乐群	350,000	0	350,000	7.00%	350,000	0
7	王新国	325,000	0	325,000	6.50%	325,000	0
8	王泽普	100,000	0	100,000	2.00%	100,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东、董事长、总经理李宝华在股东单位华信伟业任执行事务合伙人。李宝华持有华信伟业 90% 出资份额，柴双梅持有华信伟业 10% 的出资份额。公司股东李宝华与间接持股股东柴双梅系夫妻关系。

此外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、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

公司控股股东为李宝华先生。

李宝华先生，汉族、中国国籍，无境外永久居留权，1977年9月生，大专学历。1998年7月至2005年11月，任北京仪科惠光科技有限公司销售经理；2005年11月至2016年11月，任迪维有限执行董事、总经理；现任股份公司董事长、总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李宝华先生与柴双梅女士系夫妻关系，二人直接、间接合计持有公司300万股股份，占公司股本总额的60%，为公司的共同实际控制人。

李宝华先生的基本情况，详见上述“（一）控股股东情况”。

柴双梅女士的基本情况如下：

柴双梅女士：中国国籍，无境外永久居留权，1977年9月生，大学本科学历。2000年6月至2005年10月，任北京瑞星信息技术有限公司出纳；2005年11月至2016年11月，任迪维有限财务总监；现任股份公司董事、财务负责人，任期三年，自2016年11月2日至2019年11月1日。

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、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

六、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

未提出利润分配预案的说明：

√ 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	年度薪酬
李宝华	董事长、总经理	男	41	大专	2016年11月2日至2019年11月1日	96,000.00
胡贵民	董事、副总经理	男	43	大专	2016年11月2日至2019年11月1日	72,000.00
王新国	董事、副总经理	男	40	本科	2016年11月2日至2019年11月1日	72,000.00
柴双梅	董事、财务负责人	女	41	本科	2016年11月2日至2019年11月1日	66,000.00
辛 晔	董事、董事会秘书	女	31	本科	2016年11月2日至2019年11月1日	54,000.00
林阔森	监事会主席	男	40	高中,本科在读	2016年11月2日至2019年11月1日	176,921.20
安利平	监事	女	40	本科	2016年11月2日至2019年11月1日	66,500.00
张 弛	职工监事	男	32	本科	2016年11月2日至2019年11月1日	61,000.00
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:

董事、总经理李宝华先生系公司控股股东、共同实际控制人；董事、财务负责人柴双梅女士系公司共同实际控制人；李宝华先生与柴双梅女士系夫妻关系。

（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
李宝华	董事长、总经理	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	0
林阔森	监事会主席	490,000	0	490,000	9.80%	0
辛 晔	董事、董事会秘书	370,000	0	370,000	7.40%	0
王新国	董事、副总经理	325,000	0	325,000	6.50%	0
合计	-	3,685,000	0	3,685,000	73.70%	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	否

	财务总监是否发生变动	否
--	------------	---

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	2	2
研发及技术人员	6	5
销售人员	8	6
财务人员	3	2
商务管理人员	4	2
员工总计	23	17

注：可以分为：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	0	0
硕士	0	0
本科	8	7
专科	10	7
专科以下	5	3
员工总计	23	17

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、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够按照年度发展规划，定期安排公司人员进行各项管理和技术培训。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司管理等培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 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：

不适用

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	是
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	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《总经理办公会细则》、《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》等各项规章制度和细则，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上完善投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

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

公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的挂牌上市、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订。

（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	3	审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、对公司最近两年关联交易予以确认、2017年度日常性关联交易预计、2017半年度报告、公司内部管理制度等事项。
监事会	1	审议公司 2017 半年度报告。
股东大会	2	审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌、对公司最近两年关联交易予以确认、2017年度日常性关联交易预计、公司内部管理制度等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开了 2 次股东大会、3 次董事会会议和 1 次监事会会议。“三会”的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

（三）公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》专章规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系工作基本原则、主要内容、沟通方式、主要负责人等。

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

报告期内公司未引进新的投资者。公司通过现场沟通、电话联系等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与关联方及关联方控制的其他企业间在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

（一）业务独立情况

公司主要从事软件研发、技术推广业务，公司业务独立，具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立情况

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司主要资产均合法取得，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。

公司资产独立完整、权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；不存在以资产、信用、权益为公司股东及其他关联方债务提供担保的情形；亦不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

公司高级管理人员没有在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。

公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，公司的财务独立。

（五）机构独立情况

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、监督、决策机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设行政、财务、技术、销售、商务等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

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。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未立年度报告重大差错责任追究制度。

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 205046 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 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	赵丽红、石华必
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 205046 号

北京迪维信达科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京迪维信达科技股份有限公司（以下简称迪维信达公司）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，公允反映了迪维信达公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于迪维信达公司，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

迪维信达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪维信达公司 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

迪维信达公司管理层（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，管理层负责评估迪维信达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迪维信达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪维信达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，就可能导致对迪维信达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迪维信达公司不能持续经营。

(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。

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：赵丽红
(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：石华必

二零一八年三月二十六日

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	3,728,792.40	1,858,011.82
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	五、2	-	138,377.64
应收账款	五、3	4,943,250.31	4,356,801.39
预付款项	五、4	1,855,085.07	3,941,194.66
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、5	637,210.61	395,829.04
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	68,604.68	84,248.73
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	82,529.48	431,835.42
流动资产合计	-	11,315,472.55	11,206,298.70
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、8	13,906.13	30,531.17
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	五、9	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	43,660.79	34,920.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	57,566.92	65,451.31
资产总计	-	11,373,039.47	11,271,750.01
流动负债：			
短期借款	五、11	0.00	10,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	2,593,719.63	1,866,952.15
预收款项	五、13	376,619.54	528,242.59
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	44,704.03	45,165.09
应交税费	五、15	373,364.36	225,093.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	86,800.00	1,080,000.00
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	-	3,475,207.56	3,755,453.47
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	-	3,475,207.56	3,755,453.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	2,026,686.09	2,026,686.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	87,114.59	48,961.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	784,031.23	440,649.40
归属于母公司所有者权益合计	-	7,897,831.91	7,516,296.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	7,897,831.91	7,516,296.54
负债和所有者权益总计	-	11,373,039.47	11,271,750.01

法定代表人：李宝华主管会计工作负责人：柴双梅会计机构负责人：杜燕

（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	-	28,756,865.65	44,195,468.65
其中：营业收入	五、21	28,756,865.65	44,195,468.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,886,749.95	43,184,465.54
其中：营业成本	-	20,759,151.59	33,022,007.72
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、22	141,882.01	157,573.19
销售费用	五、23	1,031,990.20	1,061,735.57
管理费用	五、24	6,896,762.83	9,008,296.91

财务费用	五、25	-1,307.66	-4,327.97
资产减值损失	五、26	58,270.98	-60,819.88
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、27	-	-1,844.82
其他收益	五、28	790,489.15	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	660,604.85	1,009,158.29
加：营业外收入	五、29	3,000.00	996,694.30
减：营业外支出	五、30	1,603.13	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	662,001.72	2,005,852.59
减：所得税费用	五、31	280,466.35	23,375.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	381,535.37	1,982,477.51
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	-	381,535.37	1,982,477.51
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	-	381,535.37	1,982,477.51
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	-	381,535.37	1,982,477.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	381,535.37	1,982,477.51
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	-	0.08	0.40
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.40

法定代表人：李宝华主管会计工作负责人：柴双梅会计机构负责人：杜燕

（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	-	32,122,816.48	50,264,771.24
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	-	790,489.15	1,103,044.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,474,687.29	1,964,075.79
经营活动现金流入小计	-	34,387,992.92	53,331,891.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,617,240.54	41,282,863.67
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	-	2,444,523.70	2,423,912.61
支付的各项税费	-	1,339,800.74	1,821,570.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	7,105,300.81	10,026,887.49
经营活动现金流出小计	-	31,506,865.79	55,555,233.85
经营活动产生的现金流量净额	-	2,881,127.13	-2,223,342.57
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	8,500.00
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	-	-	8,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-8,500.00
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	-	-	10,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	450,000.00	840,000.00
筹资活动现金流入小计	-	450,000.00	850,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	346.55	18,825.13
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	五、32	1,450,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	1,460,346.55	2,518,825.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,010,346.55	-1,668,825.13
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、32	1,870,780.58	-3,900,667.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、32	1,858,011.82	5,758,679.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	3,728,792.40	1,858,011.82

法定代表人：李宝华主管会计工作负责人：柴双梅会计机构负责人：杜燕

(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	5,000,000.00	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	48,961.05	-	440,649.40	-	7,516,296.54
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	5,000,000.00	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	48,961.05	-	440,649.40	-	7,516,296.54
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	38,153.54	-	343,381.83	-	381,535.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381,535.37	-	381,535.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	38,153.54	-	-38,153.54	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	38,153.54	-	-38,153.54	-	-
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	5,000,000.00	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	87,114.59	-	784,031.23	-	7,897,831.91

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	53,381.90	-	480,437.13	-	5,533,819.03
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	53,381.90	-	480,437.13	-	5,533,819.03

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	-	-4,420.85	-	-39,787.73	-	1,982,477.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,982,477.51	-	1,982,477.51
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,961.05	-	-48,961.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,961.05	-	-48,961.05	-	-
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	-	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	-	-53,381.90	-	-1,973,304.19	-	-
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	-	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	-	-53,381.90	-	-1,973,304.19	-	-
(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	5,000,000.00	-	-	-	2,026,686.09	-	-	-	48,961.05	-	440,649.40	-	7,516,296.54

法定代表人：李宝华主管会计工作负责人：柴双梅会计机构负责人：杜燕

财务报表附注

北京迪维信达科技股份有限公司

财务报表附注

(2017 年度)

一、公司基本情况

北京迪维信达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“迪维信达公司”）成立于 2005 年 11 月 21 日，原公司名称为北京迪维信达科技发展有限公司，现持有北京市工商行政管理局海淀分局于 2016 年 11 月 18 日核发的注册号为 91110108782509687H 的《营业执照》，公司经营期限自 2005 年 11 月 21 日至长期，公司住所为北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 291 室，法定代表人为李宝华，注册资本为 500 万元。

1、历史沿革

北京迪维信达科技发展有限公司成立于 2005 年 11 月 21 日，由个人股东李宝华、苏杭共同出资设立，注册资本 500 万元。北京迪维信达科技发展有限公司于设立时共收到股东第一次出资 200 万元，其中李宝华货币出资 100 万元，苏杭货币出资 100 万元。注册号：1101082906413。公司住所：北京市海淀区海淀路甲 86 号豪景大厦 B 幢 3 单元 02 号。经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经营许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

公司于 2005 年 12 月 2 日，收到股东第二次出资共 300 万元，其中李宝华出资 150 万元，苏杭出资 150 万元，各股东以货币出资。截止 2005 年 12 月 2 日，北京迪维信达科技发展有限公司共收到股东出资 500 万元，其中李宝华出资 250 万元，出资比例 50%；苏杭出资 250 万元，出资比例 50%。各股东以货币出资。

2015 年 9 月 10 日迪维信达公司召开股东会，全体股东一致同意：1、同意将公司住所变更为北京市海淀区苏州街 1 号 7 层 067。2、同意股东苏杭将其持有的出资中的 176 万元转让给王泽普、林阔森、辛晔、王新国、李乐群。变更后公司的股权结构为：

序号	股东	出资额（元）	出资比例	出资形式
1	李宝华	2,500,000.00	50.00%	货币
2	苏杭	740,000.00	14.80%	货币
3	王泽普	100,000.00	2.00%	货币
4	林阔森	490,000.00	9.80%	货币

序号	股东	出资额（元）	出资比例	出资形式
5	辛晔	420,000.00	8.40%	货币
6	王新国	350,000.00	7.00%	货币
7	李乐群	400,000.00	8.00%	货币
	合计	5,000,000.00	100.00%	

2015年12月31日北京迪维信达科技发展有限公司原注册号1101082906413的营业执照换发为加载统一社会信用代码91110108782509687H的营业执照。

2016年7月6日迪维信达公司召开股东会，同意将股东李乐群持有的出资5万元、苏杭持有的出资37.5万元、王新国持有的2.5万元、辛晔持有的出资5万元，合计50万元转让给北京华信伟业管理咨询中心（有限合伙）。公司的股权结构变更为：

序号	股东	出资额(元)	出资比例	出资形式
1	李宝华	2,500,000.00	50.00%	货币
2	苏杭	365,000.00	7.30%	货币
3	王泽普	100,000.00	2.00%	货币
4	林阔森	490,000.00	9.80%	货币
5	辛晔	370,000.00	7.40%	货币
6	王新国	325,000.00	6.50%	货币
7	李乐群	350,000.00	7.00%	货币
8	北京华信伟业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	10.00%	货币
	合计	5,000,000.00	100.00%	

2016年11月2日，公司召开股东会并通过决议，同意对迪维信达公司进行股份制改革，由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以北京迪维信达科技发展有限公司2016年8月31日的净资产7,026,686.09元为基准，折合为股份公司股本5,000,000.00股，每股面值为人民币1元，其余未折股部分2,026,686.09元计入公司资本公积，公司股权结构未发生改变。2016年11月11日，经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴财光华审验字[2016]第205015号）予以验证。公司名称由北京迪维信达科技发展有限公司变更为北京迪维信达科技股份有限公司。

2、经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；基础软件服务、应用软件开发（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。）

3、公司组织结构

公司的基本组织架构：本公司最高权力机构是股东大会，根据业务发展需要，公司设立了市场部、财务部、人力行政部、商务部、销售部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 26 日批准报出。

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 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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【和投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】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、公司主要会计政策、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 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

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

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

10、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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

11、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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 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	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（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
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险，如：保证金款、职工借款、关联方借款、即征即退增值税等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	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

b 组合中，采用无风险组合不计提坏账准备。

(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	单项金额未达到 100 万元，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。
坏账准备的计提方法	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。

(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、长期应收款等其他应收款项，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

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、10“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。。

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。

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。

（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。

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。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	10	5%	9.50%
电子设备	3-5	4%-5%	19.00%-31.67%
办公家具	5	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

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。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，企业通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段，研发阶段支出计入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类

为金融负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入的确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制（客户在验收单上签字确认收货）；③收入的金额能够可靠地计量（合同中明确规定商品数量金额）；④相关的经济利益很可能流入企业（合同中明确规定付款条件且客户承诺付款）；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量（企业购销存货系统能够对出货商品自动计算成本）。

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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；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。

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。

27、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。

28、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。

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、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的影响如下:

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外支出	-1,844.82
		资产处置收益	-1,844.82

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据财税[2011]100 号文件规定:《迪维信达办公系统 V1.0》享受增值税即征即退的政策,自 2015 年 9 月 1 日起执行;《迪维信达云资源业务系统 V1.0》享受增值税即征即退的政策,自 2015 年 10 月 1 日起执行。

(2) 企业所得税

2015年11月24日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201511001600)；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税(优惠期限至2018年11月23日)，并由北京市海淀区国家税务局批准备案。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1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	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	94,831.52	28,166.77
银行存款	3,633,960.88	1,829,845.05
其他货币资金		
合计	3,728,792.40	1,858,011.82

注：截至2017年12月31日本公司无受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票		138,377.64
合计		138,377.64

注：截止2017年12月31日公司无质押、无已背书或贴现尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				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	5,234,322.21	100.00	291,071.90	5.56	4,943,250.31
其中：账龄组合	5,234,322.21	100.00	291,071.90	5.56	4,943,250.31

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,234,322.21	100.00	291,071.90	5.56	4,943,250.31

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,589,602.31	100.00	232,800.92	5.07	4,356,801.39
其中：账龄组合	4,589,602.31	100.00	232,800.92	5.07	4,356,801.39
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,589,602.31	100.00	232,800.92	5.07	4,356,801.39

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,647,206.27	88.78	232,360.31	5.00	4,565,362.31	99.47	228,268.12	5.00
1 至 2 年	587,115.94	11.22	58,711.59	10.00	13,696.00	0.30	1,369.60	10.00
2 至 3 年					10,544.00	0.23	3,163.20	30.00
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	5,234,322.21	100.00	291,071.90	5.56	4,589,602.31	100.00	232,800.92	5.07

b、组合中采用无风险组合计提坏账准备的应收账款无。

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
应收账款坏账准备	232,800.92	58,270.98			291,071.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,456,130.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 241,890.05 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京盛和天成科技发展有限公司	1,764,100.00	1 年内	33.70	88,205.00
北京梵华泰克科技有限公司	1,102,880.00	1 年内 931,709.06 1 至 2 年 171,170.94	21.07	63,702.55
沈阳希望电脑科技有限公司	672,750.00	1 年内	12.85	33,637.50
内蒙古兴宇科技有限公司	521,000.00	1 年内 310,500.00 1 至 2 年 210,500.00	9.95	36,575.00
开泰体育用品制造（威海）有限公司	395,400.00	1 年内	7.55	19,770.00
合计	4,456,130.00		85.12	241,890.05

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,825,085.07	98.38	3,911,194.66	99.24
1 至 2 年				
2 至 3 年			30,000.00	0.76
3 年以上	30,000.00	1.62		
合计	1,855,085.07	100.00	3,941,194.66	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付账款：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-----------------	----	-------

浙江华途信息安全技术股份有限公司	非关联方	30,000.00	1.62	3年以上	合同未执行完毕
------------------	------	-----------	------	------	---------

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2017年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,225,359.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.06%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京盛和天成科技发展有限公司	供应商	398,800.00	21.50	1年以内	合同未执行完毕
北京长荣发科技发展有限公司	供应商	321,655.03	17.34	1年以内	合同未执行完毕
北京中科卓望网络科技有限公司	供应商	266,904.06	14.39	1年以内	合同未执行完毕
房租（宋洋）	供应商	120,000.00	6.47	1年以内	合同未执行完毕
北京万聚融科信息科技有限公司	供应商	118,000.00	6.36	1年以内	合同未执行完毕
合计		1,225,359.09	66.06		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

			2017.12.31		
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	637,210.61	100.00			637,210.61
其中：账龄组合					
风险组合	637,210.61	100.00			637,210.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	637,210.61	100.00			637,210.61

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	395,829.04	100.00			395,829.04
其中：账龄组合					

类别	2016.12.31		账面价值
	账面余额 金额	坏账准备 计提比例 (%)	
险组合	395,829.04	100.00	395,829.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			
合计	395,829.04	100.00	395,829.04

a、组合中采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证金/押金	393,960.00	336,000.00
即征即退增值税	243,250.61	59,829.04
合计	637,210.61	395,829.04

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 634,410.61 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京市海淀区国家税务局第三税务所	非关联方	即征即退增值税	243,250.61	1 年内	38.17	
北京电视台	非关联方	投标保证金	146,160.00	1 年内	22.94	
房屋押金（宋洋）	非关联方	押金	120,000.00	1-2 年	18.83	
房屋押金（王喆）	非关联方	押金	105,000.00	1-2 年	16.48	
国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年内	3.14	
合计			634,410.61		99.56	

(3) 涉及政府补助的其他应收款

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
北京市海淀区国家税务局第三税务所	即征即退增值税	243,250.61	1 年内	预计 2018 年 2 月收取

6、存货

项目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
库存商品	68,604.68	

项目	2017.12.31	
	账面余额	跌价准备
合计	68,604.68	68,604.68

(续)

项目	2016.12.31	
	账面余额	跌价准备
库存商品	84,248.73	84,248.73
合计	84,248.73	84,248.73

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预缴所得税	82,529.48	181,967.18
未抵扣进项税		249,868.24
合 计	82,529.48	431,835.42

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2017 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额			52,500.00			52,500.00
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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						
4.期末余额			52,500.00			52,500.00
二、累计折旧						
1.期初余额			21,968.83			21,968.83
2.本期增加金额			16,625.04			16,625.04
(1) 计提			16,625.04			16,625.04
(2) 企业合并增加						

3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	38,593.87	38,593.87
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	13,906.13	13,906.13
2.期初账面价值	30,531.17	30,531.17

注：期末不存在闲置、未办妥产权证的固定资产。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
《迪维信达云资源业务系统V3.0》		1,992,735.93			1,992,735.93	
《迪维信达大数据平台》		1,226,415.06			1,226,415.06	
《迪维信达人力资源管理系统》		1,122,641.46			1,122,641.46	
合计		4,341,792.45			4,341,792.45	

注：2017 年企业为进行《迪维信达云资源业务系统 V3.0》、《迪维信达大数据平台》、《迪维信达人力资源管理系统》软件系统的研发所支出的研发费用均已转入管理费用研发费用。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	43,660.79	291,071.90	34,920.14	232,800.92
合计	43,660.79	291,071.90	34,920.14	232,800.92

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款		10,000.00
合计		10,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额

抵押合同号	抵押贷款额	抵押资产权证号	抵押资产 所有权人	押资产状况
北京银行【0297697_003】	10,000.00	X京房权证丰字第201349号	柴双梅	正常使用

注：(1) 2016年8月18日与北京银行签订合同号为【0361355】的借款合同，金额10,000.00元，年利率为5.22%，到期日为2017年8月17日；上述借款于2015年8月24日签订合同号为【0297697-003】的最高额抵押合同，抵押人为柴双梅，抵押物为丰台区小屯路2号院5号楼17层1单元1703号，房产证号X京房权证丰字第201349号。

(2) 以上借款、抵押合同约定期限超过一年以上，实际执行期限为一年，属于借新还旧性质，在合同约定的期限内循环使用资金，属于短期借款。

(3) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,538,519.63	1,866,952.15
1-2年	1,055,200.00	
2-3年		
3年以上		
合计	2,593,719.63	1,866,952.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京慧通九方科技有限公司	1,036,000.00	合同未执行完毕
北京群立信息技术有限公司	19,200.00	合同未执行完毕
合计	1,055,200.00	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	88,267.54	480,242.59
1-2年	240,352.00	48,000.00
2-3年	48,000.00	
3年以上		
合计	376,619.54	528,242.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京锐安科技有限公司	240,352.00	合同未执行完毕
山东政通科技发展有限公司	48,000.00	合同未执行完毕
合计	288,352.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,192.47	2,217,581.70	2,218,042.76	24,731.41
二、离职后福利-设定提存计划	19,972.62	226,480.94	226,480.94	19,972.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,165.09	2,444,062.64	2,444,523.70	44,704.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,867,280.00	1,867,280.00	
2、职工福利费		17,146.50	17,146.50	
3、社会保险费	11,032.47	159,239.20	159,460.26	10,811.41
其中：医疗保险费	9,510.74	147,086.52	147,307.58	9,289.68
工伤保险费	760.86	2,430.25	2,430.25	760.86
生育保险费	760.87	9,722.43	9,722.43	760.87
4、住房公积金	14,160.00	173,916.00	174,156.00	13,920.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	25,192.47	2,217,581.70	2,218,042.76	24,731.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,021.54	218,698.92	218,698.92	19,021.54
2、失业保险费	951.08	7,782.02	7,782.02	951.08
合计	19,972.62	226,480.94	226,480.94	19,972.62

15、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	329,145.81	202,093.45
企业所得税	34.60	34.60
城市维护建设税	22,951.85	10,520.60
个人所得税	4,837.92	4,930.27
教育费附加	9,836.51	4,508.83
地方教育税附加	6,557.67	3,005.89
合计	373,364.36	225,093.64

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
向股东借款	80,000.00	1,080,000.00
保证金/押金	6,800.00	
合计	86,800.00	1,080,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的其他应付款。

17、股本

项目	2017.01.01	本期增减	2017.12.31
		发行新股送股 公积金转股 其他 小计	
股份总数	5,000,000.00		5,000,000.00

注：公司股本变动情况详见本附注一、1 历史沿革。

18、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	2,026,686.09			2,026,686.09
其他资本公积				
合计	2,026,686.09			2,026,686.09

19、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	48,961.05	38,153.54		87,114.59
合计	48,961.05	38,153.54		87,114.59

注：期末公司按净利润的 10%提取盈余公积。

20、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	440,649.40	
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	440,649.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,535.37	
减：提取法定盈余公积	38,153.54	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	784,031.23	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,756,865.65	20,759,151.59	44,195,468.65	33,022,007.72
其他业务				
合计	28,756,865.65	20,759,151.59	44,195,468.65	33,022,007.72

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
代理收入	10,243,715.82	9,141,012.18	15,773,883.82	15,063,893.39
服务收入	5,720,275.43	2,333,930.95	10,340,268.40	4,618,348.98
云产品收入	12,792,874.40	9,284,208.46	18,081,316.43	13,339,765.35
合计	28,756,865.65	20,759,151.59	44,195,468.65	33,022,007.72

(3) 2017 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	销售收入金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京软件和信息服务交易所有限公司	6,509,382.00	22.64
北京盛和天成科技发展有限公司	1,764,100.00	6.13
北京莱恩兴业信息技术有限公司	1,568,000.00	5.45
北京瑞星网安技术股份有限公司	1,567,450.00	5.45
北京中科博明科技有限公司	1,200,000.00	4.17
合计	12,608,932.00	43.84

22、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	82,749.92	91,917.69
教育费附加	35,464.26	39,393.29
地方教育费附加	23,642.83	26,262.21
印花税	25.00	
合计	141,882.01	157,573.19

23、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	13,055.00	
差旅费	92,290.55	152,992.16
员工工资	527,220.00	525,220.00
社保费	111,246.67	103,951.26
房屋租赁	260,000.02	217,082.34
快递费	15,747.00	33,119.00
福利费	12,430.96	29,370.81
合计	1,031,990.20	1,061,735.57

24、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度
交通费	92,894.44	57,515.00
通讯费	7,665.12	12,057.27
员工工资	735,660.00	759,660.00
社保费	134,428.53	128,121.50
水电费	12,228.26	13,334.00
房屋租赁费	259,999.99	330,388.99
折旧费	16,625.04	16,809.97
研发费	4,341,792.45	6,393,229.11
办公费	66,164.45	63,801.46
中介服务费	658,801.99	670,635.63
其他税金	32,394.86	26,918.86
车辆费用	54,091.73	83,758.17
福利费	29,286.50	26,365.81
会议费		23,285.00
代理服务费	308,838.82	169,995.91
商标注册费		1,500.00
招待费	39,510.18	119,904.02
物业费	36,533.32	16,221.76
培训费		45,612.00
易耗品		4,182.45
装修费		45,000.00
技术服务费	69,847.15	
合计	6,896,762.83	9,008,296.91

25、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	346.55	4,010.99
减：利息收入	4,897.21	12,078.96
手续费	3,243.00	3,740.00
合计	-1,307.66	-4,327.97

26、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	58,270.98	-60,819.88

合计	58,270.98	-60,819.88
----	-----------	------------

27、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-1,844.82	
其中：固定资产处置利得		-1,844.82	
无形资产处置利得			
合计		-1,844.82	

28、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
即征即退增值税	790,489.15	
合计	790,489.15	

29、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		250,000.00	
即征即退增值税		746,694.30	
其他	3,000.00		3,000.00
合计	3,000.00	996,694.30	3,000.00

30、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠			
罚款和滞纳金	1,603.13		1,603.13
债权转让			
其他			
合计	1,603.13		1,603.13

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	289,207.00	

递延所得税费用	-8,740.65	23,375.08
合计	280,466.35	23,375.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	662,001.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,300.26
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	181,166.09
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	
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	280,466.35

32、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	2017年度	2016年度
营业外收入	3,000.00	250,000.00
利息收入	4,897.21	12,078.96
往来款	1,179,397.42	1,701,996.83
合计	1,187,294.63	1,964,075.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
以现金支付的销售费用	381,092.57	403,193.50
以现金支付的管理费用	5,435,537.57	3,109,819.31
银行手续费	3,243.00	3,740.00
营业外支出	1,603.13	
往来款	996,431.88	6,510,134.68
合计	6,817,908.15	10,026,887.49

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
收到股东借款	450,000.00	840,000.00
合计	450,000.00	840,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
归还股东借款	1,450,000.00	1,500,000.00
合计	1,450,000.00	1,500,000.00

(5) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	381,535.37	1,982,477.51
加：资产减值准备	58,270.98	-60,819.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,625.04	16,809.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	346.55	4,010.99
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）	-8,740.65	23,375.08
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）	15,644.05	496,964.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,338,385.76	-2,809,730.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,079,060.03	-1,876,430.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,881,127.13	-2,223,342.58
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	3,728,792.40	1,858,011.82
减：现金的期初余额	1,858,011.82	5,758,679.52
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	1,870,780.58	-3,900,667.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	3,728,792.40	1,858,011.82
其中：库存现金	94,831.52	28,166.77
可随时用于支付的银行存款	3,633,960.88	1,829,845.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,728,792.40	1,858,011.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入		冲减成 本费用
即征即退增值税	790,489.15				790,489.15			是
合计	790,489.15				790,489.15			——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	790,489.15		
合计	——	790,489.15		

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是李宝华。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华信伟业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人李宝华控制的公司， 参股股东，持股比例 10.00%
林阔森	参股股东，持股比例 9.80%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辛晔	参股股东，持股比例 7.40% 董事会秘书
苏杭	参股股东，持股比例 7.30%
李乐群	参股股东，持股比例 7.00%
王新国	参股股东，持股比例 6.50%
王泽普	参股股东，持股比例 2.00%
胡贵民	董事、副总经理
柴双梅	董事、财务负责人、实际控制人配偶
安利平	监事
张弛	监事
北京北方华彩印刷技术有限责任公司	参股股东林阔森持股 95%
北京闪购网络科技有限公司	参股股东林阔森持股 25%
北京诚安惠佳婴童用品有限公司	参股股东林阔森持股 25%
北京京通荣达贸易有限公司	参股股东林阔森持股 25%
YITAO CO.,LIMITED	参股股东苏杭持股 100%
珠海新动力投资中心（有限合伙）	参股股东苏杭持股 20%

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
柴双梅	10,000.00	2016 年 8 月 19 日	2017 年 8 月 18 日	担保已履行完毕

注：详见本附注五、11 短期借款。

（2）关联方资金拆借

2017 年度关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李宝华	-1,080,000.00	450,000.00	1,450,000.00	-80,000.00

（3）关键管理人员报酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	664,421.20	665,816.80

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
其他应付款	李宝华	80,000.00	1,080,000.00

七、股份支付

无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益		-1,844.82

项目	2017 年度	2016 年度
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		250,000.00
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	1,396.87	
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	1,396.87	248,155.18
减：非经常性损益的所得税影响数	450.00	
非经常性损益净额	946.87	248,155.18
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	946.87	248,155.18

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	4.95	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.94	0.08	0.08

北京迪维信达科技股份有限公司

2018 年 03 月 26 日

备查文件目录

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

文件备置地址：

北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 11-5 公司董事会秘书办公室