

高伟达软件股份有限公司

2016年1-6月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-65
— 公司财务报表补充资料	66



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2016BJA80290

高伟达软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的高伟达软件股份有限公司（以下简称高伟达公司）财务报表，包括2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是高伟达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，高伟达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高伟达公司 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年八月二十六日

合并资产负债表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	291,618,783.18	411,329,772.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	6,564,582.00	
应收账款	六、3	391,982,183.36	275,433,209.10
预付款项	六、4	15,591,422.11	4,214,827.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	7,160,944.02	5,267,862.49
存货	六、6	33,268,647.69	19,618,448.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		
流动资产合计		746,186,562.36	715,864,119.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	19,500,000.00	19,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、10	58,265,894.86	55,806,509.33
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	六、11	20,542,278.97	6,411,890.33
开发支出	六、12	24,548,041.02	14,278,954.58
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,530,978.24	1,219,731.41
递延所得税资产	六、14	4,504,040.64	3,634,882.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,891,233.73	150,851,968.06
资产总计		928,077,796.09	866,716,087.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	87,889,181.86	40,895,634.32
预收款项	六、17	12,062,726.29	28,524,600.09
应付职工薪酬	六、18	24,170,311.31	7,469,995.07
应交税费	六、19	23,648,331.41	22,633,739.94
应付利息			
应付股利	六、20	73,600.00	
其他应付款	六、21	34,579,540.97	2,106,008.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		182,423,691.84	121,629,977.92
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		182,423,691.84	121,629,977.92
股东权益：			
股本	六、22	134,940,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	388,944,753.05	355,146,053.05
减：库存股		33,350,400.00	
其他综合收益			
盈余公积	六、24	22,838,357.75	22,838,357.75
未分配利润	六、25	232,281,393.45	233,761,699.06
归属于母公司股东权益合计		745,654,104.25	745,086,109.86
少数股东权益			
股东权益合计		745,654,104.25	745,086,109.86
负债和股东权益总计		928,077,796.09	866,716,087.78

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		284,325,827.04	407,610,841.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		6,564,582.00	
应收账款	十三、1	354,700,652.26	260,127,715.66
预付款项		15,468,672.11	4,082,778.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	6,250,126.11	4,631,256.08
存货		28,379,293.29	16,989,837.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		695,689,152.81	693,442,429.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	29,500,000.00	29,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		57,268,746.58	54,676,942.32
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		21,151,881.50	7,236,646.70
开发支出		24,548,041.02	14,278,954.58
商誉			
长期待摊费用		3,846,105.21	426,940.84
递延所得税资产		4,286,403.97	3,529,682.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		190,601,178.28	159,649,166.59
资产总计		886,290,331.09	853,091,596.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		81,374,428.04	35,730,745.28
预收款项		9,508,924.23	25,457,538.33
应付职工薪酬		19,657,793.40	5,952,291.43
应交税费		21,887,474.41	19,909,838.18
应付利息			
应付股利		73,600.00	
其他应付款		49,385,698.91	43,339,374.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		181,887,918.99	150,389,787.64
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		181,887,918.99	150,389,787.64
股东权益：			
股本		134,940,000.00	133,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,889,262.68	355,090,562.68
减：库存股		33,350,400.00	
其他综合收益			
盈余公积		21,893,848.12	21,893,848.12
未分配利润		192,029,701.30	192,377,398.02
股东权益合计		704,402,412.10	702,701,808.82
负债和股东权益总计		886,290,331.09	853,091,596.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业总收入	六、26	403,900,258.56	359,578,741.83
二、营业总成本		401,613,349.87	347,820,890.54
其中：营业成本	六、26	297,338,084.94	255,704,084.71
营业税金及附加	六、27	263,349.34	526,386.07
销售费用	六、28	57,662,645.40	48,197,139.79
管理费用	六、29	43,471,883.98	40,476,301.26
财务费用	六、30	-2,917,002.00	1,886,286.87
资产减值损失	六、31	5,794,388.21	1,030,691.84
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,286,908.69	11,757,851.29
加：营业外收入	六、32	274,687.07	1,248,668.65
其中：非流动资产处置利得		86,959.72	0.86
减：营业外支出	六、33	32,422.65	
其中：非流动资产处置损失		32,422.65	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,529,173.11	13,006,519.94
减：所得税费用	六、34	-2,197,761.28	-546,145.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,726,934.39	13,552,665.49
其中：被合并方在合并日前实现利润			
归属于母公司股东的净利润		4,726,934.39	13,552,665.49
少数股东损益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,726,934.39	13,552,665.49
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		4,726,934.39	13,552,665.49
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		0.04	0.13
（二）稀释每股收益		0.04	0.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	349,664,205.69	295,927,676.20
减：营业成本	十三、4	257,061,159.82	205,998,727.30
营业税金及附加		204,004.84	341,911.77
销售费用		48,409,312.94	39,387,888.27
管理费用		38,063,310.86	38,023,867.73
财务费用		-2,922,613.13	1,884,328.70
资产减值损失		5,044,812.14	778,537.86
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,804,218.22	9,512,414.57
加：营业外收入		274,687.07	1,248,667.79
其中：非流动资产处置利得		54,537.07	
减：营业外支出		32,422.65	
其中：非流动资产处置损失		32,422.65	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,046,482.64	10,761,082.36
减：所得税费用		-1,813,060.64	-93,361.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,859,543.28	10,854,443.66
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,859,543.28	10,854,443.66

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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		293,543,857.65	261,535,569.97
收到的税费返还		183,727.35	219,941.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	8,708,174.14	9,410,934.00
经营活动现金流入小计		302,435,759.14	271,166,445.16
购买商品、接受劳务支付的现金		173,591,277.36	184,085,402.28
支付给职工以及为职工支付的现金		164,973,459.09	156,047,079.88
支付的各项税费		11,170,854.01	20,054,790.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	31,187,636.76	20,351,641.08
经营活动现金流出小计		380,923,227.22	380,538,914.20
经营活动产生的现金流量净额		-78,487,468.08	-109,372,469.04
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		112,899.04	
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		112,899.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,998,854.67	3,298,022.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			13.07
投资活动现金流出小计		49,998,854.67	3,298,035.37
投资活动产生的现金流量净额		-49,885,955.63	-3,298,035.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,424,000.00	336,441,642.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33		12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,424,000.00	398,441,642.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	146,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,175,327.50	3,147,138.99
其中：子公司支付少数股东的股利、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		26,175,327.50	149,847,138.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,248,672.50	248,594,503.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.04	0.15
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-121,124,750.17	135,923,998.75
加：期初现金及现金等价物余额		404,957,311.42	256,957,260.08
六、期末现金及现金等价物余额		283,832,561.25	392,881,258.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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		256,488,013.92	196,128,640.62
收到的税费返还		183,727.35	219,941.19
收到其他与经营活动有关的现金		7,358,908.26	13,707,022.79
经营活动现金流入小计		264,030,649.53	210,055,604.60
购买商品、接受劳务支付的现金		145,431,109.22	159,294,063.60
支付给职工以及为职工支付的现金		134,958,539.34	133,798,227.78
支付的各项税费		8,967,372.90	16,967,364.73
支付其他与经营活动有关的现金		58,332,387.97	26,071,260.62
经营活动现金流出小计		347,689,409.43	336,130,916.73
经营活动产生的现金流量净额		-83,658,759.90	-126,075,312.13
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		112,899.04	
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		112,899.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,401,588.44	3,064,317.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,401,588.44	3,064,317.00
投资活动产生的现金流量净额		-48,288,689.40	-3,064,317.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,424,000.00	336,441,642.00
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,424,000.00	398,441,642.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	146,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,175,327.50	3,147,138.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,175,327.50	149,847,138.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,248,672.50	248,594,503.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.04	0.15
五、现金及现金等价物净增加额		-124,698,775.76	119,454,874.03
加：期初现金及现金等价物余额		401,420,780.87	252,195,708.58
六、期末现金及现金等价物余额		276,722,005.11	371,650,582.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

2016 年 1-6 月													
项目	归属于母公司股东权益										少数 股东 权益	股东权益合计	
	股本	优先 股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75		233,761,699.06		745,086,109.86
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	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75		233,761,699.06		745,086,109.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00					-1,480,305.61		567,994.39
（一）综合收益总额											4,726,934.39		4,726,934.39
（二）股东投入和减少资本	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00							2,048,300.00
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00							2,048,300.00
4. 其他													
（三）利润分配											-6,207,240.00		-6,207,240.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配											-6,207,240.00		-6,207,240.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	134,940,000.00				388,944,753.05	33,350,400.00			22,838,357.75		232,281,393.45		745,654,104.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

2015 年度													
项目	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	100,000,000.00				40,044,411.05				19,451,564.54		195,919,552.81		355,415,528.40
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、本年初余额	100,000,000.00				40,044,411.05				19,451,564.54		195,919,552.81		355,415,528.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00				315,101,642.00				3,386,793.21		37,842,146.25		389,670,581.46
（一）综合收益总额											41,228,939.46		41,228,939.46
（二）股东投入和减少资本	33,340,000.00				315,101,642.00								348,441,642.00
1. 股东投入普通股	33,340,000.00				303,101,642.00								336,441,642.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					12,000,000.00								12,000,000.00
（三）利润分配									3,386,793.21		-3,386,793.21		
1. 提取盈余公积									3,386,793.21		-3,386,793.21		
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75		233,761,699.06		745,086,109.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

2016年1-6月										
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	133,340,000.00				355,090,562.68			21,893,848.12	192,377,398.02	702,701,808.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	133,340,000.00				355,090,562.68			21,893,848.12	192,377,398.02	702,701,808.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00			-347,696.72	1,700,603.28
（一）综合收益总额									5,859,543.28	5,859,543.28
（二）股东投入和减少资本	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00				2,048,300.00
1.股东投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额	1,600,000.00				33,798,700.00	33,350,400.00				2,048,300.00
4.其他										
（三）利润分配									-6,207,240.00	-6,207,240.00
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配									-6,207,240.00	-6,207,240.00
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	134,940,000.00				388,889,262.68	33,350,400.00		21,893,848.12	192,029,701.30	704,402,412.10

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

单位：人民币元

2015 年度										
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00				39,988,920.68			18,507,054.91	161,896,259.15	320,392,234.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00				39,988,920.68			18,507,054.91	161,896,259.15	320,392,234.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,340,000.00				315,101,642.00			3,386,793.21	30,481,138.87	382,309,574.08
（一）综合收益总额									33,867,932.08	33,867,932.08
（二）股东投入和减少资本	33,340,000.00				315,101,642.00					348,441,642.00
1.股东投入普通股	33,340,000.00				303,101,642.00					336,441,642.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他					12,000,000.00					12,000,000.00
（三）利润分配								3,386,793.21	-3,386,793.21	
1.提取盈余公积								3,386,793.21	-3,386,793.21	
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	133,340,000.00				355,090,562.68			21,893,848.12	192,377,398.02	702,701,808.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

高伟达软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身北京高伟达软件技术有限公司(以下简称高伟达有限),原名称为北京高伟达系统集成有限公司,成立于 1998 年 11 月 23 日。高伟达有限成立时注册资本 1,000 万元,其中深圳市高伟达投资有限公司出资 800 万元,占注册资本的 80%;北京高伟达科技发展有限公司出资 200 万元,占注册资本的 20%。上述出资业经北京金昊审计师事务所于 1998 年 11 月 16 日以(98)金审事验字第 101 号验资报告予以确认。

2001 年 4 月 20 日,北京高伟达系统集成有限公司更名为北京高伟达软件技术有限公司。2001 年 5 月 21 日,高伟达有限召开股东会会议,同意增加注册资本 3,000 万元,增资后的注册资本为 4,000 万元,其中深圳市高伟达投资有限公司持股比例为 80%,北京高伟达科技发展有限公司持股比例为 20%。上述出资业经北京全企会计师事务所于 2001 年 5 月 26 日以京全企验字[2001]第 165 号验资报告予以确认。

根据 2001 年 7 月 31 日高伟达有限的股东会决议,高伟达有限股东北京高伟达科技发展有限公司将其持有的高伟达有限全部 20%股权转让,其中:9.53%股权转让给深圳市高伟达投资有限公司,10.47%股权转让给詹滨等 11 人。

2003 年 1 月 20 日,高伟达有限所有股东一致同意将公司的股权全部转让给高伟达控股有限公司(GLOBALINFOTECHHOLDINGS. INC.),公司变更为外商独资企业,高伟达控股有限公司持股比例为 100%。2003 年 4 月 25 日,高伟达有限董事会决议决定同意高伟达控股以现金出资将高伟达有限注册资本增加至 5,600 万元人民币。上述出资业经北京全企会计师事务所有限责任公司于 2003 年 8 月 21 日以京全企验字[2003]第 Z-137 号验资报告予以确认。2003 年 9 月 4 日,高伟达有限取得变更后的企独京总字第 018282 号营业执照。

2004 年 1 月 16 日,高伟达有限董事会决议决定同意高伟达控股以现金出资将高伟达有限注册资本增加至 6,500 万元人民币。2004 年 5 月 24 日,北京华安东会计师事务所出具华验字[2004]第 039 号《验资报告》对本次增资予以验证。2004 年 6 月 18 日,公司于北京市工商行政管理局完成了本次增资的工商登记变更手续。

2011 年 3 月 15 日,高伟达有限董事会决议决定同意高伟达控股转让其所持有的高伟达有限 53.945%的股权,其中 48.032%的股权以 890,400 元的价格转让给鹰潭市鹰高投资咨询有限公司;2.034%的股权以 37,700 元的价格转让给鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司;1.629%的股权以 30,200 元的价格转让给鹰潭市鹰达投资咨询有限公司;1.387%的股权以 25,700 元的价格转让给鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司;0.863%的股权以 16,000 元的价格转让给鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司,此次五个股权转让方均为境内公司,转让后公司变更为中外合资企业。2011 年 4 月 2 日,公司于北京市工商行政管理局完成了本次股权转让的工商登记变更手续。本次股权转让前后的股东构成及出资情况如下:

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股权变更前		出资变动	股权变更后	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
高伟达控股有限公司	65,000,000.00	100.000%	-35,064,250.00	29,935,750.00	46.055%
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	0.00	0.000%	31,220,800.00	31,220,800.00	48.032%
鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	0.00	0.000%	1,322,100.00	1,322,100.00	2.034%
鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	0.00	0.000%	560,950.00	560,950.00	0.863%
鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	0.00	0.000%	901,550.00	901,550.00	1.387%
鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	0.00	0.000%	1,058,850.00	1,058,850.00	1.629%
合计	65,000,000.00	100.000%	0.00	65,000,000.00	100.000%

2011 年 5 月 10 日，高伟达有限全体股东一致同意股东高伟达控股有限公司将所持公司 1,043.575 万元、占变更前注册资本 16.055% 的股权转让给贵昌有限公司 (NobleEffortLimited)；将所持公司 1,950 万元、占变更前注册资本 30% 的股权转让给银联科技有限公司 (SilverTeamTechnologyLimited)。同时，申请增加注册资本人民币 722.2222 万元，其中：由股东鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司以货币方式增资 67.9178 万元；由股东鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司以货币方式增资 70.5828 万元；由股东鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司以货币方式增资 50.895 万元；由股东鹰潭市鹰达投资咨询有限公司以货币方式增资 95.0372 万元；由新增股东鹰潭市华鹰投资咨询有限公司以货币方式增资 217.5116 万元；由新增股东鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司以货币方式增资 220.2778 万元。高伟达有限增资后的注册资本变更为人民币 7,222.2222 万元。上述变更业经信永中和会计师事务所有限责任公司于 2011 年 5 月 20 日以 XYZH/2010A8023-1 号验资报告予以确认。2011 年 5 月 25 日，公司于北京市工商行政管理局完成了本次股权转让及增资的工商登记变更手续，并领取了本次工商变更后的营业执照。本次股权转让及新增注册资本前后的股东构成及出资情况如下：

股东名称	股权变更前		出资变动	股权变更后	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
高伟达控股有限公司	29,935,750.00	46.055%	-29,935,750.00	0.00	0.000%
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	31,220,800.00	48.032%	0.00	31,220,800.00	43.228%
鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	1,322,100.00	2.034%	679,178.00	2,001,278.00	2.771%
鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	560,950.00	0.863%	705,828.00	1,266,778.00	1.754%
鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	901,550.00	1.387%	508,950.00	1,410,500.00	1.953%
鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	1,058,850.00	1.629%	950,372.00	2,009,222.00	2.782%

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股权变更前		出资变动	股权变更后	
	出资金额	出资比例		出资金额	出资比例
贵昌有限公司	0.00	0.000%	10,435,750.00	10,435,750.00	14.450%
银联科技有限公司	0.00	0.000%	19,500,000.00	19,500,000.00	27.000%
鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	0.00	0.000%	2,175,116.00	2,175,116.00	3.012%
鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	0.00	0.000%	2,202,778.00	2,202,778.00	3.050%
合计	65,000,000.00	100.000%	7,222,222.00	72,222,222.00	100.000%

2011 年 7 月 4 日，北京高伟达软件技术有限公司召开第十四届董事会第四次会议，一致同意高伟达有限以截至 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为中外合资股份有限公司，变更后的总股本为 10,000 万元。上述变更业经信永中和会计师事务所有限责任公司于 2011 年 11 月 18 日以 XYZH/2011A8020-1 号验资报告予以确认。2011 年 11 月 21 日，本公司于北京市工商行政管理局完成了工商登记变更手续，并领取了本次工商变更后的营业执照。本次整体变更为中外合资股份有限公司后公司的股本结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	43,228,000.00	43.228%
鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	1,754,000.00	1.754%
鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	2,771,000.00	2.771%
鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	2,782,000.00	2.782%
鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	1,953,000.00	1.953%
鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	3,012,000.00	3.012%
鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	3,050,000.00	3.050%
贵昌有限公司（NobleEffortLimited）	14,450,000.00	14.450%
银联科技有限公司（SilverTeamTechnologyLimited）	27,000,000.00	27.000%
合计	100,000,000.00	100.000%

本公司因业务发展需要，增加了营业范围，于 2012 年 12 月 25 日取得了变更后北京市工商行政管理局颁发的 110000410182828 号企业法人营业执照。

2015 年 5 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]833 号）核准，本公司公开发行人民币普通股股票 33,340,000 股，公开发行后股份总额为 133,340,000 股。上述公开发行募集资金业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015BJA80052-1 号验资报告审验。本次公开发行后的股本结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	43,228,000.00	32.419%
鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	1,754,000.00	1.316%
鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	2,771,000.00	2.078%

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	所持股份（股）	股权比例
鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	2,782,000.00	2.086%
鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	1,953,000.00	1.465%
鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	3,012,000.00	2.259%
鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	3,050,000.00	2.287%
贵昌有限公司（NobleEffortLimited）	14,450,000.00	10.837%
银联科技有限公司（SilverTeamTechnologyLimited）	27,000,000.00	20.249%
普通股	33,340,000.00	25.004%
合计	133,340,000.00	100.000%

根据本公司 2016 年 1 月 5 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈高伟达软件股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，本公司定向增发股份 1,600,000.00 股，由 100 名核心管理、业务与技术人员以货币资金认购，每股认购价格 20.89 元。

截至 2016 年 1 月 11 日，本公司已收到授予股权激励股份的 100 名人员中全部 100 名人员缴纳的股份认购款合计人民币 33,424,000.00 元，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2016BJA80009 号验资报告审验。本次定向增发后的股本结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	43,228,000.00	32.035%
鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	1,754,000.00	1.300%
鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	2,771,000.00	2.054%
鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	2,782,000.00	2.062%
鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	1,953,000.00	1.447%
鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	3,012,000.00	2.232%
鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	3,050,000.00	2.260%
贵昌有限公司（NobleEffortLimited）	14,450,000.00	10.708%
银联科技有限公司（SilverTeamTechnologyLimited）	27,000,000.00	20.009%
核心管理、业务与技术人员共 100 人	1,600,000.00	1.186%
普通股	33,340,000.00	24.707%
合计	134,940,000.00	100.000%

公司注册地址：北京市海淀区大慧寺 8 号北区 20 栋 604 房间。公司法定代表人：于伟。公司的经营范围：开发计算机软件及配套硬件、系统集成；销售自产产品、批发机电设备产品；售后技术服务、技术咨询；承接计算机网络工程安装。（上述经营范围不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请。）统一社会信用代码：91110000633713369X。

二、合并财务报表范围

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司合并财务报表范围包括上海高伟达计算机工程有限公司、江苏高伟达信息技术有限公司 2 家公司。与上期相比,本年无变化。

详见本附注七、在其他主体中的权益相关内容。

三、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,在合并财务报表

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是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且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司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。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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控制的,则按照其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。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

(1) 坏账损失确认标准

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账准备计提方法

本公司同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项,对其单独进行减值测试,当存在客观证据表明发生了减值,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。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额非重大的应收款项,若存在涉及诉讼、客户信用状况恶化等明显减值迹象,则单独对其进行减值测试,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。

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

对于未单独测试的单项金额不重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄分析法作为确定信用风险组合的依据计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

10. 存货

本公司存货主要包括为持有以备出售的商品和处在生产过程中的在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货取得和发出的计价方法：公司存货在取得时，按实际成本入账，实行永续盘存制。领用和发出时，采用个别认定法确定其实际成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。

存货可变现净值确定方法：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的房屋建筑物，采用成本模式进行计量。

本公司对投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	10	3

13. 固定资产

固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司的固定资产包括房屋建筑物、办公设备、运输设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	10%	3%
电子设备	3-5	4%	19.2%-32%
办公设备	5	4%	19.2%
运输设备	4	10%	22.5%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括软件著作权及外购软件等,按取得时的实际成本计量,其中,自行研究开发的无形资产,按实际成本计量;购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

软件著作权及外购软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销,摊销年限为 3 至 5 年。摊销金额按其受益对象计入相关资产

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,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:

(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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指办公场所装修费、邮箱服务费,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。办公场所装修费、邮箱服务费的摊销年限为3-5年。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利、其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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负债,并计入当期损益:1)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。2)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。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

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

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

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

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 收入确认原则

收入确认的具体方法

公司的主营业务类型包括IT解决方案、IT运维服务和系统集成，主营业务与具体收入确认原则对应关系如下：

主营业务类型	业务内容	收入确认具体方法
IT 解决方案	应用软件开发服务	按提供劳务确认收入
	应用软件运维服务	
IT 运维服务	数据中心 IT 运维服务	按提供劳务确认收入
系统集成	系统集成服务	按商品销售收入相关规定

(1) 应用软件开发收入

应用软件开发收入是指针对客户的IT应用需求而提供的软件开发与实施服务维护服务所取得的收入。该类业务的实质是提供软件开发劳务，公司实际操作中按如下具体标准确认收入：

对于在同一会计年度开始并完工的软件开发项目，公司在取得客户的最终验收证明（包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明）时，按合同金额确认收入。

对于跨期的软件开发项目，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认收入：公司编写《项目实施进度确认》函，就项目实施阶段（含工程质量）以及按照已发生的成本占项目预算总成本的比例计算出已完成合同金额与客户进行核对：

如果上述项目实施阶段、已完成合同金额客户确认无误，公司按已完成合同金额扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入；

若客户确认的已完成合同金额大于公司计算的已完成合同金额，公司仍按原有完工进度确认当期收入；

若客户确认的已完成合同金额小于公司计算的已完成合同金额，则公司将分析差异形成的原因，在必要时对预算总成本及完工进度进行调整，并按调整后完工进度确认当期收入；

如果未能取得以上两项确认，则在取得客户的最终验收证明（包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明）时，以合同总金额确认收入。

(2) 运维服务收入

公司的运维服务收入主要包括为客户数据中心提供的IT系统优化升级、日常变更操作、健康检查、故障分析及恢复、数据/存储/容灾管理、信息安全管理等技术服务，以及与IT解决方案相关的应用软件系统运行维护服务，通常包括按期（如年度）提供的服务和按次提供的服务。

按期提供的服务，公司按照合同约定的内容提供劳务，在服务期间分期确认技术服务

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入;按次提供的服务,公司在劳务已经提供完毕,并符合合同约定的服务条款时一次性确认技术服务收入。

(3) 系统集成收入

系统集成服务是指应客户需求,代客户采购数据中心相关的软硬件设备,并提供相应的集成服务,包括数据中心集成设计、机房一体化建设、智能化综合布线、产品选型、软硬件详细配置、软硬件供货、软硬件安装调试、IT系统软硬件改造升级、技术咨询等。公司按照合同约定,在相关货物发出并经客户验收合格后确认系统集成收入。

(4) 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

23. 租赁

本公司作为承租方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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

26. 所得税的会计核算

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,包括对未来事项的合理预期,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同;本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、电子设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)的规定,本公司于 2014 年 10 月 30 日通过了高新技术企业资格复审,取得了 GR201411001902 号《高新技术企业证书》,有效期三年,2014 年至 2016 年企业所得税的适用税率为 15%。

本公司全资子公司上海高伟达计算机系统工程技术有限公司于 2015 年 10 月 30 日通过了高新技术企业资格复审,取得了 GR201531000765 号《高新技术企业证书》,有效期三年,2015 年至 2017 年企业所得税的适用税率为 15%。

本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司于 2014 年 6 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的 GR201432000316

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号《高新技术企业证书》,有效期三年,2014年至2016年企业所得税的适用税率为15%。

2. 增值税

本公司为增值税一般纳税人,税率为 17%,系统集成收入以及自行开发生产的软件产品收入适用增值税。符合规定的进项税额从销项税额中抵扣,增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100号)文件规定,本公司及本公司全资子公司上海高伟达计算机工程有限公司自行开发生产的软件产品收入享受增值税“即征即退”优惠,按 17%的法定税率征收增值税后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)(2013年8月1日起废止)、《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号)(2014年1月1日起废止)、《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)(自2014年1月1日起执行)等文件规定,本公司全资子公司上海高伟达计算机工程有限公司自2012年1月1日起部分应税收入由缴纳营业税改为缴纳增值税,增值税适用税率为 6%;上海高伟达计算机工程有限公司自2012年1月1日起提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入,免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)(2013年8月1日起废止)、《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号)(2014年1月1日起废止)、《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)(自2014年1月1日起执行)等文件规定,本公司自2012年9月1日起、本公司之全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司自2012年10月1日起部分应税收入由缴纳营业税改为缴纳增值税,增值税适用税率为 6%;本公司自2012年9月1日起、本公司之全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司自2012年10月1日起提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入,免征增值税。

3. 营业税

本公司技术服务类收入适用营业税,适用税率 5%。

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》(财税字[1999]273号)规定,“对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

征营业税。”公司从事符合条件的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税。

4. 城建税及教育费附加

本公司为外商投资企业,2010 年 11 月以前免交城建税、教育费附加。自 2010 年 12 月起,城建税按照应纳流转税的 7%上缴,教育费附加按照应纳流转税 3%上缴。公司的子公司上海高伟达计算机系统工程有限公、江苏高伟达信息技术有限公司按应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。本公司自 2012 年 1 月起,地方教育附加按照应纳流转税的 2%上缴。

5. 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据,适用税率为 1.2%。

6. 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“期末”系指 2016 年 6 月 30 日,“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细表

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
库存现金	498,508.69	335,639.77
银行存款	283,334,052.56	404,621,671.65
其他货币资金	7,786,221.93	6,372,461.06
合计	291,618,783.18	411,329,772.48

(2) 期末其他货币资金中 7,603,821.93 元系存放在银行用于开具银行保函之保证金;

(3) 期末其他货币资金中 182,400.00 元系南通建行南通市人社局社会保障卡项目设备(第二批)项目款项,款项账户为本公司与中国建设银行股份有限公司南通分行双方共管账户,由双方监管使用;

(4) 除其他货币资金外,本公司无使用范围受到限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	6,564,582.00	0.00
合计	6,564,582.00	0.00

期末应收商业承兑汇票 6,564,582.00 元出票人为北京先进数通信息技术股份公司,到期日为 2016 年 8 月 3 日,全部款项已于 2016 年 8 月 8 日收回。

(2) 期末无已用于质押的应收票据;

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据;

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	419,842,885.70	99.96	28,037,291.39	6.68	391,805,594.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	176,589.05	0.04	0.00	0.00	176,589.05
合计	420,019,474.75	--	28,037,291.39	--	391,982,183.36

续表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,873,316.79	100.00	22,440,107.69	7.53	275,433,209.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	297,873,316.79	--	22,440,107.69	--	275,433,209.10

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,020,780.82	10,050,623.41	3.00
1-2 年	49,759,120.42	4,975,912.05	10.00
2-3 年	31,503,183.62	9,450,955.09	30.00
3 年以上	3,559,800.84	3,559,800.84	100.00
合计	419,842,885.70	28,037,291.39	—

2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国建设银行股份有限公司 湖北省分行	163,800.00	0.00	0.00	期后款项已收回
中国农业银行股份有限公司 浙江省分行	12,789.05	0.00	0.00	期后款项已收回
合计	176,589.05	0.00	—	—

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,597,183.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款;

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2016 年 6 月 30 日 余额
中国建设银行股份有 限公司	75,294,801.40	1 年以内	17.93	2,258,844.04
	3,890,032.58	1-2 年	0.93	389,003.26
	8,137,512.99	2-3 年	1.94	2,441,253.90
	131,354.20	3 年以上	0.03	131,354.20
新华人寿保险股份有 限公司	38,626,697.67	1 年以内	9.20	1,158,800.93
	5,609,823.74	1-2 年	1.34	560,982.37
中国邮政储蓄银行股 份有限公司	27,437,602.32	1 年以内	6.53	823,128.07
	9,118,650.91	1-2 年	2.17	911,865.09
	2,279,395.00	2-3 年	0.54	683,818.50
上海华讯网络系统有 限公司	28,635,365.00	1 年以内	6.82	859,060.95
四川省农村信用社联 合社	13,647,252.53	1 年以内	3.25	409,417.58
	6,896,146.55	1-2 年	1.64	689,614.66
合计	219,704,634.89	—	52.32	11,317,143.55

4. 预付款项

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,541,861.31	99.68	4,099,361.09	97.26
1-2 年	49,560.80	0.32	115,465.95	2.74
合计	15,591,422.11	100.00	4,214,827.04	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项主要单位

单位名称	2016 年 6 月 30 日 余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
河北华北石油天成实业集团有限公司	11,281,913.34	1 年以内	72.36
北京市朝阳区地方税务局	1,780,474.48	1 年以内	11.42
北京中北万兴国际贸易有限公司	1,200,000.00	1 年以内	7.70
北京中原房地产经纪有限公司	430,322.64	1 年以内	2.76
北京中佳宏威科技有限公司	276,923.07	1 年以内	1.78
合计	14,969,633.53	--	96.02

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,150,590.18	100.00	1,989,646.16	21.74	7,160,944.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,150,590.18	--	1,989,646.16	--	7,160,944.02

续表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提	7,060,304.14	100.00	1,792,441.65	25.39	5,267,862.49

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,060,304.14	--	1,792,441.65	--	5,267,862.49

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,022,830.99	180,684.93	3.00
1-2 年	1,219,628.00	121,962.80	10.00
2-3 年	315,903.95	94,771.19	30.00
3 年以上	1,592,227.24	1,592,227.24	100.00
合计	9,150,590.18	1,989,646.16	--

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 197,204.51 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款;

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
投标保证金	2,503,000.00	2,204,160.00
备用金借款	2,248,214.45	941,127.16
软件履约保证金	1,535,900.00	1,503,900.00
押金	966,570.61	906,570.61
集成履约保证金	930,654.85	977,904.85
其他	517,021.27	77,412.52
质量服务保证金	449,229.00	449,229.00
合计	9,150,590.18	7,060,304.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐山市商业银行	投标保证金	900,000.00	1 年以内	9.84	27,000.00
广西壮族自治区农村信用社联合社	质量服务保证金	449,229.00	3 年以上	4.91	449,229.00
福建省农村信用社	软件履约保证金	398,000.00	1 年以内	4.35	11,940.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
联合社					
凉山州商业银行	集成履约保证金	300,000.00	1-2 年	3.28	30,000.00
其他	诉讼费	257,194.33	1 年以内	2.81	7,715.83
合计	—	2,304,423.33	—	25.19	525,884.83

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
系统集成商品	20,168,678.89	0.00	20,168,678.89	12,472,683.72	0.00	12,472,683.72
在产品	13,099,968.80	0.00	13,099,968.80	7,145,764.89	0.00	7,145,764.89
合计	33,268,647.69	0.00	33,268,647.69	19,618,448.61	0.00	19,618,448.61

(2) 期末存货不存在减值迹象；

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日		
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

(3) 期末可供出售金融资产不存在减值迹象。

8. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2016 年 6 月 30 日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
盈行金融信息技术(上海)有限公司	19,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,500,000.00	0.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	52,820,769.66	16,625,236.38	769,851.15	7,422,700.08	77,638,557.27
2. 本期增加金额	0	5,212,323.88	156,657.91	317,480.73	5,686,462.52
其中：购置	0	5,212,323.88	156,657.91	317,480.73	5,686,462.52
3. 本期减少金额	0	789,176.23	19,128.20	260,295.00	1,068,599.43
其中：处置或报废	0	789,176.23	19,128.20	260,295.00	1,068,599.43
4. 2016年6月30日余额	52,820,769.66	21,048,384.03	907,380.86	7,479,885.81	82,256,420.36
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	6,998,751.59	10,720,420.81	264,925.88	3,847,949.66	21,832,047.94
2. 本期增加金额	792,311.58	1,742,997.00	72,215.57	561,190.87	3,168,715.02
其中：计提	792,311.58	1,742,997.00	72,215.57	561,190.87	3,168,715.02
3. 本期减少金额	0	757,608.90	18,363.06	234,265.50	1,010,237.46
其中：处置或报废	0	757,608.90	18,363.06	234,265.50	1,010,237.46
4. 2016年6月30日余额	7,791,063.17	11,705,808.91	318,778.39	4,174,875.03	23,990,525.50
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2016年6月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 2015年12月31日账面价值	45,822,018.07	5,904,815.57	504,925.27	3,574,750.42	55,806,509.33
2. 2016年6月30日账面价值	45,029,706.49	9,342,575.12	588,602.47	3,305,010.78	58,265,894.86

(2) 期末固定资产中，原值为 14,573,404.00 元的办公用房、车库抵押予中国民生银行股份有限公司总行营业部，用于最高额授信担保，担保金额为 80,000,000.00 元，该担保项下的授信合同已于 2012 年 12 月 26 日到期。截至 2016 年 6 月 30 日，因该授信合同项下部分保函未到期，该固定资产抵押尚未解除，尚未到期的保函明细如下：

受益人	保函种类	期限	保函金额	保证金余额
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.01.19-2017.04.19	3,991,797.00	1,197,539.10
中国银行股份有限公司	履约	2012.08.30-2017.08.30	169,102.50	84,551.25
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.09.07-2017.12.10	425,000.00	212,500.00
合计	—	—	4,585,899.50	1,494,590.35

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (3) 期末无暂时闲置的固定资产;
- (4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产;
- (5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产;
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 无形资产

项目	专用软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	4,779,491.67	3,784,125.70	8,563,617.37
2. 本期增加金额	1,390,890.45	14,049,909.58	15,440,800.03
(1) 购置	5,128.21	0.00	5,128.21
(2) 内部研发	1,385,762.24	14,049,909.58	15,435,671.82
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
其中: 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 6 月 30 日余额	6,170,382.12	17,834,035.28	24,004,417.40
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	2,046,612.44	105,114.60	2,151,727.04
2. 本期增加金额	445,480.62	864,930.77	1,310,411.39
其中: 计提	445,480.62	864,930.77	1,310,411.39
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
其中: 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 6 月 30 日余额	2,492,093.06	970,045.37	3,462,138.43
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
其中: 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
其中: 处置	0.00	0.00	0.00
4. 2016 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	2,732,879.23	3,679,011.10	6,411,890.33
2. 2016 年 6 月 30 日账面价值	3,678,289.06	16,863,989.91	20,542,278.97

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 88.73%。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 开发支出

(1) 开发支出明细表

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	转入当期损益	
高伟达业务管理集成系统	1,000,142.79	634,331.43	1,385,762.24	219,291.98	29,420.00
高伟达保险业务系统开发平台	7,822,223.10	4,403,811.20	7,822,223.10	479,012.95	3,924,798.25
高伟达企业级统一额度管控系统	0.00	2,043,063.60	0.00	0.00	2,043,063.60
高伟达资产交易平台	0.00	2,923,561.95	0.00	541,498.10	2,382,063.85
高伟达前端集成工作平台	0.00	976,111.16	0.00	853,810.73	122,300.43
高伟达新一代营销系统	0.00	864,694.55	0.00	864,694.55	0.00
高伟达新信贷业务系统	0.00	8,950,770.81	0.00	847,079.17	8,103,691.64
高伟达云平台	0.00	4,040,943.93	2,742,003.30	127,910.00	1,171,030.63
高伟达新一代基础开发框架	0.00	3,564,283.33	0.00	653,838.00	2,910,445.33
高伟达核心业务系统	4,212,883.45	1,540,109.00	3,485,683.18	0.00	2,267,309.27
高伟达互联网架构消息中心	0.00	989,553.91	0.00	0.00	989,553.91
高伟达资产证券化平台产品	0.00	25,615.00	0.00	25,615.00	0.00
高伟达大数据分析平台	1,243,705.24	2,229,311.16	0.00	2,868,652.29	604,364.11
合计	14,278,954.58	33,186,161.03	15,435,671.82	7,481,402.77	24,548,041.02

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
高伟达业务管理集成系统	2016 年 6 月	研发进行中	通过评审立项,项目开发工作展开,完成开发设计方案并达到预期要求
高伟达保险业务系统开发平台	2016 年 1 月	研发进行中	
高伟达企业级统一额度管控系统	2016 年 2 月	研发进行中	
高伟达资产交易平台	2016 年 1 月	研发进行中	
高伟达前端集成工作平台	2016 年 5 月	研发进行中	
高伟达新信贷业务系统	2016 年 1 月	研发进行中	
高伟达云平台	2016 年 5 月	研发进行中	
高伟达新一代基础开发框架	2016 年 1 月	研发进行中	
高伟达核心业务系统	2015 年 7 月	研发进行中	
高伟达互联网架构消息中心	2016 年 2 月	研发进行中	
高伟达大数据分析平台	2016 年 1 月	研发进行中	

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

项目	2015年 12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2016年 6月30日余额
高澜大厦 15、16 层装修	4,675.50	3,764,527.99	381,153.38	0.00	3,388,050.11
西安办事处办公室装修	0.00	122,102.00	12,211.00	0.00	109,891.00
重庆、成都办公室装修	225,125.00	0.00	54,033.60	0.00	171,091.40
网易邮箱服务费	197,140.34	0.00	67,037.38	0.00	130,102.96
江苏办公室装修	300,039.44	0.00	45,008.94	0.00	255,030.50
上海办公室装修	492,751.13	0.00	62,908.60	0.00	429,842.53
深圳办公室装修	0.00	52,189.00	5,219.26	0.00	46,969.74
合计	1,219,731.41	3,938,818.99	627,572.16	0.00	4,530,978.24

长期待摊费用在其预计受益期 3-5 年内平均摊销。

13. 递延所得税资产

已确认递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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	30,026,937.55	4,504,040.64	24,232,549.34	3,634,882.41
合计	30,026,937.55	4,504,040.64	24,232,549.34	3,634,882.41

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年6月30日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	0.00	20,000,000.00
合计	0.00	20,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	87,889,181.86	40,895,634.32
其中: 1 年以上	11,269,334.11	11,717,132.55

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
合计	12,062,726.29	28,524,600.09
其中: 1 年以上	60,000.00	0.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
短期薪酬	5,971,574.21	195,101,184.03	178,100,767.55	22,971,990.69
离职后福利-设定提存计划	1,498,420.86	14,069,516.73	14,369,616.97	1,198,320.62
辞退福利	0.00	380,030.08	380,030.08	0.00
合计	7,469,995.07	209,550,730.84	192,850,414.60	24,170,311.31

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,826,742.14	172,446,168.02	155,310,329.38	20,962,580.78
职工福利费	0.00	1,843,371.45	1,843,371.45	0.00
社会保险费	775,437.87	7,412,938.66	7,514,777.66	673,598.87
其中: 医疗保险费	697,857.94	6,652,230.33	6,739,119.48	610,968.79
工伤保险费	23,884.46	243,986.87	258,338.70	9,532.63
生育保险费	53,695.47	516,721.46	517,319.48	53,097.45
住房公积金	1,219,549.20	12,103,309.00	12,110,082.18	1,212,776.02
工会经费和职工教育经费	0.00	4,680.00	4,680.00	0.00
其他短期薪酬	149,845.00	1,290,716.90	1,317,526.88	123,035.02
合计	5,971,574.21	195,101,184.03	178,100,767.55	22,971,990.69

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
基本养老保险费	1,422,012.00	13,333,904.98	13,577,933.83	1,177,983.15
失业保险费	76,408.86	735,611.75	791,683.14	20,337.47
合计	1,498,420.86	14,069,516.73	14,369,616.97	1,198,320.62

18. 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	19,508,978.00	13,410,674.89
企业所得税	1,473,355.75	6,164,775.66
个人所得税	2,474,333.50	2,300,458.17
城市维护建设税	111,192.16	405,200.12
教育费附加	47,653.78	173,657.19

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
地方教育附加	31,769.19	115,771.47
河道管理费	670.63	0.00
价格调节基金	0.00	352.64
印花税	378.40	62,849.80
合计	23,648,331.41	22,633,739.94

19. 应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
股权激励限制性股票享有的普通股股利	73,600.00	0.00
合计	73,600.00	0.00

期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

20. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
限制性股票回购义务 ^[注]	33,350,400.00	0.00
员工押金	4,261.41	0.00
员工社保公积金	872,542.19	1,968,767.91
员工门禁卡押金	7,600.00	10,350.00
押金	366.00	5,675.30
其他	344,371.37	121,215.29
合计	34,579,540.97	2,106,008.50

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注：（1）如本附注一、公司的基本情况所述，截至 2016 年 1 月 11 日，本公司已收到授予股权激励股份的 100 名人员中全部 100 名人员缴纳的股份认购款合计人民币 33,424,000.00 元，根据《企业会计准则解释 7 号》，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额 33,424,000.00 元，就回购义务确认其他应付款及库存股。

（2）2016 年 5 月 16 日，本公司 2015 年年度股东大会审议并通过了 2015 年度利润分配预案：本公司 2015 年度归属于母公司的净利润 41,228,939.46 元，加上期初未分配利润 195,919,552.81 元，减去按照《公司法》和《公司章程》规定，按净利润的 10.00% 提取法定公积金 3,386,793.21 元，期末可供股东分配的利润为 233,761,699.06 元。根据 2016 年 4 月 22 日董事会决议，本公司拟以总股本 134,940,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.46 元（含税），预计派发现金股利 6,207,240.00 元，其余未分配利润结转以后年度分配。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《企业会计准则解释 7 号》，现金股利可撤销，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，按分配的现金股利金额，确认其他应付款-73,600.00 元，同时确认库存股-73,600.00 元。

21. 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日余额	本期变动增减 (+、-)					2016 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	100,000,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	101,600,000.00
无限售条件股份	33,340,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,340,000.00
合计:	133,340,000.00	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	134,940,000.00

股本变动情况参见本附注一、公司的基本情况相关内容。

22. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
股本溢价	337,146,053.05	31,824,000.00	0.00	368,970,053.05
其他资本公积	18,000,000.00	1,974,700.00	0.00	19,974,700.00
合计	355,146,053.05	33,798,700.00	0.00	388,944,753.05

本公司本期资本公积增加系：

(1) 如本附注一、公司的基本情况所述，截至 2016 年 1 月 11 日，本公司已收到授予股权激励股份的 100 名人员中全部 100 名人员缴纳的股份认购款合计人民币 33,424,000.00 元，其中 31,824,000.00 元溢价计入资本公积—股本溢价；

(2) 根据《上海荣正投资咨询有限公司关于高伟达软件股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》，本公司股权激励需摊销的总费用为 1,184.82 万元，其中 2016 年需摊销 394.94 万元，截至 2016 年 6 月 30 日已摊销 197.47 万元，计入资本公积—其他资本公积。

23. 库存股

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
股份支付回购	0.00	33,350,400.00	0.00	33,350,400.00
合计	0.00	33,350,400.00	0.00	33,350,400.00

本公司本期库存股增加详见本附注六、20 所述。

24. 盈余公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日 余额
法定盈余公积	22,838,357.75	0.00	0.00	22,838,357.75
合计	22,838,357.75	0.00	0.00	22,838,357.75

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额
上年年末余额	233,761,699.06	195,919,552.81
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初初余额	233,761,699.06	195,919,552.81
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,726,934.39	41,228,939.46
减:提取法定盈余公积	0.00	3,386,793.21
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	6,207,240.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	232,281,393.45	233,761,699.06

26. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,900,258.56	297,338,084.94	359,578,741.83	255,704,084.71
合计	403,900,258.56	297,338,084.94	359,578,741.83	255,704,084.71

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
主营业务收入		
IT 解决方案	193,828,221.46	176,428,826.47
IT 运维服务	43,601,810.68	54,903,371.97
系统集成	166,470,226.42	128,246,543.39
合计	403,900,258.56	359,578,741.83
主营业务成本		
IT 解决方案	110,992,111.70	100,844,850.97
IT 运维服务	29,121,258.95	38,467,366.76
系统集成	157,224,714.29	116,391,866.98
合计	297,338,084.94	255,704,084.71

(2) 2016 年 1-6 月公司前五名客户营业收入总额 186,348,609.51 元,占本期营业收入总额的 46.14%;

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 1-6 月营业收入总额	占本期营业收入总额的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	95,949,483.09	23.76
云南南天电子信息产业股份有限公司	24,585,285.59	6.09
上海华讯网络系统有限公司	24,474,670.94	6.06
浙江建达科技股份有限公司	20,768,422.64	5.14
北京先进数通信息技术股份公司	20,570,747.25	5.09
合计	186,348,609.51	46.14

(3) 2015 年 1-6 月公司前五名客户营业收入总额 207,460,703.23 元,占上期营业收入总额的 57.69%;

单位名称	2015 年 1-6 月营业收入总额	占本期营业收入总额的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	126,898,028.41	35.29
凉山州商业银行	25,671,070.17	7.14
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	21,606,310.29	6.01
新华人寿保险股份有限公司	18,392,183.87	5.11
兴业银行股份有限公司	14,893,110.49	4.14
合计	207,460,703.23	57.69

27. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	152,371.20	300,750.23
教育费附加	65,301.94	128,892.96
地方教育附加	43,534.61	85,928.63
价格调节基金	192.85	387.36
其他	1,948.74	10,426.89
合计	263,349.34	526,386.07

28. 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	42,753,468.22	33,890,337.83
业务招待费	4,394,740.87	4,672,387.27
差旅费	4,948,361.77	4,289,972.79
折旧及摊销	1,687,911.65	1,493,803.38
场租费	1,631,602.25	1,586,316.82
其他	2,246,560.64	2,264,321.70
合计	57,662,645.40	48,197,139.79

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
研发费用	15,095,377.70	21,755,767.78
职工薪酬	14,653,487.59	9,339,995.50
咨询费	2,669,358.29	2,455,963.12
折旧及摊销	3,076,574.72	2,004,441.91
股份支付	1,974,700.00	0.00
业务招待费	1,763,297.51	915,980.18
场租费	1,082,766.02	1,288,663.76
税费	596,809.08	559,883.69
差旅费	818,970.00	418,284.45
培训费	90,512.83	68,260.29
其他	1,650,030.24	1,669,060.58
合计	43,471,883.98	40,476,301.26

30. 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	41,687.50	3,147,138.99
减: 利息收入	3,005,806.20	1,294,264.41
加: 汇兑损失	-1.04	-0.15
加: 其他支出	47,117.74	33,412.44
合计	-2,917,002.00	1,886,286.87

31. 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	5,794,388.21	1,030,691.84
合计	5,794,388.21	1,030,691.84

32. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	86,959.72	0.86	86,959.72
其中: 固定资产处置利得	86,959.72	0.86	86,959.72
政府补助	183,727.35	1,219,941.19	0.00
其他	4,000.00	28,726.60	4,000.00
合计	274,687.07	1,248,668.65	90,959.72

(2) 政府补助明细

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	来源及依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市科学技术委员会补贴款	0.00	1,000,000.00	北京市高新技术成果转化项目认定办法(京科发[2012]329号)	与收益相关
软件增值税即征即退	183,727.35	219,941.19	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100号)	与收益相关
合计	183,727.35	1,219,941.19	--	--

33. 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	32,422.65	0.00	32,422.65
其中:固定资产处置损失	32,422.65	0.00	32,422.65
合计	32,422.65	0.00	32,422.65

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	-1,328,603.05	-898,163.98
递延所得税费用	-869,158.23	352,018.43
合计	-2,197,761.28	-546,145.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月
本期合并利润总额	2,529,173.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	379,375.97
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-2,874,976.70
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-178,008.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	475,847.77
所得税费用	-2,197,761.28

35. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收回银行保函保证金	492,110.00	4,103,190.00
利息收入	3,005,806.20	1,294,264.41

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
收到的押金	0.00	0.00
收回备用金借款	1,264,022.63	2,924,487.59
政府补助拨款	0.00	1,000,000.00
收回投标、履约保证金	3,550,141.75	88,992.00
其他	396,093.56	0.00
合计	8,708,174.14	9,410,934.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
支付银行保函保证金	1,905,870.87	5,413,250.00
支付备用金借款	3,935,616.28	3,956,205.76
期间费用	20,220,678.15	10,966,429.32
支付的押金	60,000.00	15,756.00
支付投标、履约保证金	3,834,915.75	0.00
其他	1,230,555.71	0.00
合计	31,187,636.76	20,351,641.08

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
处置固定资产	0.00	13.07
合计	0.00	13.07

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
股东捐赠	0.00	12,000,000.00
合计	0.00	12,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,726,934.39	13,552,665.49
加: 资产减值准备	5,794,388.21	1,030,691.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,168,715.02	2,637,581.27
无形资产摊销	1,310,411.39	290,253.66
长期待摊费用摊销	627,572.16	578,211.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-54,537.07	-0.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
财务费用 (收益以“-”填列)	41,686.46	3,147,138.84
投资损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-869,158.23	352,018.43
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	-13,650,199.08	23,498,520.67
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-126,879,395.25	-80,237,451.05
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	47,296,113.92	-74,222,098.69
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-78,487,468.08	-109,372,469.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	283,832,561.25	392,881,258.83
减: 现金的年初余额	404,957,311.42	216,957,260.08
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	40,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-121,124,750.17	135,923,998.75

(3) 现金及现金等价物

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
现金	283,832,561.25	404,957,311.42
其中: 库存现金	498,508.69	335,639.77
可随时用于支付的银行存款	283,334,052.56	404,621,671.65
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债权投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	283,832,561.25	404,957,311.42

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	7,786,221.93	保函保证金、共同监管户
固定资产	12,642,428.03	抵押担保
合计	20,428,649.96	—

37. 外币货币性项目

项目	2016年6月30日外币 余额	折算汇率	2016年6月30日折算 人民币余额
----	--------------------	------	-----------------------

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年6月30日外币 余额	折算汇率	2016年6月30日折算 人民币余额
货币资金	--	--	50.26
其中:美元	7.58	6.6312	50.26

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海高伟达计算机系统工程有限公司	上海市	上海市	信息技术服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并
江苏高伟达信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术服务	100.00	0.00	其他方式

2. 重要的非全资子公司

无。

八、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	有限责任	江西省鹰潭市	投资咨询	于伟	56865513-0
于伟	自然人				

自然人于伟先生持有本公司股东鹰潭市鹰高投资咨询有限公司99.756%的股权;持有本公司股东鹰潭市华鹰投资咨询有限公司90%的股权;持有本公司股东鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司75.657%的股权,合计间接持有本公司35.676%的股权;自然人于伟先生为公司的实际控制人。

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00

(3) 控股股东所持权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	43,228,000.00	43,228,000.00	32.035	32.419
---------------	---------------	---------------	--------	--------

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
有重大影响的投资方			
	鹰潭市鹰飞投资咨询有限公司	无	56865518-1
	鹰潭市鹰伟投资咨询有限公司	无	56865509-3
	鹰潭市鹰达投资咨询有限公司	无	56865461-3
	鹰潭市鹰杰投资咨询有限公司	无	56865462-1
	鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	无	57118703-2
	鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	无	57118747-0
	贵昌有限公司	无	53731743-000-01-11-2
	银联科技有限公司	无	53810858-000-02-11-A

2. 关联交易

1. 关联担保情况

1) 最高额保证担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保种类	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
自然人于伟	高伟达软件股份有限公司	最高额连带责任保证担保	10,000.00	2016.6.14	2017.6.14	否

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无该最高额保证担保项下的借款余额。

2) 对保函的担保情况

自然人于伟为本公司因履约、投标等事项向银行申请开具的保函提供最高额保证担保，保函明细及到期情况参见本附注十、承诺事项所述。

2. 关键管理人员薪酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
薪酬合计	309.51 万元	176.55 万元

九、股份支付

1. 股份支付总体情况

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	公司于 2016 年 1 月 5 日授予 100 名核心管理、业务与技术人员共 1,600,000 股限制性股票，共 33,424,000.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司借助 Black-Scholes 模型确定限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可解锁人数变动，业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,798,700.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,974,700.00 元

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

十、或有事项

1. 未决诉讼仲裁事项

2012 年 7 月，本公司与成都农村商业银行股份有限公司（以下简称“成都农商行”）签订《成都农村商业银行股份有限公司系统资源建设项目合同书》（以下简称“合同”），合同约定本公司就合同项下的“系统资源建设项目”向成都农商行提供硬件设备及相关服务，成都农商行向公司采购设备及相关服务，合同款项总金额共计人民币 4,486.00 万元，由成都农商行分四个阶段支付，其中第三阶段款项人民币 1,570.10 万元，应于本公司完成系统集成并上线运行，经成都农商行验收合格后，在收到本公司有效税务发票 7 个工作日内支付，第四阶段款项人民币 224.30 万元，应于本公司完成系统集成并上线运行，经成都农商行验收合格 3 年后，在收到本公司有效税务发票 7 个工作日内支付；成都农商行迟延付款的，应每日向本公司支付延期付款部分金额的千分之一的违约金。

本公司已于 2014 年 6 月 18 日完成系统集成并上线运行并经成都农商行验收合格，且本公司已于 2014 年 7 月 7 日为成都农商行开具金额为 1,570.10 万元的有效税务发票，截至财务报告报出日，成都农商行尚未支付合同约定应付本公司的第三阶段款项人民币 1,570.10 万元，本公司已就该合同纠纷一案向成都市武侯区人民法院提起诉讼，涉案金额合计 1,570.10 万元及相应违约金，该案件正在审理过程中。

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 对外提供担保事项

截至2016年6月30日,本公司为进口货物代理商北京中北万兴国际贸易有限公司以进口本公司货物为目的向中国民生银行股份有限公司申请的1,000.00万美元的最高额授信业务提供连带责任担保,期限为2016年5月19日至2017年5月19日。

2. 除存在上述或有事项外,截至2016年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

1. 银行保函情况

截至2016年6月30日,本公司因履约、投标等事项申请银行向以下单位开具的尚未到期或解约的银行保函如下:

受益人	保函种类	期限	保函金额	保证金余额
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.01.19-2017.04.19	2,363,064.00	708,919.20
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.01.19-2017.04.19	1,548,052.00	464,415.60
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.01.19-2017.04.19	16,802.00	5,040.60
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.01.19-2017.04.19	63,879.00	19,163.70
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2012.08.30-2017.08.30	169,102.50	84,551.25
中国人寿保险股份有限公司	履约	2012.09.07-2017.12.10	425,000.00	212,500.00
中国人寿保险股份有限公司	履约	2013.02.20-2018.08.20	113,784.00	113,784.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2013.08.30-2017.03.31	149,500.00	149,500.00
新华人寿保险股份有限公司	履约	2013.12.26-2014.12.31	8,000,000.00	1,600,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	397,700.00	119,310.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	327,791.10	98,337.33
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	16,117.00	4,835.10
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	7,298.30	2,189.49
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	22,401.70	6,720.51
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.03.20-2017.06.18	65,988.60	19,796.58
中国人寿保险股份有限公司	履约	2014.04.01-2019.09.30	398,702.00	199,351.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.05.07-2017.08.04	34,811.00	10,443.30
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.07.31-2017.10.29	93,800.00	46,900.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.11.06-2018.02.04	6,000.00	3,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.11.06-2018.02.04	391,000.00	195,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.11.06-2018.02.04	422,000.00	211,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2014.11.06-2018.02.04	17,000.00	8,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.01.15-2018.04.14	1,120,000.00	560,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.01.15-2018.04.14	419,000.00	209,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.01.15-2018.04.14	490,000.00	245,000.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

受益人	保函种类	期限	保函金额	保证金余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.03.26-2018.06.24	143,000.00	71,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.03.26-2018.06.24	33,000.00	16,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.03.26-2018.06.24	3,000.00	1,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.03.26-2018.06.24	69,000.00	34,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.04.27-2018.07.23	11,000.00	5,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.04.27-2018.07.23	34,700.00	17,350.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.04.27-2018.07.23	4,500.00	2,250.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.04.27-2018.07.23	2,500.00	1,250.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.04.27-2018.07.23	20,500.00	10,250.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2015.09.10-2018.12.09	478,186.80	239,093.40
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	32,000.00	16,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	976,000.00	488,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	611,100.00	305,550.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	280,000.00	140,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	932,000.00	466,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.01.20-2019.04.18	655,000.00	327,500.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司	履约	2016.04.27-2019.07.26	297,291.73	148,645.87
中国保险信息技术管理有限责任公司	履约	2016.05.26-2017.01.08	28,350.00	14,175.00
合计	—	—	21,689,921.73	7,603,821.93

以上保函金额的受益人名下有数份履约(招标)保函的, 期限为保函有效期限中的较长者;

由中国民生银行股份有限公司总行营业部出具的保函金额为 12,849,183.50 元; 由招商银行股份有限公司北京分行朝阳公园支行出具的保函金额为 8,840,738.23 元。

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司因履约、投标等事项申请银行向以下单位开具的已到期未解约的银行保函如下:

受益人	保函种类	期限	保函金额	保证金余额
新华人寿保险股份有限公司	履约	2013.12.26-2014.12.31	8,000,000.00	1,600,000.00

上述已到期的银行保函未解约的原因系解约手续尚在办理中。

2. 除存在上述承诺事项外, 截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金情况

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司 2016 年 6 月 17 日第二届董事会第二十一次会议决议通过的《发行股份及支付现金购买资产协议》(以下简称购买协议),本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买上海睿民 100.00%的股权,交易价格为 30,000.00 万元,本公司拟以非公开发行的方式支付 78.20%的价款,以现金方式支付 21.80%的价款。

购买协议同时约定,非公开发行的发行价格为基准日前 20 个交易日本公司股票的交易均价 $\times 90.00\%$,即定价基准日前 20 个交易日的本公司股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日本公司股票交易总量 $\times 90.00\%$,即 50.90 元/股,在定价基准日至发行日期间,本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项,发行价格将作相应调整。按照交易价格及发行价格,本公司拟向发行对象合计发行 4,609,036 股(该股份发行数量应精确至个位数,因计算结果存在小数,已舍去小数取整数)股票,如发行价格因本公司出现派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项进行相应调整,发行数量亦将作相应调整。最终的发行数量以本公司股东大会批准和经中国证监会正式核准的发行数量为准。

本公司于 2016 年 7 月 13 日收到中国证券监督管理委员会于 2016 年 7 月 12 日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(161793 号),并于 2016 年 7 月 29 日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》(161793 号),本公司正在准备反馈意见回复。

2. 2016 年半年度利润分配预案情况

根据 2016 年 8 月 26 日董事会决议,本公司拟以 134,940,000 股为基数进行资本公积金转增股本,向全体股东每 10 股转增 22 股,共计转增 296,868,000 股,转增后公司总股本将增加至 431,808,000 股,此分配预案尚需提请股东大会批准。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	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 单项计提坏账准 备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征	381,205,825.26	99.95	26,681,762.05	7.00	354,524,063.21

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	176,589.05	0.05	0.00	0.00	176,589.05
合计	381,382,414.31	—	26,681,762.05	—	354,700,652.26

续表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,952,836.82	100.00	21,825,121.16	7.74	260,127,715.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	281,952,836.82	—	21,825,121.16	—	260,127,715.66

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	298,557,542.08	8,956,726.25	3.00
1-2 年	47,666,548.72	4,766,654.88	10.00
2-3 年	31,461,933.63	9,438,580.09	30.00
3 年以上	3,519,800.83	3,519,800.83	100.00
合计	381,205,825.26	26,681,762.05	—

2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	163,800.00	0.00	0.00	期后款项已收回
中国农业银行股份有限公司浙江省分行	12,789.05	0.00	0.00	期后款项已收回
合计	176,589.05	0.00	—	—

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,856,640.89 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款;

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2016 年 6 月 30 日 余额
中国建设银行股份有限公司	75,294,801.40	1 年以内	19.74	2,258,844.04
	3,890,032.58	1-2 年	1.02	389,003.26
	8,137,512.99	2-3 年	2.13	2,441,253.90
	131,354.20	3 年以上	0.03	131,354.20
新华人寿保险股份有限公司	38,626,697.67	1 年以内	10.13	1,158,800.93
	5,609,823.74	1-2 年	1.47	560,982.37
中国邮政储蓄银行股份有限公司	27,437,602.32	1 年以内	7.19	823,128.07
	9,118,650.91	1-2 年	2.39	911,865.09
	2,279,395.00	2-3 年	0.60	683,818.50
上海华讯网络系统有限公司	28,635,365.00	1 年以内	7.51	859,060.95
四川省农村信用社联合社	13,647,252.53	1 年以内	3.58	409,417.58
	6,896,146.55	1-2 年	1.81	689,614.66
合计	219,704,634.89	—	57.60	11,317,143.55

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,144,390.48	100.00	1,894,264.37	23.26	6,250,126.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,144,390.48	—	1,894,264.37	—	6,250,126.11

续表

类别	2015 年 12 月 31 日余额				
----	--------------------	--	--	--	--

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,337,349.20	100.00	1,706,093.12	26.92	4,631,256.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,337,349.20	--	1,706,093.12	--	4,631,256.08

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,237,591.29	157,127.74	3.00
1-2 年	1,053,922.00	105,392.20	10.00
2-3 年	315,903.95	94,771.19	30.00
3 年以上	1,536,973.24	1,536,973.24	100.00
合计	8,144,390.48	1,894,264.37	--

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,171.25 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
投标保证金	2,053,000.00	1,904,160.00
备用金借款	1,930,374.75	804,482.22
软件履约保证金	1,535,900.00	1,503,900.00
押金	737,510.61	677,510.61
其他	507,721.27	67,412.52
质量服务保证金	449,229.00	449,229.00
集成履约保证金	930,654.85	930,654.85
合计	8,144,390.48	6,337,349.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 2016 年 6 月 30 日余额
乐山市商业银行	投标保证金	900,000.00	1 年以内	11.05	27,000.00
广西壮族自治区农	质量服务保证金	449,229.00	3 年以上	5.52	449,229.00

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 2016 年 6 月 30 日余额
村信用社联合社					
福建省农村信用社 联合社	软件履约保证金	398,000.00	1 年以内	4.89	11,940.00
凉山州商业银行	集成履约保证金	300,000.00	1-2 年	3.68	30,000.00
其他	诉讼费	257,194.33	1 年以内	3.16	7,715.83
合计	--	2,304,423.33	--	28.30	525,884.83

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
其他 ^[注]	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00
对子公司投资	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合计	29,500,000.00	0.00	29,500,000.00	29,500,000.00	0.00	29,500,000.00

注：其他为本公司对盈行金融信息技术（上海）有限公司的长期股权投资。

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海高伟达计算机 系统工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏高伟达信息技 术有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

上海高伟达计算机系统工程有限公司原为本公司持股 40%的参股企业，2010 年 10 月本公司以 60 万元的价格从受同一控制人控制的关联方北京高伟达科技发展有限公司取得该公司剩余 60%的股权，上述合并符合《企业会计准则——企业合并》关于同一控制下企业合并的要求，投资成本应当采用合并日被合并方的账面净资产确定：合并日（2010 年 10 月 31 日），上海高伟达计算机系统工程有限公司的账面净资产为-4,716,639.25 元，确认的投资成本为 0.00 元，支付的对价与投资成本之间的差异冲减资本公积-股本溢价及留存收益。

6. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,664,205.69	257,061,159.82	295,927,676.20	205,998,727.30
合计	349,664,205.69	257,061,159.82	295,927,676.20	205,998,727.30

高伟达软件股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
主营业务收入		
IT 解决方案	170,258,075.21	155,634,027.05
IT 运维服务	38,414,478.38	47,086,562.89
系统集成	140,991,652.10	93,207,086.26
合计	349,664,205.69	295,927,676.20
主营业务成本		
IT 解决方案	98,178,814.75	89,735,086.02
IT 运维服务	24,938,520.95	32,279,833.55
系统集成	133,943,824.12	83,983,807.73
合计	257,061,159.82	205,998,727.30

(2) 2016 年 1-6 月公司前五名客户营业收入总额 183,650,381.55 元,占本期营业收入总额的 52.52%;

单位名称	2016 年 1-6 月营业收入总额	占本期营业收入总额的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	93,251,255.13	26.67
云南南天电子信息产业股份有限公司	24,585,285.59	7.03
上海华讯网络系统有限公司	24,474,670.94	7.00
浙江建达科技股份有限公司	20,768,422.64	5.94
北京先进数通信息技术股份公司	20,570,747.25	5.88
合计	183,650,381.55	52.52

(3) 2015 年 1-6 月公司前五名客户营业收入总额 198,317,511.10 元,占上期营业收入总额的 67.02%;

单位名称	2015 年 1-6 月营业收入总额	占本期营业收入总额的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	118,776,151.88	40.14
凉山州商业银行	25,671,070.17	8.67
北京大唐高鸿数据网络技术有 限公司	21,606,310.29	7.30
新华人寿保险股份有限公司	18,392,183.87	6.22
福州海神宽频信息技术有限公司	13,871,794.89	4.69
合计	198,317,511.10	67.02

十五、 财务报表批准

本财务报表于 2016 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。

高伟达软件股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(1) 非经常性损益明细表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
非流动资产处置损益	54,537.07	0.86
计入当期损益的政府补助	0.00	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.00	28,726.60
小计	58,537.07	1,028,727.46
所得税影响额	-8,780.56	-154,309.21
合计	49,756.51	874,418.25

(2) 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的要求,本公司净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.63%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.62%	0.03	0.03

高伟达软件股份有限公司

二〇一六年八月二十六日