

北京华胜天成科技股份有限公司

二〇一六年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-109

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA4527 号

北京华胜天成科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称华胜天成公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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华胜天成公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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。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，华胜天成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，公允反映了华胜天成公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师

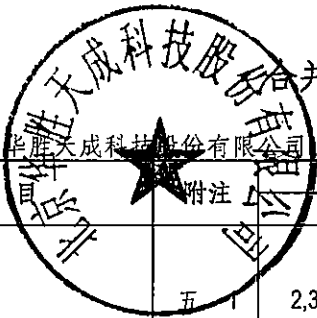


中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年四月十八日



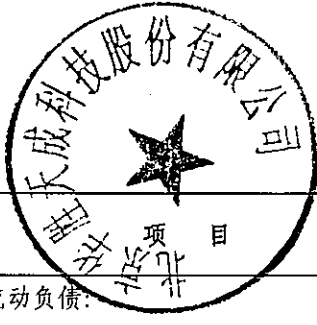
合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京恒胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,327,580,998.84	1,158,717,359.31	1,540,956,775.37	780,639,925.15
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	五、2	331,118,750.07	259,130,696.03	73,377,351.89	23,708,417.55
应收账款	五、3	2,273,520,786.65	1,656,346,477.80	1,878,579,269.85	1,390,646,676.59
预付款项	五、4	211,731,620.30	151,534,201.19	258,277,887.18	216,594,219.52
应收利息					
应收股利			6,220,317.44		
其他应收款	五、5	89,304,286.06	445,278,422.60	245,815,416.11	1,010,363,527.38
存货	五、6	1,249,596,033.47	509,024,751.47	645,245,312.48	403,927,570.69
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	89,532,963.98		93,885,070.44	50,000,000.00
其他流动资产	五、8	1,115,361,555.44	980,099,541.57	68,389,122.00	19,426.49
流动资产合计		7,687,746,994.81	5,166,351,767.41	4,804,526,205.32	3,875,899,763.37
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	307,266,643.00	127,000,000.00	125,924,675.00	18,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、10	3,609,603.02		43,625,231.05	
长期股权投资	五、11	401,714,901.69	1,856,962,612.73	227,673,696.14	934,915,285.24
投资性房地产	五、12	137,885,496.89	133,437,035.34	38,667,031.36	27,334,507.20
固定资产	五、13	491,841,779.57	321,985,084.63	579,599,070.58	483,950,121.33
在建工程	五、14			2,919,980.00	2,919,980.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	531,636,066.73	432,138,021.09	431,048,714.23	377,537,256.62
开发支出	五、16	231,392,718.71	15,562,803.56	199,783,882.85	96,123,814.22
商誉	五、17	217,850,174.73		211,112,085.14	
长期待摊费用	五、18	3,694,166.76	60,833.43	3,770,040.06	206,833.47
递延所得税资产	五、19	70,452,961.26	34,894,585.68	54,780,754.22	36,957,295.99
其他非流动资产	五、20	10,147,000.00	147,000.00	54,202,310.00	
非流动资产合计		2,407,491,512.36	2,922,187,976.46	1,973,107,470.63	1,977,945,094.07
资产总计		10,095,238,507.17	8,088,539,743.87	6,777,633,675.95	5,853,844,857.44



合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	397,844,485.12	314,832,452.19	595,418,659.52	380,000,000.00
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	五、22	1,067,923,553.42	698,704,123.12	288,286,907.47	281,830,185.47
应付账款	五、23	1,309,109,402.36	1,100,515,726.28	1,122,338,462.53	996,404,109.86
预收款项	五、24	563,300,643.07	356,673,783.25	517,665,459.29	382,513,391.09
应付职工薪酬	五、25	95,504,667.49	19,957,940.98	89,117,115.68	20,175,054.55
应交税费	五、26	46,530,563.63	17,187,480.12	122,783,531.34	103,061,284.47
应付利息	五、27	41,760,000.00	41,760,000.00	41,760,000.00	41,760,000.00
应付股利	五、28	27,548,696.50		3,225.70	
其他应付款	五、29	130,119,546.48	198,189,045.28	117,536,370.34	770,713,688.43
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、30			39,960,000.00	39,960,000.00
其他流动负债	五、31	126,416,060.55	140,017,520.91		
流动负债合计		3,806,057,618.62	2,887,838,072.13	2,934,869,731.87	3,016,417,713.87
非流动负债：					
长期借款	五、32				
应付债券	五、33	897,586,709.35	897,586,709.35	895,899,016.22	895,899,016.22
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、34	18,830,408.93		10,038,438.45	
递延收益	五、35	82,702,193.09	82,701,815.09	91,040,177.78	91,039,674.40
递延所得税负债	五、19	8,130,012.05		8,817,098.28	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,007,249,323.42	980,288,524.44	1,005,794,730.73	986,938,690.62
负债合计		4,813,306,942.04	3,868,126,596.57	3,940,664,462.60	4,003,356,404.49
股本	五、36	1,104,484,183.00	1,104,484,183.00	641,725,496.00	641,725,496.00
资本公积	五、37	2,579,027,752.11	2,551,755,558.90	683,039,475.32	677,961,382.53
减：库存股	五、38	38,868,336.00	38,868,336.00	67,829,440.00	67,829,440.00
其他综合收益	五、39	11,286,150.98		-26,144,065.77	
专项储备					
盈余公积	五、40	186,577,599.29	186,577,599.29	182,942,279.11	182,942,279.11
未分配利润	五、41	943,736,210.43	416,464,142.11	943,514,815.02	415,688,735.31
归属于母公司股东权益合计		4,786,243,559.81	4,220,413,147.30	2,357,248,559.68	1,850,488,452.95
少数股东权益		495,688,005.32		479,720,653.67	
股东权益合计		5,281,931,565.13	4,220,413,147.30	2,836,969,213.35	1,850,488,452.95
负债和股东权益总计		10,095,238,507.17	8,088,539,743.87	6,777,633,675.95	5,853,844,857.44

公司法定代表人：

航王
印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞

公司会计机构负责人：

王卓希



合并及公司利润表

2016年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	4,800,033,043.15	2,897,642,919.85	4,792,983,046.38	2,937,936,276.89
减：营业成本	五、42	3,953,936,729.39	2,417,639,635.30	3,977,442,409.30	2,468,092,122.20
税金及附加	五、43	24,971,727.56	20,141,287.52	19,113,538.62	13,507,536.25
销售费用	五、44	242,704,593.96	77,851,033.63	357,416,373.20	206,500,549.03
管理费用	五、45	440,192,204.52	224,070,514.00	300,578,790.06	115,081,777.92
财务费用	五、46	84,267,595.29	83,006,529.57	71,755,993.33	64,985,166.75
资产减值损失	五、47	73,831,895.64	69,411,057.86	45,308,960.49	45,924,592.81
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)	五、48	50,046,070.15	16,469,193.37	51,121,589.48	14,871,650.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,689,264.79	-1,346,260.59	-7,336,733.00	
二、营业利润(损失以“-”号填列)		30,174,366.94	21,992,055.34	72,488,570.86	38,716,182.45
加：营业外收入	五、49	28,215,926.93	20,311,980.95	41,205,675.28	22,635,138.35
其中：非流动资产处置利得		112,212.74		215,608.92	155,926.04
减：营业外支出	五、50	9,537,045.28	267,842.82	8,409,222.60	166,442.76
其中：非流动资产处置损失		490,204.87	47,051.84	734,377.18	165,959.71
三、利润总额(损失以“-”号填列)		48,853,248.59	42,036,193.47	105,285,023.54	61,184,878.04
减：所得税费用	五、51	8,871,846.71	5,682,991.69	-1,026,618.42	-6,243,604.76
四、净利润(损失以“-”号填列)		39,981,401.88	36,353,201.78	106,311,641.96	67,428,482.80
归属于母公司股东的净利润		35,799,190.39	36,353,201.78	51,770,171.12	67,428,482.80
少数股东损益		4,182,211.49		54,541,470.84	
五、其他综合收益的税后净额		46,894,583.60		32,628,547.56	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,430,216.75		25,459,718.62	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		37,430,216.75		25,459,718.62	
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		-384,961.52		41,170.10	
2、外币财务报表折算差额		37,815,178.27		25,418,548.52	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,464,366.85		7,168,828.94	
六、综合收益总额		86,875,985.48	36,353,201.78	138,940,189.52	67,428,482.80
归属于母公司股东的综合收益总额		73,229,407.14	36,353,201.78	77,229,889.74	67,428,482.80
归属于少数股东的综合收益总额		13,646,578.34		61,710,299.78	
七、每股收益	十六、2				
(一)基本每股收益		0.0378		0.0580	
(二)稀释每股收益		0.0377		0.0579	

公司法定代表人：

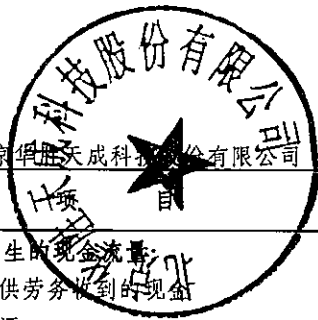
航王
印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞
张秉霞

公司会计机构负责人：

王静



合并及公司现金流量表
2016年度

编制单位：北京航王天成科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		6,307,295,036.05	4,474,228,495.37	5,915,543,114.04	3,672,382,522.96
收到的税费返还		7,137,620.17	5,173,034.11	8,611,906.74	3,559,229.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	115,446,583.15	1,111,170,347.70	23,426,029.65	263,322,384.25
经营活动现金流入小计		6,429,879,239.37	5,590,571,877.18	5,947,581,050.43	3,939,264,136.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,038,439,102.49	3,819,433,776.20	4,416,861,515.95	3,037,026,828.00
支付给职工以及为职工支付的现金		825,889,960.97	152,367,046.30	795,793,411.52	167,417,768.79
支付的各项税费		129,509,802.95	86,206,730.97	128,499,359.97	61,125,343.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	306,538,433.70	1,045,419,981.52	274,703,061.41	390,533,703.81
经营活动现金流出小计		6,300,377,300.11	5,103,427,534.99	5,615,857,348.85	3,656,103,644.55
经营活动产生的现金流量净额		129,501,939.26	487,144,342.19	331,723,701.58	283,160,492.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,989,217,015.37	5,351,149,500.71	997,848,087.87	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,035,581.59	11,595,136.52	24,391,068.09	10,569,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,271.81	2,000.00	225,410,392.81	1,457,021.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,502,303.42	3,952,950.00	33,097,241.74	6,052,950.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	193,305,584.80	244,408,664.61	88,866,357.98	88,492,628.32
投资活动现金流入小计		6,250,197,756.99	5,611,108,251.84	1,369,613,148.49	426,572,462.72
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,688,264.32	177,435,156.69	425,830,914.67	258,741,792.86
投资支付的现金		7,255,545,101.00	7,349,417,959.00	1,168,102,843.98	426,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,000,000.00	16,059,183.95	
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	10,000,000.00	310,740,000.00	117,800,000.00	140,415,536.35
投资活动现金流出小计		7,635,233,365.32	7,849,593,115.69	1,727,792,942.60	825,607,329.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,035,608.33	-2,238,484,863.85	-358,179,794.11	-399,034,866.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,440,340,494.67	2,380,279,992.52	176,798,167.48	70,206,640.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		60,010,502.15		106,591,527.48	
取得借款收到的现金		1,116,981,361.02	819,038,380.01	1,304,491,822.91	829,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52		12,500,000.00	12,141,890.12	
筹资活动现金流入小计		3,557,321,855.69	3,211,818,372.53	1,493,431,880.51	899,706,640.00
偿还债务支付的现金		1,362,088,659.68	930,005,000.00	1,467,725,985.16	834,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,359,344.05	105,518,258.62	114,701,378.33	109,071,892.55
其中：子公司支付少数股东的现金股利		25,603,995.68		2,161,236.36	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	49,172,005.27	56,900,216.83	45,756,829.66	38,259,008.46
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		672,753.22			
筹资活动现金流出小计		1,545,620,009.00	1,092,423,475.45	1,628,184,193.15	981,830,901.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,011,701,846.69	2,119,394,897.08	-134,752,312.64	-82,124,261.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,991,688.92	-10,047,308.63	12,531,905.07	2,238,017.01
五、现金及现金等价物净增加额		761,159,866.54	358,007,066.79	-148,676,500.10	-195,760,618.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,507,607,456.78	773,779,608.03	1,656,283,956.88	969,540,226.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,268,767,323.32	1,131,786,674.82	1,507,607,456.78	773,779,608.03

公司法定代表人：

航王
印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞

公司会计机构负责人：

王宇希

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	641,725,496.00	683,039,475.32	67,829,440.00	-26,144,065.77		182,942,279.11	943,514,815.02	479,720,653.67	2,836,969,213.35
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	641,725,496.00	683,039,475.32	67,829,440.00	-26,144,065.77		182,942,279.11	943,514,815.02	479,720,653.67	2,836,969,213.35
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	462,758,687.00	1,895,985,276.79	-28,961,104.00	37,430,216.75		3,635,320.18	221,395.41	15,967,351.65	2,444,952,351.78
（一）综合收益总额				37,430,216.75			35,799,190.39	13,646,578.34	86,875,985.48
（二）股东投入和减少资本	206,028,489.00	2,152,718,474.79	-28,961,104.00					55,468,277.24	2,443,176,345.03
1. 股东投入普通股	208,770,689.00	1,917,032,337.90	2,377,200.00					58,496,239.47	2,181,922,066.37
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,556,010.32						894,120.78	7,450,131.10
3. 其他	-2,742,200.00	229,130,126.57	-31,338,304.00					-3,922,083.01	253,804,147.56
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,635,320.18	-35,577,794.98	-53,147,503.93	-85,089,978.73
2. 对股东的分配							-3,635,320.18		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	256,730,198.00	-256,730,198.00							
1. 资本公积转增股本	256,730,198.00	-256,730,198.00							
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（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,104,484,183.00	2,579,027,752.11	38,868,336.00	11,286,150.98		186,577,599.29	943,736,210.43	495,688,005.32	5,281,931,565.13

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计师事务所机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	641,323,885.00	640,637,100.56	28,932,781.95	-51,603,784.39		176,199,430.83	937,991,781.97	342,933,125.20	2,658,548,757.22
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、本年年初余额	641,323,885.00	640,637,100.56	28,932,781.95	-51,603,784.39		176,199,430.83	937,991,781.97	342,933,125.20	2,658,548,757.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	401,611.00	42,402,374.76	38,896,658.05	25,459,718.62		6,742,848.28	5,523,033.05	136,787,528.47	178,420,456.13
（一）综合收益总额				25,459,718.62			51,770,171.12	61,710,299.78	138,940,189.52
（二）股东投入和减少资本	401,611.00	42,402,374.76	38,896,658.05				17,330.94	77,238,465.05	81,163,123.70
1. 股东投入普通股	4,280,000.00	64,532,074.70	67,829,440.00				17,330.94	81,237,207.23	82,219,841.93
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,332,838.68						751,858.87	4,102,028.49
3. 其他	-3,878,389.00	-25,462,538.62	-28,932,781.95					-4,750,601.05	-5,158,746.72
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
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. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	641,725,496.00	683,039,475.32	67,829,440.00	-26,144,065.77		182,942,279.11	943,514,815.02	479,720,653.67	2,836,969,213.35

公司法定代表人：

航王印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞

张秉霞

公司会计机构负责人：

张秉霞

公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	641,323,885.00	636,971,169.92	28,932,781.95			176,199,430.83	394,524,721.52	1,820,086,425.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	641,323,885.00	636,971,169.92	28,932,781.95			176,199,430.83	394,524,721.52	1,820,086,425.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	401,611.00	40,990,212.61	38,896,658.05			6,742,848.28	21,164,013.79	30,402,027.63
（一）综合收益总额							67,428,482.80	67,428,482.80
（二）股东投入和减少资本	401,611.00	40,990,212.61	38,896,658.05					2,495,165.56
1. 股东投入的普通股	4,280,000.00	63,549,440.00	67,829,440.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,495,165.56						2,495,165.56
3. 其他	-3,878,389.00	-25,054,392.95	-28,932,781.95					
（三）利润分配								-39,521,620.73
1. 提取盈余公积								-46,264,469.01
2. 对股东的分配								-6,742,848.28
3. 其他								-39,521,620.73
（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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	641,725,496.00	677,961,382.53	67,829,440.00			182,942,279.11	415,688,735.31	1,850,488,452.95

公司法定代表人：

王印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞

公司会计机构负责人：

王华莉

公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	641,725,496.00	677,961,382.53	67,829,440.00			182,942,279.11	415,688,735.31	1,850,488,452.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	641,725,496.00	677,961,382.53	67,829,440.00			182,942,279.11	415,688,735.31	1,850,488,452.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	462,758,687.00	1,873,794,176.37	-28,961,104.00			3,635,320.18	775,406.80	2,369,924,694.35
（一）综合收益总额							36,353,201.78	36,353,201.78
（二）股东投入和减少资本	206,028,489.00	2,130,524,374.37	-28,961,104.00					2,365,513,967.37
1. 股东投入的普通股	208,770,689.00	2,173,654,974.56	2,377,200.00					2,380,048,463.56
2. 股份支付计入股东权益的金额		-25,700,839.11						-25,700,839.11
3. 其他	-2,742,200.00	-17,429,761.08	-31,338,304.00					11,166,342.92
（三）利润分配							-35,577,794.98	-31,942,474.80
1. 提取盈余公积						3,635,320.18	-3,635,320.18	
2. 对股东的分配							-31,942,474.80	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	256,730,198.00	-256,730,198.00						
1. 资本公积转增股本	256,730,198.00	-256,730,198.00						
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,104,484,183.00	2,551,755,558.90	38,868,336.00			186,577,599.29	416,464,142.11	4,220,413,147.30

公司法定代表人： 王航
 主管会计工作的公司负责人： 张健
 公司会计机构负责人： 张健
 6-1

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府批准，2001年3月15日，由北京华胜天成科技有限公司以2000年末净资产为基数按照1:1的折股比例整体改制的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]38号文批准，本公司采用向二级市场投资者定价配售的方式发行人民币普通股股票2400万股，并于2004年4月27日在上海证券交易所上市流通。

根据本公司2004年年度股东大会决议，本公司以2004年末总股本9,400万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每10股转增3股，共转增2,820万股，转增后的股本总额为12,220万股，注册资本变更为人民币12,220万元。

根据本公司2005年年度股东大会决议，本公司以2005年末总股本12,220万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每10股转增5股，共转增6,110万股，转增后的股本总额为18,330万股，注册资本变更为人民币18,330万元。

根据本公司2006年5月11日召开的北京华胜天成科技股份有限公司股权分置改革相关股东会审议通过并于2006年5月17日实施的《股权分置改革方案》，本公司非流通股股东按每10股支付2.8股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，本公司总股本不变，仍为18,330万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为5,990.4万股，占本公司总股本的32.68%；有限售条件的流通股为12,339.6万股，占本公司总股本的67.32%。

根据本公司2006年年度股东大会决议，本公司以2006年末总股本18,330万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每10股转增8股，共转增14,664万股，转增后的股本总额为32,994万股，注册资本变更为人民币32,994万元。本次增资后，本公司总股本变更为32,994万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为10,782.72万股，占本公司总股本的32.68%；有限售条件的流通股为22,211.28万股，占本公司总股本的67.32%。

根据本公司2007年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会下发的证监发行字[2007]218号《关于核准北京华胜天成科技股份有限公司非公开发行股票的通知》的批准，本公司非公开发行股票1,931.43万股，增发后的股本总额为34,925.43万股，注册资本变更为人民币34,925.43万元。本次增资后，本公司总股本变更为34,925.43万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为10,782.72万股，占本公司总股本的30.87%；有限售条件的流通股为24,142.71万股，占本公司总股本的69.13%。

根据本公司2007年年度股东大会决议，本公司以2007年末总股本34,925.43万股为基数，用溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每10股转增2股，共转增6,985.086万股，转增后的股本总额为41,910.516万股，注册资本变更为人民币41,910.516万元。

2008年度，10,627.5708万股符合条件的有限售条件流通股转为无限售条件流通股，截至

2008 年 12 月 31 日本公司股本总额为 41,910.516 万股，其中：无限售条件流通股为 23,566.8348 万股，占本公司总股本的 56.23%；有限售条件流通股为 18,343.6812 万股，占本公司总股本的 43.77%。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议，本公司以 2008 年末总股本 419,105,160 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共转增 41,910,516 股，转增后的股本总额为 461,015,676 股。

2009 年度，156,097,141 股符合条件的有限售条件流通股转为无限售条件流通股，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 461,015,676 股，其中无限售条件流通股为 415,332,324 股，占本公司总股本的 90.09%；有限售条件流通股为 45,683,352 股，占本公司总股本的 9.91%。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 461,015,676 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股本 46,101,567 股，转增后的股本总额为 507,117,243 股。

本公司根据《北京华胜天成科技股份有限公司首期股权激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，于 2010 年 8 月 4 日回购了华胜天成股权分置改革前原非流通股股东中的自然人股东提供的 25,355,880 股股票用于实施股权激励计划。本次股权激励计划实际授予限制性股票的数量为 23,100,880 股，实际授予人数为 71 人，认购价格每股 8.96 元，认购金额合计 206,983,884.80 元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华验字（2010）第 139 号验资报告验证，被授予的限制性股票 23,100,880 股已于 2010 年 10 月 25 日转让给激励对象。对于尚未授予的股权激励计划限制性股票 2,255,000 股，根据本公司 2010 年第八次临时董事会议决议，于 2010 年 10 月 29 日予以注销。

根据本公司 2010 年第七次临时董事会决议、2010 年第四次临时股东大会决议、2011 年第二次临时董事会决议、2011 年第一次临时股东大会决议、2011 年第三次临时董事会决议以及 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1077 号文核准，本公司非公开发行股票 39,034,003 股，增发后的股本总额为 543,896,246 股。

2011 年 12 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 156,750 股，减资后股本总额为 543,739,496 股。

2012 年 2 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 742,500 股。减资后股本总额为 542,996,996 股。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年总股本 543,739,496 股扣除回购并注销股权激励股票 742,500 股后的总股本 542,996,996 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.00273 股，共转增 108,747,899 股，转增后的股本总额为 651,744,895 股。

2012 年 7 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 3,465,789 股，减资后股本总额为 648,279,106 股。

2013年7月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司2012年第十次临时董事会审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，回购并注销股票2,245,038元。减资后股本总额为646,034,068股。

2014年6月，因公司2013年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件以及股权激励计划中被激励对象离职，经本公司2014年4月22日第二次临时董事会审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，并于2014年12月完成回购并注销股票4,178,761股。2014年9月，公司2012年第十次临时董事会审批通过的481,910股也于本次完成回购并注销。2014年8月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司2014年8月25日第五届董事会第三次会议审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，回购并注销股票49,512股。减资后股本总额为641,323,885股。

2015年8月，因本公司2014年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件，根据《北京华胜天成科技股份有限公司首期股票激励计划（草案修订稿）》有关条款及股东大会授权，于2015年4月8日召开的第五届董事会第四次会议上审议通过了《关于回购并注销部分股权激励股票的议案》（第八批），公司董事会决定回购并注销第一期股权激励计划的杨俏丛等50人此批股权激励股票，共计3,878,389股。上述需要回购并注销的限制性股票共计3,878,389股，已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2015年7月24日注销。

本公司根据《关于〈北京华胜天成科技股份有限公司第二期股权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》有关条款和股东大会授权，于2015年5月25日向激励对象授予4,430,000股股票用于实施股权激励计划。本次股权激励计划实际授予限制性股票的数量为4,280,000股，实际授予人数为61人，认购价格每股15.848元，认购金额合计67,829,440.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第110ZA0256号验资报告予以验证，被授予的限制性股票4,280,000股已于2015年6月8日转让给激励对象。

本公司2015年第四次董事会决议，发生了《北京华胜天成科技股份有限公司首期股权激励计划（草案修订稿）》中规定的变更和终止的情形，回购并注销股权激励股票3,878,389股，减资后股本总额为641,725,496股，上述变更尚未进行工商变更登记。

本公司于2015年7月16日取得了北京市工商行政管理局换发的110000005143778号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币641,323,885.00元。

根据《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因本公司副总裁杨俏丛在本次限制性股票授予之日前6个月内发生减持公司股票的行为，故杨俏丛的限制性股票自其最后一次减持本公司股票之日起6个月后另行登记。至2016年1月18日，激励对象杨俏丛股票的限购期限已满，并且符合本公司股权激励计划中的全部授予条件，故向杨俏丛授予限制性股票数量共计150,000股，授予后股本变更为人民币641,875,496.00元。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月21日出具致同验字（2015）第110ZA0645号验资报告，上述变更尚未进行工商变更登记。

根据本公司2015年第七次临时董事会审议通过的《关于回购并注销第二期股权激励部分股票（第一批）的议案》，本公司回购并注销其股权激励股票50,000股，减资后股本总额为641,825,496股，上述变更尚未进行工商变更登记。

根据本公司2015年年度股东大会决议，本公司以总股本641,825,496股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增4股，共转增256,730,198股，转增后的股本总额为898,555,694股，上述变更尚未进行工商变更登记。

本公司根据2016年第五届董事会第六次会议《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第二批）的决议》、第一次临时董事会《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第三批）的议案》，本公司回购并注销股权激励股票2,692,200股，减资后股本总额为895,863,494股，上述变更尚未进行工商变更登记。

根据本公司2015年第五次临时董事会决议、2015年第三次临时股东大会决议、2015年第六次临时董事会决议及2015年第四次临时股东大会决议批准以及临2016-033号公告，并经中国证监会证监许可[2016]817号文核准，本公司非公开发行股票208,620,689股，每股面值1元，每股发行价11.60元，申请增加注册资本人民币208,620,689.00元，变更后的累计实收资本（股本）为人民币1,104,484,183.00元。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年9月30日出具致同验字（2016）第110ZA0594号验资报告，上述变更尚未进行工商变更登记。

本公司企业法人营业执照注册号：110000005143778。

本公司注册地址：北京市海淀区学清路8号科技财富中心A座11层。

本公司建立了股东大会、董事会秘书、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、人力资源中心、法务中心、行政部、市场部、证券事务部、运营中心、综合管理部、销售部、技术部、综合管理部、研发中心、技术服务部、业务服务部、业务销售部、区域销售部等部门。

本公司业务领域涵盖：计算机软、硬件及外围设备、通信设备等销售业务及IT产品化服务、应用软件开发、增值分销及系统集成等多种IT服务业务。服务的客户涉及通讯、金融、交通、能源、教育、政府、军队、互联网等众多领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第八次会议于2017年4月18日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年新设立三家子公司包括北京新云东方工业技术有限公司、北京新云东方科技信息服务有限公司、北京华胜信泰数据技术有限公司；本年处置子公司天津华胜天成软件技术有限公司。变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20和附注三、26。

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2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。本集团对期末应收款项（包括应收账款、其他应收款、逾期及延期的长期应收款）计提坏账准备采用单独进行减值测试与以账龄为信用风险特征组合相结合的方法。本集团对未逾期及延期的长期应收款不计提减值准备，本集团对职工支取的备用金不计提坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行

减值测试，有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

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	逾期及延期的长期应收账款计提比例
1年以内(含1年)	1%	1%	1%
1至2年	20%	20%	20%
2至3年	40%	40%	40%
3至4年	60%	60%	60%
4至5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、试用商品、发出商品、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团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	37年10个月、40年	0、5	2.375-2.643
电子设备	3-5年	0、5、10	18.00-33.33
办公设备	3-5年	0、5、10	18.00-33.33
运输设备	5年	0、5、10	18.00-20.00
房屋装修	2-10年	0	10.00-50.00
机器设备	10年	5	9.50
其他	5年	0、5	19.00-20.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

本集团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。

17、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本集团无形资产包括外购软件、自有软件及非专利技术、土地使用权。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
外购软件	5-10年	直线法摊销
土地使用权	50年	直线法摊销
自有软件	5-10年	直线法摊销

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，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。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团研究开发支出在研究阶段是探索性的，主要为进一步的开发活动进行资料以及相关方面准备，不形成阶段性成果，通过开发后是否形成无形资产也具有很大不确定性，因此，不予立项审批，研究阶段的有关支出在发生时费用化，计入当期损益；

本集团研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成一项新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，项目管理部负责组织立项文档及各阶段产品评审，副总裁及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、强积金计划。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（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，本集团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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①简单系统集成

对于不需要安装验收或只需简单测试的系统集成销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的货物签收单时确认收入。

②复杂系统集成

对于需要安装验收的系统集成销售，在合同已签订，货物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认收入。

③开发服务收入

对于开发服务在交易结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认收入。

④专业服务收入

对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内（不跨年度）提供的专业服务，在服务期满时，根据已签订的专业服务合同总金额确认收入；对于需在一定期限内（跨年度）提供的专业服务，在资产负债表日，根据已签订的专业服务合同总金额及时间比例确认收入。

⑤金融服务类收入

融资租赁收入，自租赁开始日，将未确认融资收益按实际利率法确认为当期的融资租赁收入。

其他金融服务类收入，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计

入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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：

（1）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；

（2）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，本集团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：

（1）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；

（2）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，本集团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，本集团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、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同原先估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的当期所得税和递延所得税资产产生影响。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会	税金及附加	4,638,142.20
		管理费用	-4,638,142.20
		应交税费	-22,059,209.29
		其他流动资产	104,356,851.26
		其他流动负债	126,416,060.55

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17

营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

- (1) 2014年10月，本公司取得北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015年所得税按应纳税所得额的15%计缴，2016年高新技术企业申请已进入公示阶段。本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，于2016年按相关程序备案完成2015年度重点软件企业，享受“国家规划布局内的重点软件企业”的企业所得税优惠政策，调整2015年所得税按应纳税所得额的10%计缴，2016年度重点软件企业备案尚未开始，预计很有可能备案完成，本期按照10%计缴当期所得税；
- (2) 根据财税[2011]100号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；
- (3) 根据财税[2016]36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》和财政部、国家税务总局财税[2013]106号：《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》文件规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；
- (4) 2015年12月8日，本公司之间接控制子公司摩卡软件（天津）有限公司，获得天津市科学技术委员会、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，2015至2017年度按15%税率计缴企业所得税；
- (5) 2015年11月24日，本公司之间接控制子公司长天科技有限公司取得北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，2015至2017年度按15%税率计缴企业所得税；
- (6) 2015年9月30日，本公司之子公司广州石竹计算机软件有限公司获得广东省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015至2017年度按15%税率计缴企业所得税；
- (7) 2014年10月10日，本公司之间接控制子公司广州皓竹软件有限公司获得广东省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2014至2016年度按15%税率计缴企业所得税；
- (8) 2014年9月29日，本公司之间接控制子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司取得浙江省科技厅、财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2014至2016年度本公司按15%税率计缴企业所得税；
- (9) 2015年11月24日，本公司之子公司北京飞杰信息技术有限公司取得北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，

2015至2017年度本公司按15%税率计缴企业所得税；

- (10) 2016年12月22日，本公司之间接控制子公司北京摩卡软件有限公司取得北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2016至2018年度本公司按15%税率计缴企业所得税；
- (11) 本公司之间接控股子公司石家庄华胜正明软件技术有限公司，符合财税[2015]99号《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定的小型微利企业条件，减按10%的税率征收企业所得税；
- (12) 本公司之间接控股子公司天津兰摩云创数据互联科技有限公司，根据财税[2016]49号《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，于2017年03月24日取得天津市软件行业协会颁发的《软件企业证书》，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关条件规定，经认定后，从2016年起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	581,359.76	--	--	677,363.94
人民币	--	--	447,662.40	--	--	539,570.49
美元	8,400.34	6.9370	58,273.16	8,400.34	6.4936	54,548.45
港币	59,550.89	0.8945	53,268.27	60,848.89	0.8378	50,979.20
澳门币	1,770.70	0.8708	1,541.93	16,291.40	0.8133	13,249.80
泰铢	40,000.00	0.1939	7,756.00	40,000.00	0.1799	7,196.00
新台币	60,000.00	0.2143	12,858.00	60,000.00	0.197	11,820.00
银行存款：	--	--	2,289,018,415.75	--	--	1,506,930,092.84
人民币	--	--	1,947,150,132.66	--	--	1,274,439,258.21
美元	20,064,212.84	6.9370	139,185,444.47	14,187,050.42	6.4936	92,125,030.61
港币	207,100,722.76	0.8945	185,251,596.51	146,112,714.45	0.8378	122,413,232.17
澳门币	5,851,919.90	0.8708	5,095,851.85	1,007,014.03	0.8133	819,004.51
泰铢	29,415,248.32	0.1939	5,703,616.65	41,434,079.27	0.1799	7,453,990.86
新台币	30,893,005.00	0.2143	6,620,370.97	49,134,906.00	0.197	9,679,576.48
欧元	1,560.53	7.3069	11,402.64	-	-	-
其他货币资金：	--	--	37,981,223.33	--	--	33,349,318.59

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人民币	--	--	11,110,865.56	--	--	12,783,997.13
美元	3,760,584.08	6.9370	26,087,171.76	3,167,013.90	6.4936	20,565,321.46
澳门币	400,772.60	0.8708	348,992.78	-	-	-
新台币	2,026,100.00	0.2143	434,193.23	-	-	-
合计	--	--	2,327,580,998.84	--	--	1,540,956,775.37
其中：存放 在境外的 款项总额	--	--	292,806,321.72	--	--	187,182,915.20

说明：期末使用受限的货币资金 58,813,675.52 元，其中 37,981,223.33 元为银行保证金，20,832,452.19 元为质押的定期存单。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	307,773,257.40	22,533,600.83
商业承兑汇票	23,345,492.67	50,843,751.06
合计	331,118,750.07	73,377,351.89

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	165,609,299.28	-
商业承兑票据	-	5,000,000.00
合计	165,609,299.28	5,000,000.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	189,945,009.29	7.58	7,770,112.08	4.09	182,174,897.21
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄组合）	2,111,401,334.28	84.30	218,934,587.03	10.37	1,892,466,747.25

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	203,366,362.01	8.12	4,487,219.82	2.21	198,879,142.19
合计	2,504,712,705.58	100.00	231,191,918.93	9.23	2,273,520,786.65

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	286,081,697.40	13.94	7,318,323.35	2.56	278,763,374.05
按组合计提坏账准 备的应收账款（账 龄组合）	1,622,478,730.25	79.09	164,918,573.21	10.16	1,457,560,157.04
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	142,982,005.17	6.97	726,266.41	0.51	142,255,738.76
合计	2,051,542,432.82	100.00	172,963,162.97	8.43	1,878,579,269.85

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
预计无法全部收回的 货款	37,801,512.15	7,770,112.08	20.56	经单项测试，单项计提减值
预计可以收回的货款	152,143,497.14	-	-	经单项测试，未发现减值
合计	189,945,009.29	7,770,112.08	4.09	--

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,592,976,847.55	75.45	15,929,768.48	1.00	1,577,047,079.07
1至2年	255,784,916.23	12.11	51,156,983.22	20.00	204,627,933.01
2至3年	126,606,721.08	6.00	50,642,688.40	40.00	75,964,032.68
3至4年	64,051,012.10	3.03	38,430,607.27	60.00	25,620,404.83
4至5年	46,036,488.39	2.18	36,829,190.73	80.00	9,207,297.66
5年以上	25,945,348.93	1.23	25,945,348.93	100.00	-
合计	2,111,401,334.28	100.00	218,934,587.03	10.37	1,892,466,747.25

应收账款按账龄披露（续）

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,189,729,587.68	73.33	11,897,295.85	1.00	1,177,832,291.83
1至2年	228,299,312.70	14.07	45,659,862.54	20.00	182,639,450.16
2至3年	125,612,043.79	7.74	50,244,817.53	40.00	75,367,226.26
3至4年	42,064,463.89	2.59	25,238,678.30	60.00	16,825,785.59
4至5年	24,477,016.43	1.51	19,581,613.23	80.00	4,895,403.20
5年以上	12,296,305.76	0.76	12,296,305.76	100.00	-
合计	1,622,478,730.25	100.00	164,918,573.21	10.16	1,457,560,157.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 58,228,755.96 元，其中计提坏账准备金额 55,228,111.19 元，汇率变动影响金额 3,287,329.58 元，处置子公司减少坏账准备金额 46,684.81 元，核销坏账准备金额 240,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	240,000.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 650,598,938.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,630,765.12 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	152,385,158.42	71.96	159,842,848.48	61.88
1至2年	35,753,665.07	16.89	80,764,256.40	31.27
2至3年	22,057,010.81	10.42	9,856,006.80	3.82
3年以上	1,535,786.00	0.73	7,814,775.50	3.03
合计	211,731,620.30	100.00	258,277,887.18	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 85,893,738.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.57%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	86,783,974.99	83.54	14,580,922.30	16.80	72,203,052.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,101,233.37	16.46	-	-	17,101,233.37
合计	103,885,208.36	100.00	14,580,922.30	14.04	89,304,286.06

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,393,604.06	1.32	-	-	3,393,604.06
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	235,740,899.46	92.01	10,420,951.25	4.42	225,319,948.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,101,863.84	6.67	-	-	17,101,863.84
合计	256,236,367.36	100.00	10,420,951.25	4.07	245,815,416.11

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	47,758,343.26	55.04	477,583.43	1.00	47,280,759.83
1至2年	20,293,620.00	23.38	4,058,724.00	20.00	16,234,896.00
2至3年	8,418,630.59	9.70	3,367,452.24	40.00	5,051,178.35
3至4年	8,980,912.69	10.35	5,388,547.62	60.00	3,592,365.07
4至5年	219,267.18	0.25	175,413.74	80.00	43,853.44
5年以上	1,113,201.27	1.28	1,113,201.27	100.00	-
合计	86,783,974.99	100.00	14,580,922.30	16.80	72,203,052.69

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按账龄披露（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	208,462,713.75	88.44	2,084,627.26	1.00	206,378,086.49
1至2年	16,299,820.87	6.91	3,259,964.10	20.00	13,039,856.77
2至3年	9,620,342.04	4.08	3,848,136.81	40.00	5,772,205.23
3至4年	219,267.18	0.09	131,560.31	60.00	87,706.87
4至5年	210,464.10	0.09	168,371.25	80.00	42,092.85
5年以上	928,291.52	0.39	928,291.52	100.00	-
合计	235,740,899.46	100.00	10,420,951.25	4.42	225,319,948.21

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 4,159,971.05 元，其中计提坏账准备金额 3,973,492.27 元，汇率变动影响金额 307,720.92 元，处置子公司减少坏账准备金额 111,242.14 元，核销坏账准备金额 10,000 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,898,130.17	2,815,302.37
保证金	68,779,589.22	77,606,584.73
预支款	6,624,122.01	8,436,531.24
股权转让款	-	60,215,088.50
借款及利息	10,977,500.00	90,000,000.00
其他	14,605,866.96	17,162,860.52
合计	103,885,208.36	256,236,367.36

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国研天成投资管理有限公司	借款利息	10,977,500.00	1年以内	10.57	109,775.00
北京电视台	保证金	9,798,206.40	1-2年	9.43	1,959,641.28

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

安力博发集团有限公司	垫付款	7,935,262.42	3-4年	7.64	4,761,157.45
STUDENT FINANCIAL ASSISTANCE AGENCY	保证金	2,076,500.00	1-2年	2.00	415,300.00
湖北省旅游局	质保金	1,947,050.00	1年以内	1.87	19,470.50
合计	--	32,734,518.82	--	31.51	7,265,344.23

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,887,145.45	1,806,335.16	14,080,810.29	14,368,929.57	-	14,368,929.57
库存商品	772,609,619.13	48,295,178.69	724,314,440.44	230,188,284.86	34,195,696.57	195,992,588.29
试用商品	1,626,128.19	651,149.76	974,978.43	21,868,560.25	2,262,745.40	19,605,814.85
发出商品	509,959,018.96	-	509,959,018.96	415,277,979.77	-	415,277,979.77
在产品	266,785.35	-	266,785.35	-	-	-
合计	1,300,348,697.08	50,752,663.61	1,249,596,033.47	681,703,754.45	36,458,441.97	645,245,312.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率变动	转回	转销	
库存商品	34,195,696.57	14,022,445.98	77,036.14	-	-	48,295,178.69
试用商品	2,262,745.40	-	-	1,611,595.64	-	651,149.76
原材料	-	1,806,335.16	-	-	-	1,806,335.16
合计	36,458,441.97	15,828,781.14	77,036.14	1,611,595.64	-	50,752,663.61

存货跌价准备（续）

存货种类	存货跌价准备的原因
库存商品	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加
试用商品	期末可变现净值低于成本的差额较期初减少
原材料	期末可变现净值低于成本的差额较期初增加

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	89,532,963.98	43,885,070.44
1年内到期的其他非流动资产	-	50,000,000.00
合计	89,532,963.98	93,885,070.44

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	82,881,774.57	-
多交或预缴的增值税额	10,782,424.34	12,585,220.17
待认证进项税额	10,692,652.35	-
预缴所得税	928,569.09	-
预缴营业税	-	104,465.15
预缴城市维护建设税	29,777.07	1,490,783.25
预缴个人所得税	5,662.20	500.40
预缴教育费附加	40,695.82	19,426.49
银行理财产品	1,010,000,000.00	54,188,726.54
合计	1,115,361,555.44	68,389,122.00

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数				期初数				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	150,000,000.00	-	150,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
可供出售权益工具	157,266,643.00	-	157,266,643.00	75,924,675.00	-	75,924,675.00	-	-	75,924,675.00
其中：按成本计量	157,266,643.00	-	157,266,643.00	75,924,675.00	-	75,924,675.00	-	-	75,924,675.00
合计	307,266,643.00	-	307,266,643.00	125,924,675.00	-	125,924,675.00	-	-	125,924,675.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

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
	期初	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少		
北京和润恺安科技发展股份有限公司	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	1.22	-
BGVIII.L.P	-	2,081,100.00	-	2,081,100.00	-	-	8.00	-
镇江东方康驰电机制造有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-	26.25	-
北京天仕博科技有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-	1.72	-
北京中天智慧城市股份有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-
北京华创朗润环境科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	10.00	-

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中恒瑞景（北京）生态科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	9.09
精进电动科技股份有限公司（原名：精进电动科技（北京）有限公司）	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-	1,0256
北京凯悦宁医药科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	1.47
嘉兴珪码创业投资合伙企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	22.96
宁波梅山保税港区庞加投资管理合伙企业（有限合伙）	-	140,868.00	-	140,868.00	-	-	5.40
宁波梅山保税港区富尔天成投资管理合伙企业（有限合伙）	-	120,000.00	-	120,000.00	-	-	4.60
北京智度德普股权投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	0.72
天津富意天成资产管理合伙企业（有限合伙）	324,675.00	-	-	324,675.00	-	-	5.00
合计	75,924,675.00	99,341,968.00	18,000,000.00	157,266,643.00	-	-	-

说明：

- ① 上述被投资单位为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量。此类金融资产按成本法计量。
- ② 本集团对镇江东方康驰电机制造有限公司没有实质重大影响，故计入可供出售金融资产核算。
- ③ 本集团对嘉兴珪码创业投资合伙企业（有限合伙）没有实质重大影响，故计入可供出售金融资产核算。

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,876,972.45	-	7,876,972.45	7,296,860.20	-	7,296,860.20	
减: 未实现融资收益	453,186.93	-	453,186.93	429,571.90	-	429,571.90	1.75%~5.55%
股权转让款	86,149,529.15	430,747.67	85,718,781.48	80,643,013.19	-	80,643,013.19	
小计	93,573,314.67	430,747.67	93,142,567.00	87,510,301.49	-	87,510,301.49	
减: 1 年内到期的长期应收款	89,963,711.65	430,747.67	89,532,963.98	43,885,070.44	-	43,885,070.44	
合计	3,609,603.02	-	3,609,603.02	43,625,231.05	-	43,625,231.05	--

(2) 长期应收款逾期及延期情况分析:

逾期及延期	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	43,624,964.97	430,747.67	671,731.88	-
1-2 年	-	-	19,008.98	-
合计	43,624,964.97	430,747.67	690,740.86	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 430,747.67 元, 其中计提坏账准备金额 413,106.68 元, 汇率变动影响金额 17,640.99 元。

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						减值准备 期末余额	
				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		
联营企业											
ASL Automated Services (Thailand) Ltd.	718,821.78	-	-	-	-	-	-	-	48,647.39	-	767,469.17
I-Sprint Innovations Pte Ltd.	48,141,711.92	5,148,859.53	-	-7,767,754.07	-587,996.83	-	-	-	2,030,011.99	-	46,964,832.54
IN Systems (Macao) Limited	770,777.35	-	-	448,118.99	-	-	434,787.96	-	69,182.48	-	853,290.86
深圳华胜均衡科技有限 公司	1,946,444.05	-	-	-103,749.10	-	-	-	-	-	-	1,842,694.95
北京国研天成投资管理 有限公司	1,850,169.92	22,500,000.00	-	55,452,872.59	-	-33,711.78	-	-	-	-	79,769,330.73
北京华胜天成股权投资 中心（有限合伙）	601,433.07	-	-	-90,922.64	-	-	-	-	-	-	510,510.43
北京华胜天成信息技 术发展有限公司	9,641,874.79	-	-	-70,007.98	-	-	-	-	-	-	9,571,866.81
北京悦享互联技术有限 公司	200,130.60	-	-	436,610.52	-	-	-	-	-	-	636,741.12
北京京环华胜信息科技 有限公司	-	2,783,200.00	-	198,520.25	-	-	-	-	-	-	2,981,720.25
北京华胜锐盈科技有限 公司	-	1,200,000.00	-	37,282.17	-	-	-	-	-	-	1,237,282.17
天津华胜天成软件技术 有限公司	-	3,496,797.60	-	-1,899,387.53	-	-	-	-	-	-	1,597,410.07
北京中城昭拓股权投资 中心（有限合伙）	111,481,154.44	-	-	-3,788,293.66	-	216,167.93	-	-	-	-	107,909,028.71

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州沃趣科技股份有限公司	53,040,000.00	-	182,235.84	-	-35,782.20	-	-	53,186,453.64
北京和润恺安科技发展股份有限公司	-	96,000,000.00	-	-1,346,260.59	-	-	-	94,653,739.41
合计	228,392,517.92	131,128,857.13	41,689,264.79	-587,996.83	146,673.95	434,787.96	2,147,841.86	402,482,370.86

说明：

- 1、本公司之全资子公司北京华胜天成软件技术有限公司持有天津华胜天成软件技术有限公司 95% 股权，本期因股东周培勇、汪洋、陈建强增资，于 2016 年 1 月 19 日完成工商登记变更，持股比例下降至 35%。根据投资协议，各出资方在认缴出资额未缴纳完成前，各股东按认缴出资额享有表决权，按实缴比例享有收益分配权。截至 2016 年 12 月 31 日，此次增资款项暂未实缴完成，由此本集团在天津华胜天成软件技术有限公司重大决议事项表决中丧失控制权，本期按 95% 享有天津华胜天成软件技术有限公司收益分配权，相应增加权益法核算长期股权投资 3,496,797.60 元。
- 2、本公司之全资子公司华胜信泰科技有限公司原持有北京中城昭拓股权投资中心（有限合伙）股权 37.33%，因本期于 2016 年 12 月 27 日接受新增投资者中关村科技园海淀区创业服务中心投资款 1,500 万元，于 2016 年 12 月 29 日由原股东北京中城嘉盛管理有限公司增加投资 16 万元，本集团持股比例下降至 35.54%。因联营企业其他净资产变动，相应增加本集团长期股权投资其他权益变动 216,167.93 元。
- 3、本集团之联营公司杭州沃趣科技股份有限公司本期于 2016 年 6 月 28 日新增投资者宁波梅山保税港区庞加投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区富尔天成投资管理合伙企业（有限合伙），杭州沃趣科技股份有限公司股本增加 80.76 万元，本集团持股比例从 40.80% 下降至 37.54%，因联营企业其他净资产变动，相应减少本集团长期股权投资其他权益变动 35,782.20 元。
- 4、本公司之间接控股子公司北京华胜天成投资基金管理有限公司对联营公司北京国研天成投资管理有限公司原持股比例为 40%，根据 2015 年 5 月 20 日签订的《股权转让协议》以 45 万为对价向少数股东刘靛收购 9% 股权，持股比例变为 49%，自 2016 年 1 月 1 日起享有相应的股东权益。因联营公司其他净资产变动，相应减少本集团其他资本公积 33,711.78 元。
- 5、本公司根据投资协议于 2016 年 2 月向北京和润恺安科技发展股份有限公司增资 7,800.00 万元，持股比例由 8% 变为 30%，并委派一名董事，变更为本公司之联营公司。

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	45,480,720.38
2.本期增加金额	104,147,406.79
(1) 固定资产转入	103,225,465.35
(2) 汇率变动	921,941.44
3.本期减少金额	-
4.期末余额	149,628,127.17
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	6,813,689.02
2.本期增加金额	4,928,941.26
(1) 计提或摊销	4,757,957.33
(2) 汇率变动	170,983.93
3.本期减少金额	-
4.期末余额	11,742,630.28
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	137,885,496.89
2.期初账面价值	38,667,031.36

说明：截至期末本公司不存在应计提投资性房地产减值准备的情形。

(2) 投资性房地产抵押、担保情况

投资性房地产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋、建筑物	11,716,472.71	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保

(3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京国际服务外包大厦 02幢楼D座2-9层	26,442,472.00	该房屋由南京鼓楼科技产业有限公司办理房屋所有权证和土地使用权证，正在办理之中
北京华胜天成科研大楼	99,726,552.18	该房屋由北京华胜天成科技股份有限公司办理房屋所有权证和土地使用权证，正在办理之中

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	房屋装修	机器设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	513,585,851.04	198,264,367.37	43,279,399.06	17,007,773.53	28,015,143.20	14,715,435.77	620,313.72	815,488,283.69
2.本期增加金额	4,734,383.79	47,876,192.78	1,023,796.43	419,488.10	15,607,550.93	-	-	69,661,412.03
(1) 购置	-	41,049,793.15	997,177.23	327,707.75	10,848,479.27	-	-	53,223,157.40
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	4,171,400.00	-	-	4,171,400.00
(3) 汇率变动	4,734,383.79	6,826,399.63	26,619.20	91,780.35	587,671.66	-	-	12,266,854.63
3.本期减少金额	103,225,465.35	11,753,319.51	5,987,773.82	652,800.00	1,480,438.97	-	15,210.00	123,115,007.65
(1) 处置或报废	-	11,564,016.99	5,987,773.82	652,800.00	1,480,438.97	-	15,210.00	19,700,239.78
(2) 处置子公司	-	189,302.52	-	-	-	-	-	189,302.52
(3) 投资性房地产转出	103,225,465.35	-	-	-	-	-	-	103,225,465.35
4.期末余额	415,094,769.48	234,387,240.64	38,315,421.67	16,774,461.63	42,142,255.16	14,715,435.77	605,103.72	762,034,688.07
二、累计折旧								
1.期初余额	32,472,270.24	134,180,982.66	30,794,170.46	12,793,104.75	23,662,697.89	1,395,022.56	590,964.55	235,889,213.11
2.本期增加金额	13,698,056.00	27,894,480.39	4,361,586.54	761,517.63	3,566,839.25	1,395,022.56	648.63	51,678,151.00
(1) 计提	12,833,370.05	21,554,128.53	3,174,108.70	712,536.47	3,196,926.47	1,395,022.56	648.63	42,866,741.41
(2) 汇率变动	864,685.95	6,340,351.86	1,187,477.84	48,981.16	369,912.78	-	-	8,811,409.59
3.本期减少金额	2,879,561.03	7,018,946.27	5,825,403.51	620,160.00	1,015,934.88	-	14,449.92	17,374,455.61
(1) 处置或报废	-	6,937,191.26	5,825,403.51	620,160.00	1,015,934.88	-	14,449.92	14,413,139.57
(2) 处置子公司	-	81,755.01	-	-	-	-	-	81,755.01

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 投资性房地产转出	2,879,561.03	-	-	-	-	-	-	2,879,561.03
4.期末余额	43,290,765.21	155,056,516.78	29,330,353.49	12,934,462.38	26,213,602.26	2,790,045.12	577,163.26	270,192,908.50
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	371,804,004.27	79,330,723.86	8,985,068.18	3,839,999.25	15,928,652.90	11,925,390.65	27,940.46	491,841,779.57
2.期初账面价值	481,113,580.80	64,083,384.71	12,485,228.60	4,214,668.78	4,352,445.31	13,320,413.21	29,349.17	579,599,070.58

说明：期末，本集团固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产抵押、担保情况

固定资产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋及建筑物	60,374,995.70	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京国际服务外包大厦 02 幢楼 D 座 2-9 层	13,014,729.28	该房屋由南京鼓楼科技产业有限公司办理房屋所有权证和土地使用权证，正在办理之中
北京华胜天成科研大楼	263,576,005.84	该房屋由北京华胜天成科技股份有限公司办理房屋所有权证和土地使用权证，正在办理之中

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
展示厅	-	-	-	2,919,980.00	-	2,919,980.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	期末数
展示厅	2,919,980.00	1,251,420.00	4,171,400.00	-	-	-	-	-

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
展示厅	4,171,400.00	100.00	100.00	自筹资金

15、无形资产

项目	外购软件	自有软件及非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	240,919,314.11	266,642,563.77	126,012,700.00	633,574,577.88
2.本期增加金额	9,390,024.56	170,089,056.45	-	179,479,081.01
(1) 购置	9,390,024.49	4,010,542.24	-	13,400,566.73
(2) 内部研发	-	164,636,343.22	-	164,636,343.22
(3) 汇率变动	0.07	1,442,170.99	-	1,442,171.06
3.本期减少金额	3,092,427.38	840,918.40	-	3,933,345.78
(1) 减少	3,092,427.38	840,918.40	-	3,933,345.78
(2) 处置减少	-	-	-	-
4.期末余额	247,216,911.29	435,890,701.82	126,012,700.00	809,120,313.11
二、累计摊销				
1.期初余额	45,829,643.70	149,135,457.95	7,560,762.00	202,525,863.65
2.本期增加金额	42,684,504.79	30,157,914.71	2,520,254.00	75,362,673.50
(1) 计提	42,684,504.79	28,786,632.75	2,520,254.00	73,991,391.54
(2) 汇率变动	-	1,371,281.96	-	1,371,281.96
3.本期减少金额	352,213.60	52,077.17	-	404,290.77

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 减少	352,213.60	52,077.17	-	404,290.77
(2) 处置减少	-	-	-	-
4.期末余额	88,161,934.89	179,241,295.49	10,081,016.00	277,484,246.38
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	159,054,976.40	256,649,406.33	115,931,684.00	531,636,066.73
2.期初账面价值	195,089,670.41	117,507,105.82	118,451,938.00	431,048,714.23

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 48.28%。

16、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
BSM 类	10,334,517.60	1,791,065.28	-	10,736,593.86	-	1,388,989.02
操作系统	4,556,168.78	23,940,024.56	-	3,138,688.49	-	25,357,504.85
大数据类	41,788,932.74	16,216,418.12	-	51,724,754.62	-	6,280,596.24
基础软件类	69,016,149.14	75,609,756.38	-	23,220,098.39	-	121,405,807.13
应用服务类	47,550,224.37	13,954,449.17	-	51,902,137.25	-	9,602,536.29
云计算类	14,097,387.97	25,777,641.37	-	3,995,267.30	-	35,879,762.04
服务器系统类	-	35,192,745.15	-	13,498,888.47	-	21,693,856.68
其他	12,440,502.25	3,763,079.05	-	6,419,914.84	-	9,783,666.46
费用化	-	162,377,477.67	-	-	162,377,477.67	-
合计	199,783,882.85	358,622,656.75	-	164,636,343.22	162,377,477.67	231,392,718.71

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据
BSM 类	2014 年 1 月、2016 年 10 月	项目立项
操作系统	2015 年 1 月、2015 年 3 月、2016 年 3 月	项目立项
大数据类	2014 年 1 月、2015 年 7 月、2016 年 10 月	项目立项
基础软件类	2015 年 3 月、2016 年 7 月、2016 年 8 月、2016 年 10 月	项目立项
应用服务类	2014 年 1 月、2015 年 1 月、2015 年 6 月、2016 年 7 月、2016 年 10 月	项目立项
云计算类	2014 年 1 月、2015 年 1 月、2015 年 6 月、2016 年 3 月	项目立项
服务器系统类	2016 年 3 月、2016 年 6 月	项目立项
其他	2014 年 1 月、2015 年 1 月、2015 年 6 月、2016 年 10 月	项目立项

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	汇率变动	期末 余额
北京华胜天成软件 技术有限公司	14,077.08	-	-	-	14,077.08
广州石竹计算机软 件有限公司	89,605,203.27	-	-	-	89,605,203.27
浙江兰德纵横网 络技术有限公司	17,335,063.87	-	-	-	17,335,063.87
Automated Systems Holdings Limited	33,932,164.60	-	-	2,316,976.98	36,249,141.58
中国磐天集团公司	13,305,049.25	-	-	908,503.58	14,213,552.83
现代前锋软件有 限公司	51,442,214.65	-	-	3,512,609.03	54,954,823.68
北京中域绿色智 能城市系统研究 院（有限合伙）	810,332.12	-	-	-	810,332.12
石家庄华胜正明 软件技术有限公司	4,033,130.54	-	-	-	4,033,130.54
南京拓维致胜信 息科技有限公司	634,849.76	-	-	-	634,849.76
合计	211,112,085.14	-	-	6,738,089.59	217,850,174.73

说明：

(1) 本公司于期末聘请专业评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对广州石竹计算机技术有限公司商誉进行减值测试，并出具国融兴华评报字[2016]第 010411-1 号估值报告，采用资产基础法进行评估，未发生商誉减值。

(2) 本公司于期末聘请专业评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对中国磐天集团公司商誉进行减值测试，并出具国融兴华评报字[2016]第 010411-2 号估值报告，具体减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

中国磐天集团公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司管理层批准的 2017 年至 2021 年及之后稳定期的财务预算确定，采用公司的加权平均资本成本（WACC）为 14.08% 的折现率。自 2021 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。采用上述参数及收益法估值后未发生商誉减值。

(3) 本公司于期末聘请专业评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对现代前锋软件有限公司商誉进行减值测试，并出具国融兴华评报字[2017]第 010021 号估值报告，具体减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

现代前锋软件有限公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司管理层批准的2017年至2021年及之后稳定期的财务预算确定，采用公司的加权平均资本成本（WACC）为12.18%的折现率。自2021年12月31日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。采用上述参数及收益法估值后未发生商誉减值。

(4) 浙江兰德纵横网络技术股份有限公司系全国中小企业股转系统挂牌公司，公司按照期末每股价格计算可回收金额高于账面价值，故未发生商誉减值。

(5) 本公司采用预计未来现金流现值的方法计算 Automated Systems Holdings Limited、北京中城绿色智能城市系统研究院（有限合伙）、石家庄华胜正明软件技术有限公司的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为2%（上期：2%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率15%（上期：15%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
高尔夫球会员费	206,833.47	-	146,000.04	-	60,833.43
租入房屋装修费	3,563,206.59	2,839,711.52	2,769,584.78	-	3,633,333.33
合计	3,770,040.06	2,839,711.52	2,915,584.82	-	3,694,166.76

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	234,628,943.30	27,491,119.35	157,660,491.81	25,917,652.66
无形资产摊销	67,000,399.07	7,088,824.02	50,250,133.37	7,410,462.12
尚未解锁的股权激励摊销	4,425,532.38	542,672.32	1,948,050.20	280,961.90
预计负债	215,695.44	32,354.34	289,457.03	41,793.52
预提费用（含工资）	21,275,342.51	2,241,412.39	7,026,759.59	1,055,013.93
政府补助	12,148,784.94	1,214,878.49	10,219,622.85	1,532,943.43
可抵扣亏损	119,630,613.99	24,753,450.51	59,462,329.09	14,180,316.85
固定资产折旧	308,144.87	50,843.56	391,702.78	65,592.37

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未实现内部利润	39,484,498.67	7,037,406.28	29,887,859.61	4,296,017.44
小计	499,117,955.17	70,452,961.26	317,136,406.33	54,780,754.22
递延所得税负债：				
固定资产折旧	24,520,377.54	4,045,862.28	27,412,103.36	4,522,997.08
重估增值	22,380,655.67	3,903,933.11	22,862,192.16	4,057,487.75
增值税退税返还	1,201,444.40	180,216.66	1,577,423.00	236,613.45
小计	48,102,477.61	8,130,012.05	51,851,718.52	8,817,098.28

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	61,896,561.54	62,900,886.16
可抵扣亏损	151,419,383.85	118,307,968.94
合计	213,315,945.39	181,208,855.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2016年	--	3,903,600.80
2017年	1,974,721.22	3,601,013.67
2018年	10,635,580.79	13,280,749.79
2019年	19,842,855.27	48,766,386.49
2020年	18,807,716.83	40,542,353.22
2021年	87,912,562.38	2,142,855.86
2022年	2,286,255.77	-
2023年	-	2,110,348.73
2024年	2,079,154.64	1,643,633.34
2025年	1,824,865.19	2,236,738.19
2026年	2,483,367.53	-
2031年	46,535.97	-
No time limit 无期限	3,525,768.26	80,288.85
合计	151,419,383.85	118,307,968.94

20、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
拆借款	-	50,000,000.00
预付项目合作款	10,000,000.00	48,660,000.00

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付投资款	147,000.00	-
预付装修款	-	5,542,310.00
小计	10,147,000.00	104,202,310.00
减：一年内到期的其他非流动资产	-	50,000,000.00
合计	10,147,000.00	54,202,310.00

21、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	368,067,066.95	575,269,107.74
质押借款	20,832,452.19	-
抵押借款	8,944,965.98	16,755,947.78
保证借款	-	3,393,604.00
合计	397,844,485.12	595,418,659.52

说明：

(1) 抵押借款中，ASL 公司以自有房屋抵押借款，自香港汇丰银行取得借款 10,000,000.00 港币。

(2) 信用借款中，本公司使用汇丰银行综合信用额度申请开立备用信用证，金额为人民币 10,000 万元整为本公司之全资子公司华胜天成（香港）有限公司在香港上海汇丰银行股份有限公司提供贸易融资担保，自香港上海汇丰银行股份有限公司取得借款 7,145,317.42 美元。

(3) 信用借款中，本公司之间接控股子公司长天科技有限公司使用其在北京银行月坛路支行 10,000 万综合授信额度，自北京银行股份有限公司月坛支行取得借款 4,500,000.00 元，本公司为该笔借款承担连带担保责任。

(4) 质押借款中，本公司在北京银行股份有限公司展览路支行办理境内外交易合同下的付款结算业务，同时与北京银行展览路支行签订办理代付融资协议，代付金额 3,003,092.43 美元，并以本公司名下相同金额定期存单作为质押物。

(5) 本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	406,143,541.62	67,892,704.60
银行承兑汇票	661,780,011.80	220,394,202.87
合计	1,067,923,553.42	288,286,907.47

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、应付账款

项目	期末数	期初数
货款及服务款	1,253,129,180.81	989,257,067.21
工程款	55,980,221.55	133,081,395.32
合计	1,309,109,402.36	1,122,338,462.53

其中，账龄超过1年的重要应付账款系尚未到结算期所致。

24、预收款项

项目	期末数	期初数
货款及服务款	563,300,643.07	517,665,459.29

其中，账龄超过1年的重要预收款项系项目尚未验收结转所致。

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	83,398,518.53	906,490,017.27	900,760,680.55	89,127,855.25
离职后福利-设定提存计划	5,273,653.15	47,098,312.85	46,548,659.22	5,823,306.78
辞退福利	444,944.00	108,561.46	-	553,505.46
合计	89,117,115.68	953,696,891.58	947,309,339.77	95,504,667.49

说明：本期增加中汇率变动影响额为 2,025,575.09 元。

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	78,519,090.87	830,991,041.21	827,553,765.91	81,956,366.17
职工福利费	-	11,070,437.98	11,070,437.98	-
社会保险费	1,364,602.89	22,019,212.47	21,852,943.08	1,530,872.28
其中：1. 医疗保险费	1,265,412.60	19,914,581.50	19,786,405.18	1,393,588.92
2. 工伤保险费	38,062.00	552,377.36	551,633.92	38,805.44
3. 生育保险费	61,128.29	1,552,253.61	1,514,903.98	98,477.92
住房公积金	556,164.21	33,521,021.47	33,457,572.75	619,612.93
工会经费和职工教育经费	2,958,660.56	8,888,304.14	6,825,960.83	5,021,003.87
合计	83,398,518.53	906,490,017.27	900,760,680.55	89,127,855.25

(2) 设定提存计划

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	5,273,653.15	47,098,312.85	46,548,659.22	5,823,306.78
其中：1. 基本养老保险费	3,009,176.70	37,135,406.19	36,482,719.24	3,661,863.65
2. 失业保险费	161,994.49	1,764,492.23	2,018,231.34	-91,744.62
3. 强积金计划	2,102,481.96	8,198,414.43	8,047,708.64	2,253,187.75
合计	5,273,653.15	47,098,312.85	46,548,659.22	5,823,306.78

(3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年内支付的辞退福利	444,944.00	108,561.46	-	553,505.46

26、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	18,872,926.06	103,298,390.80
营业税	-	881,457.73
企业所得税	22,329,744.08	14,141,053.89
个人所得税	2,445,255.54	2,495,053.01
城市维护建设税	1,470,621.27	1,110,047.62
教育费附加	1,044,289.52	805,701.92
应缴防洪费	30,235.91	35,019.52
其他	337,491.25	16,806.85
合计	46,530,563.63	122,783,531.34

27、应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	41,760,000.00	41,760,000.00

说明：本公司发行的公司债券采用每年付息一次的付息方式，2014年3月13日为第一次付息日。详见本附注五、33。

28、应付股利

股东名称	期末数	期初数
公众股股东	-	3,225.70
股东分红	27,548,696.50	-
合计	27,548,696.50	3,225.70

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金及保证金	44,860,829.50	20,159,869.74
股权收购款	450,000.00	837,204.00
代收专项拨款	-	39,280.57
职工款项	2,993,865.28	4,907,507.70
其他待付款项	42,987,627.70	23,763,068.33
附回购条件的限制性股票	38,827,224.00	67,829,440.00
合计	130,119,546.48	117,536,370.34

其中，账龄超过1年的重要其他应付款主要为合同保证金及股权收购款。

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	39,960,000.00

说明：

一年内到期的长期借款：

项目	期末数	期初数
保证借款	-	39,960,000.00

31、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	126,416,060.55	-

32、长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	-	39,960,000.00
小计	-	39,960,000.00
减：一年内到期的长期借款	-	39,960,000.00
合计	-	-

说明：

A、根据本公司2010年2月8日与中国进出口银行签订的境外投资贷款借款合同，本公司取得借款人民币160,000,000.00元，借款期限自2010年2月11日至2016年2月10日止，公司的二位自然人股东（王维航、胡联奎）作为出质人将其分别持有的约壹仟叁佰伍拾万股北京华胜天成科技股份有限公司的依法可转让的无限售条件流通股股票用于

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述贷款质押担保。

B、2016年2月10日，本公司归还中国进出口银行借款本金和利息，同时王维航、胡联奎原质押给中国进出口银行的公司股票解除了质押。

33、应付债券

项目	期末数	期初数
债券面值	899,995,000.00	900,000,000.00
利息调整	-2,408,290.65	-4,100,983.78
合计	897,586,709.35	895,899,016.22

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
北京华胜天成科技股份有限公司2012年公司债券（第一期）	900,000,000.00	2013年3月13日	5年	900,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北京华胜天成科技股份有限公司2012年公司债券（第一期）	895,899,016.22	-	52,200,000.00	1,692,693.13	52,205,000.00	897,586,709.35

说明：

- A、2012年8月6日，经本公司2012年第二次临时股东大会决议，拟发行规模不超过人民币9亿（含9亿）的公司债券。2012年11月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1531号文核准，本公司获准发行票面总额不超过人民币9亿元公司债券。根据网下向投资者询价申购结果，经本公司和主承销商渤海证券股份有限公司协商一致，确定本公司2012年公司债券（第一期）票面利率为5.8%。2013年3月13日面向社会公众投资者网上公开发行0.5亿元，占本期公司债券发行总量的5.55%。2013年3月13日至3月15日面向投资者网下协议发行8.5亿元，占本期公司债券发行总量的94.45%。本期债券为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。
- B、本公司发行的公司债券应募集资金总额为人民币900,000,000.00元，扣除承销费和保荐费8,100,000.00元后的募集资金为人民币891,900,000.00元，主承销商渤海证券股份有限公司已将上述款项汇入本公司银行账户。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2013）第110ZA0037号《验资报告》。
- C、初始确认利息调整金额为8,100,000.00元，本期按照实际利率计算利息费用为53,892,693.13元，按票面利率计算应计利息52,200,000.00元，差额1,692,693.13元调整利息调整项目。

D、根据本公司《北京华胜天成科技股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)中所设定的公司债券回售条款,本公司发行公司债券(债券简称:12华天成,债券代码:122197)的债券持有人有权选择在回售登记期(即2016年3月7日至2016年3月8日)将其持有的债券全部或部分进行回售申报登记,回售的价格为债券面值100元/张。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“12华天成”公司债券回售申报情况的统计,本次回售申报有效数量为5手(1手为10张),回售金额为5,000.00。本次回售实施完毕后,“12华天成”债券在上海证券交易所上市并交易的数量899,995.00手。

E、根据《募集说明书》,发行人有权决定是否在本期债券(债券简称:12华天成,债券代码:122197)存续期的第3年末上调该品种债券后2年的票面利率。根据公司实际情况和当前的市场环境,本公司决定不上调“12华天成”存续期后2年的票面利率,即“12华天成”的未被回售部分在债券存续期后2年票面利率仍维持5.80%不变(本期公司债券采取按单年计息,不计复利)。

34、预计负债

项目	期末数	期初数
待执行的亏损合同	18,830,408.93	10,038,438.45

35、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	91,039,674.40	3,200,000.00	11,537,859.31	82,701,815.09
其他	503.38	-	125.38	378.00
合计	91,040,177.78	3,200,000.00	11,537,984.69	82,702,193.09

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
中小型企业业务支撑与供应链金融云服务平台 示范	27,825,153.79	900,000.00	7,474,196.92	-	21,250,956.87	与资产及收益相关
基于云计算和大数据技术的生活饮用水水质监 测分析预警平台	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	与资产及收益相关
大数据平台技术北京市工程实验室创新能力建 设项目	11,810,000.00	-	-	-	11,810,000.00	与资产及收益相关
互联网+IT 运维云服务平台研究开发及产业化	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	与资产及收益相关
基于云计算的 IT 运维服务-云悦服务	7,924,897.96	1,800,000.00	1,981,224.48	-	7,743,673.48	与资产及收益相关
中关村科技园区管理委员会重大统筹项目基金	4,880,000.00	-	-	-	4,880,000.00	与资产及收益相关
大数据应用服务支撑系统（iBigData）产业化	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产及收益相关
南京农业大学-863 农业物联网项目基金	2,350,000.00	-	-	771,600.00	1,578,400.00	与资产及收益相关
银行在线业务系统内容管理支撑平台（iECM）	2,189,622.65	-	114,850.87	-	2,074,771.78	与资产及收益相关
移动互联网应用云服务中心产业化项目基金	800,000.00	-	255,987.04	-	544,012.96	与资产及收益相关
面向全域旅游的智慧旅游服务云平台补贴款	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产及收益相关
云计算关键支撑软件研发与产业化（平台安全 软件）	960,000.00	-	640,000.00	-	320,000.00	与资产及收益相关
面向城市管理 with 公共服务的物联网应用支撑平 台系统研发	300,000.00	-	300,000.00	-	-	与资产及收益相关
合计	91,039,674.40	3,200,000.00	10,766,259.31	771,600.00	82,701,815.09	**

36、股本

项目	期初数	发行 新股	送股	本期增减(+、-)			期末数
				公积金 转股	其他	小计	
股份总数	641,725,496.00	208,770,689.00	-	256,730,198.00	-2,742,200.00	462,758,687.00	1,104,484,183.00

说明:

(1) 根据《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因本公司副总裁杨俏丛在本次限制性股票授予之日前 6 个月内发生减持公司股票的行为，故杨俏丛的限制性股票自其最后一次减持本公司股票之日起 6 个月后另行登记。至 2016 年 1 月 18 日，激励对象杨俏丛股票的限购期限已满，并且符合本公司股权激励计划中的全部授予条件，故向杨俏丛授予限制性股票数量共计 150,000 股。公司相应增加股本 150,000.00 元，增加资本公积-股本溢价 2,227,200.00 元，增加库存股 2,377,200.00 元。

(2) 根据公司 2015 年第七次临时董事会审议通过的《关于回购并注销第二期股权激励部分股票（第一批）的议案》，回购并注销激励对象王士迪股权激励股票 50,000 股。公司相应减少股本 50,000.00 元，减少资本公积-股本溢价 742,400.00 元，减少库存股 792,400.00 元。

(3) 根据公司 2015 年年度股东大会决议，本公司以总股本 641,825,496 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元，用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 256,730,198 股。公司相应增加股本 256,730,198.00 元，减少资本公积-股本溢价 256,730,198.00 元，减少库存股 70,200.00 元。

(4) 根据公司 2016 年第五届董事会第六次会议《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第二批）的决议》、第一次临时董事会《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第三批）的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 2,692,200 股。相应减少股本 2,692,200.00 元，减少资本公积股本溢价 27,783,504.00 元，减少库存股 30,475,704.00 元。

(5) 根据公司 2015 年第五次临时董事会决议、2015 年第三次临时股东大会决议、2015 年第六次临时董事会决议及 2015 年第四次临时股东大会决议批准以及临 2016-033 号公告，并经过中国证监会证监许可[2016]817 号文核准，本公司非公开发行股票 208,620,689 股，每股面值 1 元，每股发行价 11.60 元，增加注册资本人民币 208,620,689.00 元，相应增加资本公积-股本溢价 2,171,427,774.56 元。

37、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	668,425,995.00	2,177,756,068.83	289,212,876.31	2,556,969,187.52
其他资本公积	14,613,480.32	7,585,946.85	140,862.58	22,058,564.59
合计	683,039,475.32	2,185,342,015.68	289,353,738.89	2,579,027,752.11

说明：

（1）股本溢价增减变动：

- A、本公司本期股权激励对象已满足行权条件本期行权相应增加股本溢价 2,227,200.00 元，详见本附注五、36（1）；
- B、本公司非公开发行股票 208,620,689 股，扣除发行费后相应增加股本溢价 2,171,427,774.56 元，详见本附注五、36（5）；
- C、本公司本期回购并注销部分股东股权激励股票 50,000 股，相应减少股本溢价 742,400.00 元，详见本附注五、36（2）；
- D、本公司以总股本 641,825,496 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 256,730,198 股，相应减少股本溢价 256,730,198.00 元，详见本附注五、36（3）；
- E、本公司本期未满足行权条件，回购并注销股权激励股票 2,692,200 股，相应减少股本溢价 27,783,504.00 元，详见本附注五、36（4）；
- F、本公司间接控制子公司自动系统公司(ASL 公司)激励对象已满足行权条件本期行权相应增加股本溢价 1,863,615.00 港币，扣除少数股东的影响，相应增加股本溢价 107,561.34 元人民币；
- G、本公司间接控制子公司 ASL 公司激励对象已满足行权条件本期行权相应增加股本变动 15,000.00 港币，本公司持股比例由 65.50%变更为 65.47%，形成权益性交易，扣除少数股东的影响，相应减少股本溢价 110,680.77 元，详见本附注七、1（4）；
- H、本公司间接控股子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司本期发行新股 335 万，本公司持股比例由 45.905%变更为 43.294%，形成未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东的影响，相应增加股本溢价 3,715,841.05 元，详见本附注七、1（4）；
- I、本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司根据投资协议对其子公司北京华胜云图科技有限公司增加投资 225 万元，本公司持股比例由 59.21%变为 73.77%，形成未丧失控制权的权益性交易，相应减少股本溢价 122,737.08 元，详见本附注七、1（4）；
- J、本公司之子公司北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）少数股东根据协议增加投资 4,650 万元，本公司持股比例由 21.41%变为 17.86%，本公司之间接控股子公司北京华胜天成能源投资发展有限公司持股比例由 2.141%变为 1.79%。形成未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东影响，相应减少股本溢价 2,157,593.66 元，详见本附注七、1（4）；
- K、本公司之间接控股子公司北京华胜天成创业投资管理有限公司根据投资协议以 4,833,333.00 元为对价向北京川雨亭商务服务有限公司收购 29%股权，持股比例变为 99%；本公司之子公司天津华胜天成投资管理有限公司以 166,667.00 元为对价向北京川雨亭商务服务有限公司收购 1%股权，持股比例变为 1%。形成未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东影响，相应减少股本溢价 1,565,762.80 元，详见本附注七、1（4）；
- L、本公司根据投资协议以 1,513,648.76 元为对价向子公司北京华胜天成软件技术有限公司少数股东刘燕京收购 0.8%股权，持股比例由 99.20%变更为 100%，发生未丧失控制权的权益性交易，相应增加股本溢价 277,691.88 元。

(2) 其他资本公积增减变动:

- A、本公司本期授予激励对象限制性股票，形成股权激励费用，扣除少数股东影响，相应增加其他资本公积 2,609,727.92 元；
- B、本期因间接控制子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司实施股权激励，形成股权激励费用，扣除少数股东的影响，相应增加其他资本公积 1,553,301.50 元；
- C、本公司因间接控制子公司 ASL 公司实施股权激励相应减少其他资本公积 38,670.00 港币，扣除少数股东的影响，相应减少其他资本公积 21,700.82 元人民币；
- D、本公司间接控制子公司 ASL 公司股权激励失效导致减少其他资本公积 88,506.00 港币，扣除少数股东的影响，相应减少其他资本公积 49,667.78 元人民币。
- E、本公司之子公司天津华胜天成投资管理有限公司对原持股比例为 40.8% 联营公司杭州沃趣科技股份有限公司被动减持，现持股比例变为 37.54%，因联营公司其他净资产变动，相应减少本集团其他资本公积 35,782.20 元；
- F、本公司间接控制子公司 ASL 公司对原持股比例为 39.80% 联营公司 i-Sprint 减持，现持股比例变更为 35.42%，因 i-Sprint 其他净资产变动，相应增加其他资本公积 5,714,298.94 港币，扣除少数股东的影响，相应增加本集团其他资本公积 3,206,749.50 元人民币；
- G、本公司之子公司华胜信泰科技有限公司对原持股比例为 37.33% 联营公司北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）被动减持，现持股比例变为 35.54%，因联营公司其他净资产变动，相应增加本集团其他资本公积 216,167.93 元；
- H、本公司之间接控股子公司北京华胜天成投资基金管理有限公司对联营公司北京国研天成投资管理有限公司原持股比例为 40%，本期以 45 万为对价向少数股东刘靓收购 9% 股权，现持股比例变为 49%，因联营公司其他净资产变动，相应减少本集团其他资本公积 33,711.78 元。

38、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
67,829,440.00	2,377,200.00	31,338,304.00	38,868,336.00

说明:

本期增减变动详见本附注五、36。

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额			期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	
一、以后不能重分类进损 益的其他综合收益	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益	-26,144,065.77	46,894,583.60	-	37,430,216.75	9,464,366.85
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	-107,067.63	-587,996.83	-	-384,961.52	-203,035.31
2.外币财务报表折算差额	-26,036,998.14	47,482,580.43	-	37,815,178.27	9,667,402.16
其他综合收益合计	-26,144,065.77	46,894,583.60	-	37,430,216.75	9,464,366.85

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	150,550,996.19	3,635,320.18	-	154,186,316.37
免税基金	32,391,282.92	-	-	32,391,282.92
合计	182,942,279.11	3,635,320.18	-	186,577,599.29

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	943,514,815.02	937,991,781.97	
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	943,514,815.02	937,991,781.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,799,190.39	51,770,171.12	
减：提取法定盈余公积	3,635,320.18	6,742,848.28	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	31,942,474.80	39,521,620.73	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
加：其他转入	-	17,330.94	
期末未分配利润	943,736,210.43	943,514,815.02	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,058,904.54	39,243.30	

42、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,754,960,065.72	3,939,175,672.00	4,779,251,943.49	3,976,657,293.53
其他业务	45,072,977.43	14,761,057.39	13,731,102.89	785,115.77
合计	4,800,033,043.15	3,953,936,729.39	4,792,983,046.38	3,977,442,409.30

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	3,247,127,926.15	2,774,203,816.03	3,157,372,535.47	2,736,889,561.52

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中:系统产品及系 统集成服务	2,667,084,921.66	2,341,002,723.12	2,597,715,693.66	2,291,434,191.90
软件及软件开发	580,043,004.49	433,201,092.91	559,656,841.81	445,455,369.62
专业服务收入	1,403,749,833.89	1,102,774,403.39	1,332,902,041.63	983,864,498.86
金融服务类收入	104,082,305.68	62,197,452.58	288,977,366.39	255,903,233.15
合计	4,754,960,065.72	3,939,175,672.00	4,779,251,943.49	3,976,657,293.53

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方区	2,268,395,822.76	1,832,947,394.92	2,475,305,009.43	1,992,853,021.18
华东区	394,365,453.84	318,195,799.97	341,891,786.06	283,990,581.70
华南区	265,822,862.43	204,440,385.70	256,581,078.28	208,447,122.49
西区	521,345,980.80	434,205,784.63	495,306,314.48	416,469,747.79
港澳台及东南 亚地区	1,305,029,945.89	1,149,386,306.78	1,210,167,755.24	1,074,896,820.37
合计	4,754,960,065.72	3,939,175,672.00	4,779,251,943.49	3,976,657,293.53

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,081,777.34	10,636,865.45
城市维护建设税	5,194,148.46	4,596,775.67
教育费附加	4,789,604.60	3,811,444.70
印花税	4,638,075.00	-
其他	268,122.16	68,452.80
合计	24,971,727.56	19,113,538.62

说明:

①各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

②根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，原在“管理费用”科目核算的房产税、印花税、土地增值税、车船使用税等相关税费，自2016年5月1日起在“税金及附加”科目核算。

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	141,276,313.35	210,639,058.84

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

摊销及折旧	8,105,273.75	26,550,076.53
股权激励摊销	1,172,799.26	608,828.30
交通差旅费	13,845,358.46	23,315,111.87
交际应酬费	11,719,602.02	16,285,342.52
技术服务及咨询费	6,793,068.97	11,005,470.48
其他日常费用	59,792,178.15	69,012,484.66
合计	242,704,593.96	357,416,373.20
45、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	190,596,872.44	143,223,212.72
摊销及折旧	64,829,263.51	38,000,987.55
股权激励摊销	4,304,775.73	3,113,276.41
技术服务及咨询费	59,371,363.37	42,889,342.21
差旅费	7,021,140.48	5,751,904.40
交际应酬费	2,610,036.13	3,305,427.50
消耗材料	40,458,163.95	1,453,583.99
其他日常费用	71,000,588.91	62,841,055.28
合计	440,192,204.52	300,578,790.06
46、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,003,231.56	75,113,780.81
减：利息资本化	-	6,383,741.34
减：利息收入	20,309,106.40	14,500,295.42
汇兑损益	11,566,423.48	-674,626.53
手续费及其他	16,581,226.62	18,200,875.81
现金折扣	-3,314,471.56	-
贴现利息支出	740,291.59	-
合计	84,267,595.29	71,755,993.33
47、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	59,614,710.14	45,823,060.70
存货跌价损失	14,217,185.50	-514,100.21
合计	73,831,895.64	45,308,960.49

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	41,689,264.79	-7,336,733.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-45,167,707.66
银行理财产品	8,356,805.36	14,126,693.51
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	23,360,220.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	66,139,116.00
合计	50,046,070.15	51,121,589.48

说明：本期不存在投资收益汇回有重大限制的投资收益。

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	112,212.74	215,608.92	112,212.74
其中：固定资产处置利得	112,212.74	185,547.68	112,212.74
无形资产处置利得	-	30,061.24	-
政府补助	22,159,450.99	35,732,393.58	15,020,780.82
无法支付的款项	4,264,961.81	2,529,051.88	4,264,961.81
捐赠利得	10,000.00	163,158.04	10,000.00
非同一控制下企业合并或有对价调整	-	990,066.75	-
其他	1,669,301.39	1,575,396.11	1,669,301.39
合计	28,215,926.93	41,205,675.28	21,077,256.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
面向中小型企业的业务支撑与供应链金融云服务平台	7,219,070.41	-	与资产和收益相关
税收返还	7,138,670.17	8,611,906.74	与收益相关
基于云计算的IT运维服务-云悦服务	1,981,224.48	165,102.04	与资产和收益相关
2015年广州市高新技术企业培育补贴款	1,200,000.00	-	与收益相关
中关村管委会贷款补助	1,140,000.00	-	与收益相关
软件企业税收奖励	817,179.00	-	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
云计算关键支撑软件研发与产业化 （平台安全软件）	640,000.00	2,340,000.00	与资产和收益 相关
面向城市管理与公共服务的物联网 应用支撑平台系统研发	300,000.00	-	与资产和收益 相关
海淀区人民政府办公室房租补贴	292,000.00	438,000.00	与收益相关
移动互联网应用云服务中心产业化 项目	255,987.04	-	与资产和收益 相关
中小型企业业务支撑与供应链金融 云服务平台示范	255,126.51	12,824,846.21	与资产和收益 相关
其他政府补助	242,152.51	588,040.36	与收益相关
2015年度滨海新区两化融合“十百千” 示范项目奖励金	200,000.00	-	与收益相关
2015年度中关村技术创新能力建设 专项资金	200,000.00	-	与收益相关
2015年广州市企业研发经费投入后 补助专项拟立项项目补助款	163,190.00	-	与收益相关
银行在线业务系统内容管理支撑平 台（iECM）	114,850.87	-	与资产和收益 相关
产业支持资金补助	-	3,393,603.97	与收益相关
电信针对性营销系统	-	2,500,000.00	与资产和收益 相关
杭州高新区房租补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
工业和信息化部-电子信息产业发展 基金	-	1,000,000.00	与资产和收益 相关
TeamSec内网安全管理平台ISP项目 无偿资助	-	1,000,000.00	与资产和收益 相关
软件企业专项资金补助	-	500,000.00	与收益相关
2014年市工业统筹资金信息软件和 电子商务资助资金	-	469,400.00	与收益相关
天津开发区科技发展金专项资助	-	300,000.00	与收益相关
天河区财政局商业元数据管理平台 项目	-	240,000.00	与收益相关
天河区2015年中小企业发展专项资 金	-	210,000.00	与收益相关
成网条件下城轨交通运输组织关键 技术与系统研制项目补助	-	151,494.26	与收益相关
合计	22,159,450.99	35,732,393.58	--

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	490,204.87	734,377.18	490,204.87
其中：固定资产处置损失	490,204.87	734,377.18	490,204.87
预计负债	8,405,550.62	7,627,065.31	8,405,550.62
罚款及滞纳金	223,022.82	25,780.18	223,022.82
公益性捐赠支出	-	924.16	-
其他	418,266.97	21,075.77	418,266.97
合计	9,537,045.28	8,409,222.60	9,537,045.28

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,656,838.41	19,129,520.41
递延所得税费用	-16,784,991.70	-20,156,138.83
合计	8,871,846.71	-1,026,618.42

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,853,248.59	105,285,023.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （本期为 10%，上期为 15%）	4,885,324.86	15,792,753.53
某些子公司适用不同税率的影响	-2,697,660.18	-13,070,786.64
对以前期间当期所得税的调整	-5,245,783.87	200,759.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-9,817,204.98	345,100.65
无须纳税的收入（以“-”填列）	-3,162,315.98	-203,647.85
不可抵扣的成本、费用和损失	10,110,587.82	6,714,939.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	7,093,607.86	-10,308,833.57
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,657,155.48	-1,868,557.16
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	18,559,279.42	14,405,243.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,560,981.71	-10,473,693.74
其他	-1,635,851.05	-2,559,896.18
所得税费用	8,871,846.71	-1,026,618.42

52、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受到限制的存款	43,649,004.43	4,665,220.96
往来款及其他	42,590,636.56	14,993,229.69
政府补助	7,454,521.51	3,314,434.62
收回押金及保证金	20,711,166.78	453,144.38
营业外收入	796,499.33	-
所得税退税	244,754.54	-
合计	115,446,583.15	23,426,029.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受到限制的存款	67,507,751.01	12,677,797.59
往来款及其他	6,553,463.31	24,073,009.72
付现费用	229,832,191.44	225,375,673.86
支付押金及保证金	2,645,027.94	12,576,580.24
合计	306,538,433.70	274,703,061.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,692,128.41	15,038,350.98
收到资产相关政府补助	-	38,000,000.00
收回借款	150,000,000.00	312,005.00
收回项目合作款	33,613,456.39	35,516,002.00
合计	193,305,584.80	88,866,357.98

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款	10,000,000.00	90,000,000.00
支付项目合作款	-	27,800,000.00
合计	10,000,000.00	117,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	-	12,141,890.12

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	16,581,226.62	18,200,875.81
回购款	31,160,416.00	27,315,493.73
子公司减资支付给少数股东的现金	672,753.22	-
增发募集费用	608,809.43	-
限制性股票分红款	148,800.00	240,460.12
合计	49,172,005.27	45,756,829.66

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,981,401.88	106,311,641.96
加: 资产减值准备	73,831,895.64	45,308,960.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,321,128.90	35,681,315.69
无形资产摊销	73,991,391.56	49,381,742.30
长期待摊费用摊销	2,915,584.82	1,472,115.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	374,362.43	518,768.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,629.70	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	71,023,954.45	72,430,619.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,046,070.15	-51,121,589.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,672,207.04	-19,866,436.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-687,086.23	-289,701.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	-618,749,062.29	35,176,197.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-581,401,914.32	-394,722,557.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,110,601,711.85	459,455,202.15
其他	-19,986,781.94	-8,012,576.63
经营活动产生的现金流量净额	129,501,939.26	331,723,701.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,268,767,323.32	1,507,607,456.78
减：现金的期初余额	1,507,607,456.78	1,656,283,956.88
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	761,159,866.54	-148,676,500.10

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 189,471,856.30 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：天津华胜天成软件技术有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,450,646.58
其中：天津华胜天成软件技术有限公司	1,450,646.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,952,950.00
其中：北京交大思源科技有限公司	3,952,950.00
处置子公司收到的现金净额	2,502,303.42

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,268,767,323.32	1,507,607,456.78
其中：库存现金	581,359.76	677,363.94
可随时用于支付的银行存款	2,268,185,963.56	1,506,930,092.84
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	-	-
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	2,268,767,323.32	1,507,607,456.78

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,813,675.52	保证金、质押的定期存单
投资性房地产	11,716,472.71	抵押担保
固定资产	60,374,995.70	抵押担保
合计	130,905,143.93	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			368,872,338.05
其中：美元	23,833,197.26	6.9370	165,330,889.39
港币	207,160,273.65	0.8945	185,304,864.78
澳门币	6,254,463.20	0.8708	5,446,386.55
泰铢	29,455,248.32	0.1939	5,711,372.65
新台币	32,979,105.00	0.2143	7,067,422.20
欧元	1,560.53	7.3068	11,402.48
应收账款			460,551,690.96
其中：美元	16,646,660.74	6.9370	115,477,885.55
泰铢	10,739,395.88	0.1939	2,082,368.86
港币	366,303,116.71	0.8945	327,658,137.90
新台币	31,860,916.00	0.2143	6,827,794.30
澳门币	9,453,703.97	0.8708	8,232,285.42
欧元	37,392.42	7.3068	273,218.93
应收票据			7,594,100.39
其中：美元	1,094,724.00	6.9370	7,594,100.39
其他应收款			15,289,851.18
其中：美元	322,812.49	6.9370	2,239,350.24
港币	11,926,769.72	0.8945	10,668,495.51
泰铢	4,407,612.65	0.1939	854,636.09
新台币	3,544,018.78	0.2143	759,483.22
澳门币	881,816.86	0.8708	767,886.12
长期应收款			7,445,078.73
其中：泰铢	38,396,486.51	0.1939	7,445,078.73
短期借款			79,344,519.13
其中：美元	10,148,409.85	6.9370	70,399,519.13
港币	10,000,000.00	0.8945	8,945,000.00
应付账款			200,095,899.61
其中：美元	7,880,259.75	6.9370	54,665,361.89
港币	146,882,780.96	0.8945	131,386,647.57

泰铢	35,902,665.00	0.1939	6,961,526.74
新台币	28,552,399.00	0.2143	6,118,779.11
澳门币	1,084,375.38	0.8708	944,274.08
日元	323,997.00	0.0596	19,310.22
其他应付款			10,160,185.50
其中：美元	76,508.25	6.9370	530,737.73
港币	9,611,684.99	0.8945	8,597,652.22
泰铢	4,281,494.01	0.1939	830,181.69
新台币	853,030.93	0.2143	182,804.53
澳门币	21,600.06	0.8708	18,809.33

（2）境外经营实体

本公司重要境外经营实体 Automated Systems Holdings Limited，主要经营地为香港，记账本位币为港币，本报告期记账本位币未发生变化。

六、合并范围的变动

1、处置子公司

本公司之全资子公司北京华胜天成软件技术有限公司持有天津华胜天成软件技术有限公司 95%股权，本期因少数股东周培勇、汪洋、陈建强增资，注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 1,357.14 万元，持股比例下降至 35%。此交易于 2016 年 1 月 19 日完成工商登记变更。变更后，北京华胜天成软件技术有限公司丧失对天津华胜天成软件技术有限公司控制权。截至 2016 年 12 月 31 日，新增的注册资本暂未实缴到位，根据投资协议，各增资方在认缴出资额未缴纳完成前，各股东按认缴出资额比例享有表决权，按实缴出资额比例享有收益分配权。

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
天津华胜天成软件技术有限公司	-	-	视作出售子公司	2016年1月19日	工商登记变更完成并丧失半数以上表决权	-	-

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩 余股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按公允价值重新计量 产生的利得/损失	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值及主要假设	与原子公司股权投资相 关的其他综合收益转入 投资损益的金额
天津华胜天成软 件技术有限公司	35%	3,496,797.60	-	-	-	参考股权增资协议	-

2、其他

2016 年度因新设子公司合并范围变动情况如下：

名称
北京新东方工业技术有限公司
北京新东方科技信息服务有限公司
北京华胜信泰数据技术有限公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 管地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
				直接	间接	
华胜天成科技（香港）有限公司	香港	香港	系统集成及专业服务	100		设立
华胜天成科技（美国）有限公司	美国	美国	系统集成及专业服务	100		设立
深圳华胜天成信息技术有限公司	深圳	深圳	系统集成及专业服务	100		设立

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华胜天成软件技术有限公司	北京	北京	系统集成及专业服务	100	设立
成都华胜天成信息技术有限公司	成都	成都	系统集成及专业服务	100	设立
南京华胜天成信息技术有限公司	南京	南京	系统集成及专业服务	100	设立
北京飞杰信息技术有限公司	北京	杭州	系统集成	51	企业合并
广州石竹计算机软件有限公司	广州	广州	系统集成及专业服务	90	企业合并
北京新云东方系统科技有限责任公司	北京	北京	系统集成及计算机整机制造	56.45	设立
华胜信泰科技有限公司	北京	北京	技术开发及销售设备	100	设立
北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	17.86	1.79 设立
北京新云东方工业技术有限公司	北京	北京	系统集成及计算机整机制造	56.45	设立
北京新云东方科技信息服务有限公司	北京	北京	技术咨询及专业服务	56.45	设立
华胜信泰信息产业发展有限公司	北京	北京	软件开发及专业服务	100	设立
开曼 ITMS 国际有限公司	开曼群岛	开曼群岛	专业服务	100	设立
现代先锋软件有限公司	天津	香港	系统集成及专业服务	100	企业合并
中国磐天集团公司	北京	英属维尔京群岛	系统集成及专业服务	100	企业合并
Automated Systems Holdings Limited	香港	百慕达	投资管理	65.47	企业合并
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	浙江	浙江	软件开发和专业服务	43.294	企业合并
天津华胜天成投资管理有限公司	北京	天津	软件开发和专业服务	100	设立
北京中科通图信息技术有限公司	北京	北京	软件开发和专业服务	51	企业合并
华胜蓝泰科技（天津）有限责任公司	天津	天津	数据中心和解决方案	51	设立

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

石家庄华胜正明软件技术有限公司	河北	软件开发和专业服务	70	企业合并
北京华胜云图科技有限公司	北京	软件开发和专业服务	73.77	设立
北京华胜天成信息产业发展有限公司	北京	软件开发及专业服务	100	设立
北京华胜天成投资基金管理有限公司	北京	投资管理	100	设立
南京华胜天成计算机技术有限公司	北京	系统集成及专业服务	70	设立
南京华胜天成智慧城市技术有限公司	北京	系统集成及专业服务	80	设立
南京拓维致胜信息科技有限公司	北京	软件开发及专业服务	100	企业合并
杭州飞杰青云信息科技有限公司	杭州	研发及系统集成	51	企业合并
广州皓竹软件有限公司	广州	软件开发及专业服务	90	企业合并
天津石竹软件有限公司	天津	软件开发及专业服务	90	企业合并
长天科技有限公司	北京	技术开发及软件服务	100	企业合并

说明:

①根据公司章程，本公司在浙江兰德纵横网络技术股份有限公司董事会拥有半数以上表决权，本公司在股东会拥有的持股表决权及实质表决权过半数，故纳入合并范围。

②根据合伙协议，本公司能够对北京华胜天成低碳产业创业投资中心的相关活动进行决策，并可以获得可变回报，故纳入合并范围。

(2)重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持 股比例%	本期归属于少数股东 的损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益 余额
Automated Systems Holdings Limited	34.53	8,459,520.14	-	161,954,188.45
北京新云东方系统科技有限责任公司	43.55	-6,921,900.05	-	15,604,306.81

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	56.706	12,324,345.45	-	69,311,835.17
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	80.35	-2,916,556.61	53,142,779.71	213,327,504.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
Automated Systems Holdings Limited	696,668,515.79	137,352,900.37	834,021,416.16	364,996,833.29
北京新云东方系统科技有限责任公司	75,071,566.28	26,228,618.06	101,300,184.34	65,467,103.25
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	115,169,208.77	16,105,167.07	131,274,375.84	9,044,214.71
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	173,884,484.97	126,000,000.00	299,884,484.97	34,386,657.73

续(1):

子公司名称	期初数			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
Automated Systems Holdings Limited	653,135,602.74	140,259,776.08	793,395,378.82	380,962,262.47
北京新云东方系统科技有限责任公司	49,424,532.30	35,444,092.81	84,868,625.11	33,538,083.09
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	81,833,303.12	11,529,497.20	93,362,800.32	7,910,173.97
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	214,447,046.11	76,000,000.00	290,447,046.11	837,204.00

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

- A、本公司间接控制子公司 ASL 公司激励对象已满足行权条件本期行权相应增加股本变动 15,000 港币，本公司持股比例由 65.50% 变更为 65.47%，股权交割已于 2016 年 12 月 31 日办理完毕，此项交易导致少数股东权益增加 110,680.77 元，相应减少其他资本公积 110,680.77 元；
- B、本公司根据投资协议以 1,513,648.76 元为对价向子公司北京华胜天成软件技术有限公司少数股东刘燕京收购 0.8% 股权，持股比例由 99.20% 变更为 100%，发生未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东影响，相应增加资本溢价 277,691.88 元；
- C、本公司间接控股子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司本期发行新股 335 万，本公司持股比例由 45.905% 变更为 43.294%，形成未丧失控制权的权益性交易 3,715,841.05 元，相应增加其他资本公积 3,715,841.05 元；
- D、本公司之子公司北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）少数股东根据协议增加投资 4,650 万元，本公司持股比例由 21.41% 变为 17.86%，本公司之间接控股子公司北京华胜天成能源投资发展有限公司持股比例由 2.141% 变为 1.79%。形成未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东影响，相应减少其他资本公积 2,157,593.66 元；
- E、本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司根据投资协议对其子公司北京华胜云图科技有限公司增加投资 225 万元，本公司持股比例由 59.21% 变为 73.77%，形成未丧失控制权的权益性交易，相应减少其他资本公积 122,737.08 元；
- F、本公司之间接控股子公司北京华胜天成创业投资管理有限公司根据投资协议以 4,833,333.00 元为对价向北京川雨亭商务服务有限公司收购 29% 股权，持股比例变为 99%；本公司之子公司天津华胜天成投资管理有限公司以 166,667.00 元向北京川雨亭商务服务有限公司收购 1% 股权，持股比例变为 1%。形成未丧失控制权的权益性交易，扣除少数股东的影响，相应减少其他资本公积 1,565,762.80 元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	ASL 公司	北京华胜天成软件技术有限公司	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	北京华胜云图科技有限公司	北京中城绿色智能城市系统研究院（有限合伙）
处置对价：						
现金	-	1,513,648.76	-	-	-	-
非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-	-
处置对价合计	-	1,513,648.76	-	-	-	-

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：按取得/ 处置的股权 比例计算的 子公司净资 产份额	110,680.77	1,235,956.88	-3,715,841.05	2,157,593.66	122,737.08	1,565,762.80
差额	-110,680.77	277,691.88	3,715,841.05	-2,157,593.66	-122,737.08	-1,565,762.80
其中：调整资 本公积	-110,680.77	277,691.88	3,715,841.05	-2,157,593.66	-122,737.08	-1,565,762.80
调整盈余公 积	-	-	-	-	-	-
调整未分配 利润	-	-	-	-	-	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	I-SprintInnovationsPteLtd.		北京国研天成投资管理有限公司	
	期末数 (港币)	期初数 (港币)	期末数 (人民币)	期初数 (人民币)
流动资产	117,184,893.01	89,126,616.75	1,270,239,706.11	39,525,424.78
非流动资产	27,126,644.56	19,161,678.32	128,390,336.81	55,100,000.00
资产合计	144,311,537.57	108,288,295.07	1,398,630,042.92	94,625,424.78
流动负债	-71,204,202.87	40,400,601.68	68,493,970.73	90,000,000.00
非流动负债	-	-	1,167,341,519.66	-
负债合计	-71,204,202.87	40,400,601.68	1,235,835,490.39	90,000,000.00
净资产	73,107,334.70	67,887,693.39	162,794,552.53	4,625,424.78
其中：少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公 司的所有制权益	-	-	-	-
按持股比例计算的净 资产份额	25,894,618.11	27,019,301.97	79,769,330.73	1,850,169.92
调整事项	-	-	-	-
其中：商誉	29,220,594.26	33,538,081.45	-	-
未实现内部交易损益	-127,245.51	-177,067.63	-	-
减值准备	-	-	-	-
其他	-2,483,762.00	-2,918,079.00	-	-
对联营企业权益投资 的账面价值	52,504,204.86	57,462,236.79	79,769,330.73	1,850,169.92
存在公开报价的权益 投资的公允价值	-	-	-	-

续：

项目	I-SprintInnovationsPteLtd.		北京国研天成投资管理有限公司	
	本期发生额 (港币)	上期发生额 (港币)	本期发生额 (人民币)	上期发生额 (人民币)
营业收入	106,913,115.34	106,640,506.60	-	-
净利润	-42,551,419.90	-14,903,099.48	113,169,127.75	-293,154.59
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-1,839,998.86	243,069.00	-	-
综合收益总额	-44,391,418.76	-14,660,030.48	113,169,127.75	-293,154.59
企业本期收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	单位：人民币	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	274,980,738.42	179,531,984.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,995,853.73	-2,156,828.17
其他综合收益	117,829.87	102,460.95
综合收益总额	-5,878,023.86	-2,054,367.22

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团针对应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 25.97%（2015 年：17.72%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.51%（2015 年：65.54%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2016.12.31	2015.12.31
浮动利率金融工具		
金融资产	232,758.10	154,095.68
其中：货币资金	232,758.10	154,095.68
金融负债	129,543.12	153,127.77
其中：短期借款	39,784.45	59,541.87
长期借款	-	-
应付债券	89,758.67	89,589.90
一年内到期的非流动负债	-	3,996.00
合计	362,301.22	307,223.45

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。

于2016年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额

项目	外币负债	外币资产
	2016.12.31	2016.12.31
美元	12,559.56	29,064.22
港币	14,892.93	52,363.15
泰铢	779.17	1,609.35
新台币	630.16	1,465.47
澳门币	96.31	1,444.66
日元	1.93	-
欧元	-	28.46
合计	28,960.06	85,975.31

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

①于2016年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资		- 150,000,000.00		- 150,000,000.00

②本集团之联营公司北京国研天成投资管理有限公司公允价值情况

根据本集团之联营公司北京国研天成投资管理有限公司 2016 年第四次股东大会决议，同意将北京国研天成投资管理有限公司持有的紫光股份有限公司的股票投资认定为指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，截至 2016 年 12 月 31 日，北京国研天成投资管理有限公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产账面余额为 1,193,679,616.16 元，其中成本为 950,000,000.00 元，公允价值变动 243,679,616.16 元。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无

2、本公司的子公司情况

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

关联方名称	与本集团关系
北京华胜沃趣科技有限公司	本公司之联营公司杭州沃趣科技股份有限公司子公司

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书 王维航	关键管理人员 持股 5%以上自然人股 东，董事长
北京中域嘉盛投资管理有限公司	王维航先生为该公司 实际控制人

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
I-Sprint Innovations Pte Ltd.	10,111,428.30	2,659,585.28
北京和润恺安科技发展股份有限公司	6,200,000.00	-
杭州沃趣科技股份有限公司	2,733,177.03	-
天津华胜天成软件技术有限公司	2,347,389.58	-
北京华胜沃趣科技有限公司	1,713,484.63	-
北京华胜锐盈科技有限公司	1,555,680.63	-
IN Systems (Macao) Limited	719,840.34	3,441,211.79
北京华胜天成信息技术发展有限公司	-	485,784.65
北京悦享互联技术有限公司	-	350,700.19

② 出售商品、提供劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
国能新能源汽车有限责任公司	4,240,851.55	-
天津华胜天成软件技术有限公司	2,253,713.75	-
北京中域嘉盛投资管理有限公司	1,099,290.57	-
北京华胜锐盈科技有限公司	1,272,483.23	-
杭州沃趣科技股份有限公司	396,226.41	-

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

IN Systems (Macao) Limited	395,901.75	3,380.64
北京华胜天成信息技术发展有限公司	113,207.54	-
I-Sprint Innovations Pte Ltd.	106,856.35	175,693.57
I-Sprint Innovations (HK) Limited	-	260,819.21
深圳华胜均衡科技有限公司	-	28,301.91

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京中域嘉盛投资管理有限公司	租赁	734,132.08	-

(3) 关联担保情况

A、根据本公司 2007 年第三次临时董事会会议决议，为本公司之全资子公司华胜天成科技(香港)有限公司提供每年最高额 7,000 万元人民币或等值外币的采购付款担保；

B、根据本公司 2007 年第八次临时董事会会议决议，为本公司之全资子公司深圳华胜天成信息技术有限公司提供每年最高额 800 万美元的采购额度的信用担保；

C、根据本公司 2015 年第五届董事会第四次会议决议，允许本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司使用本公司在交通银行授信额度，并提供连带责任担保，金额为人民币 2,000 万元，期限一年；

D、根据本公司 2015 年第五届董事会第四次会议决议，允许本公司之子公司北京飞杰信息技术有限公司使用本公司在中国民生银行综合授信额度，由本公司承担连带责任担保，金额为人民币 1,000 万元，期限两年；

E、根据本公司 2015 年第五届董事会第四次会议决议，允许本公司之全资子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在中国民生银行的综合授信额度，由本公司承担连带责任担保，金额为不超过人民币 5,000 万元，期限两年；

F、根据本公司 2015 年第五届董事会第四次会议决议，本公司使用汇丰银行综合授信额度开立备用信用证为本公司之全资子公司华胜天成科技(香港)有限公司在汇丰银行申请贸易项下融资额度不超过人民币 10,000 万元；

G、根据本公司 2015 年第五届董事会第四次会议决议，本公司使用中国银行综合授信额度开立融资类保函为本公司之全资子公司华胜天成科技(香港)有限公司在中国银行(香港)有限公司申请贸易项下融资额度不超过美金 1,000 万元。

H、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在南京银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 3,000 万元，期限一年；

I、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司南京华

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

胜天成信息技术有限公司使用本公司在江苏银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 10,000 万元，期限一年；

J、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司长天科技有限公司使用本公司在北京银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 1,000 万元，期限两年；

K、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司使用本公司在交通银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 5,000 万元，期限一年；

L、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，本公司使用汇丰银行综合授信额度为本公司之全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司在汇丰银行申请贸易项下融资额度不超过人民币 10,000 万元（或贷款人同意的等值的其他货币）的备用信用证，期限一年；

M、根据本公司 2014 年第五届董事会第二次会议决议，允许本公司之子公司长天科技有限公司使用本公司在广发银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 1,000 万元，期限一年(2015 年 3 月 17 日-2016 年 3 月 17 日)。

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	949.81	1,528.61

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京国研天成投资管理有限公司	10,000,000.00			借款利率为 9%
北京国研天成投资管理有限公司	25,000,000.00			借款利率为 9%
北京国研天成投资管理有限公司	55,000,000.00	2015.9.6	2016.9.5	借款利率为 9%
北京国研天成投资管理有限公司	10,000,000.00			借款利率为 9%

说明：本集团与联营公司北京国研天成投资管理有限公司期初拆借金额 9000 万元，本期拆借金额 1000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日上述拆借款项已收回。上述拆借款项累计形成资金占用收益 10,657,766.99 元（不含税），截至 2016 年 12 月 31 日尚未收回。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中域嘉盛投资管理有限公司	1,165,248.00	11,652.48	-	-
应收账款	国能新能源汽车有限责任公司	778,907.42	7,789.07	-	-
应收账款	北京华胜锐盈科技有限公司	481,067.41	4,810.67	-	-
应收账款	IN System (Macao) Limited	418,183.65	-	-	-
应收账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	400,000.00	240,000.00	-	-
应收账款	杭州沃趣科技股份有限公司	180,000.01	1,800.00	-	-
预付账款	IN Systems (Macao) Limited	790,861.41	-	-	-
预付账款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	520,629.51	-	-	-
预付账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	158,230.39	-	-	-
其他应收款	北京国研天成投资管理有限公司	10,977,500.00	109,775.00	90,000,000.00	900,000.00
其他应收款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	209,842.75	-	172,601.12	-
其他应收款	ASL Automated Services (Thailand) Co.Ltd.	44,954.95	-	1,331,558.07	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州沃趣科技股份有限公司	2,903,452.68	7,975,056.00
应付账款	北京华胜沃趣科技有限公司	1,884,963.33	-
应付账款	北京和润恺安科技发展股份有限公司	1,468,376.00	-
应付账款	天津华胜天成软件技术有限公司	903,320.02	-
应付账款	北京华胜锐盈科技有限公司	600,809.53	-
应付账款	IN Systems (Macao) Limited	-	1,092,055.66
应付账款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	-	882,088.16
应付账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	-	798,914.32
应付账款	北京悦享互联技术有限公司	-	139,603.71

十一、股份支付

(一) 本公司股份支付基本情况

1、本公司于 2015 年 7 月完成了《北京华胜天成科技股份有限公司第二期股权激励计划（草案）》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 4,430,000 股（包括公司高级管理人员杨俏丛将自其最后一次减持本公司股票之日起 6 个月后另行登记的限制性股票 150,000 股），授予价格 15.848 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

（2）第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%；

（3）第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 40%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 4,280,000 股，于 2015 年 7 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2、本公司 2015 年第七次临时董事会审议通过的《关于回购并注销第二期股权激励部分股票（第一批）的议案》，公司董事会决定回购并注销王士迪股权激励股票 50,000 股。

3、本公司于 2016 年 1 月 20 日召开的董事会，根据《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因激励对象杨俏丛在本次限制性股票授予之日前 6 个月内发生减持公司股票的行为，故杨俏丛的限制性股票自其最后一次减持本公司股票之日起 6 个月后另行登记。至 2016 年 1 月 18 日，激励对象杨俏丛股票的限购期限已满，并且符合本公司股权激励计划中的全部授予条件，故向杨俏丛授予限制性股票数量共计 150,000 股。

4、根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第二批）的决议》、第一次临时董事会《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第三批）的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 2,692,200 股。

股份支付相关数据

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	150,000 份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	2,692,200 份
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	行权价格为 11.28 元，合同剩余期限为 1 年 5 个月
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

说明：本公司于2016年5月5日发布《2015年度利润分配及转增股本实施公告》，本次分配以总股本641,825,496股为基准，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税）；同时以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增4股，共计转增256,730,198股。除权除息日为2016年5月11日。根据《草案》规定，公司第二期股权激励计划首次授予的股票每股价格调整为11.28元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	于授予日每份限制性股票激励计划的公允价值为7.242元，公允价值采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S模型）确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	41,730,849.86元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,609,727.92元

说明：上述资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额包含少数股东享有的金额

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	2,609,727.92元
本期以股份支付换取的其他服务总额	-

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

（二）本公司之间接控制子公司ASL公司的股份支付情况

1、股份支付基本情况

公司本期授予的各项权益工具总额	80,000份
公司本期行权的各项权益工具总额	150,000份
公司本期失效的各项权益工具总额	363,000份

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	6,900,000份认股权是在2012年3月19日授出，行权价为HK\$1.09(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期10年，认股权的平均公允价值为HK\$0.312(HK\$0.307 to HK\$0.315) 6,755,000份认股权是在2012年5月2日授出，行权价为HK\$1.12(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期10年，认股权的平均公允价值为HK\$0.309(HK\$0.305 to HK\$0.311)
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	ASH: Binomial lattice model 二项式点阵模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可达到行权条件，即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	HK\$2,672,167.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	无
本期以股份支付换取的其他服务总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

(三) 本公司之间接控制子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司的股份支付情况

1、股份支付基本情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	1,387,500份
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	行权价格为1.12元，合同剩余期限为2年7个月
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

授予日权益工具公允价值的确定方法	未来收益法评估
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,978,200.33 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,273,343.50 元

说明：上述资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额包含少数股东享有的金额，上述以权益结算的股份支付确认的费用总额包含该子公司确认的费用总额 3,434,459.45 元及因该子公司授予集团内其他公司权益工具确认的费用总额 1,543,740.88 元。

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	3,273,343.50 元
本期以股份支付换取的其他服务总额	-

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数（港币）	期初数（港币）
资产负债表日后第 1 年	6,331,341.43	3,189,162.19
资产负债表日后第 2 年	1,690,658.65	1,210,956.96
资产负债表日后第 3 年	519,622.40	626,156.96
资产负债表日后第 4-5 年	-	209,100.00
合计	8,541,622.48	5,235,376.11

(2) 募集资金使用情况

经中国证监会证监许可[2016]817 号文核准，北京华胜天成科技股份公司(以下简称“华胜天成”)拟向特定投资者非公开发行股票。经华胜天成 2015 年第五次临时董事会决议、2015 年第三次临时股东大会决议、2015 年第六次临时董事会决议及 2015 年第四次临时股东大会决议批准以及临 2016-033 号公告，本次非公开发行股票数量为不超过 210,251,954 股（含本数）。

根据华胜天成与中泰证券股份有限公司（以下简称“中泰证券”）签署的非公开发行股票承销协议，由中泰证券作为保荐人（主承销商）负责组织实施华胜天成非公开发行股票的发行及承销工作。根据《关于北京华胜天成科技股份有限公司非公开发行股票的发行方案》，中泰证券与华胜天成根据簿记建档等情况，结合本次发行的定价方式和募集资金的需求情况，按照“价格优先”的原则，确定最终的发行价格、发行数量、发行对象以及获配股数。截至2016年9月29日止，华胜天成已增发人民币普通股（A股）208,620,689股，募集资金总额为人民币2,419,999,992.40元，扣除承销及保荐费用人民币39,719,999.88元后，本公司实收股款人民币2,380,279,992.52元。

募集资金投向使用情况如下：(万元)

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
可信开放高端计算系统研发与产业化项目	140,000.00	23,968.81
大数据平台技术工程实验室建设及行	30,000.00	3,353.26
补充流动资金	72,000.00	68,000.00
合计	242,000.00	95,322.07

截至2016年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

（3）对外投资情况

A.根据本公司2016年第二次临时股东大会决议，通过《关于投资参与大数据产业基金并签署有限合伙协议的议案》，同意公司作为有限合伙人投资2亿元人民币参与设立深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

B.根据本公司2016年第三次临时股东大会决议，通过《关于发起设立北京中关村银行股份有限公司的议案》，。本公司于2016年12月21日收到北京中关村银行股份有限公司（以下简称“北京中关村银行”）筹备工作组转发的《中国银监会关于筹建北京中关村银行股份有限公司的批复》（银监复[2016]424号）及《北京银监局关于北京中关村银行股份有限公司有关股东资格的批复》（京银监复[2016]716号），同意在北京市筹建北京中关村银行，本公司作为北京中关村银行股份有限公司的股东的资格，认购该行总股本4.8%的股份。

2、或有事项

（1）根据本公司2007年第三次临时董事会会议决议，为本公司之全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司提供每年最高额7,000万元人民币或等值外币的采购付款担保；

（2）根据本公司2007年第八次临时董事会会议决议，为本公司之全资子公司深圳华胜天成信息技术有限公司提供每年最高额800万美元的采购额度的信用担保；

（3）根据本公司2015年第五届董事会第四次会议决议，允许本公司之子公司北京飞杰信息技术有限公司使用本公司在中国民生银行综合授信额度，由本公司承担连带责任担保，金额为人民币1,000万元，期限两年；

（4）根据本公司2015年第五届董事会第四次会议决议，允许本公司之全资子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在中国民生银行的综合授信额度，由本公司承担连带责任担保，金额为不超过人民币5,000万元，期限两年；

(5) 根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在南京银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 3,000 万元，期限一年；

(6) 根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在江苏银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 10,000 万元，期限一年；

(7) 根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司长天科技有限公司使用本公司在北京银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 1,000 万元，期限两年；

(8) 根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，允许本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司使用本公司在交通银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币 5,000 万元，期限一年；

(9) 根据本公司 2016 年第五届董事会第六次会议决议，本公司使用汇丰银行综合授信额度为本公司之全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司在汇丰银行申请贸易项下融资额度不超过人民币 10,000 万元（或贷款人同意的等值的其他货币）的备用信用证，期限一年；

(10) 本公司于 2016 年 12 月 30 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会以邮寄方式送达的《DM20161552 号购销合同争议案仲裁通知》（（2016）中国贸仲京字第 052666 号）。神州数码（中国）有限公司作为原告，针对其与本公司于 2014 年 1 月 3 日签订了《购销合同》向中国国际贸易仲裁委员会提交的《仲裁申请书》，涉案金额为货款人民币 39,116,128 元，利息及其他费用约人民币 2,708,255.83 元，律师费人民币 1,955,806.40 元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，通过《关于投资参与大数据产业基金并签署有限合伙协议的议案》，同意公司作为有限合伙人投资 2 亿元人民币参与设立深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）。截至 2017 年 4 月 18 日，本公司实缴出资 4000 万元，深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）已经完成工商登记注册手续，取得统一社会信用代码为 91440300MA5EC0KCXK 营业执照。

(2) 根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议，通过《关于浙江兰德纵横网络技术股份有限公司非公开发行股份的议案》，同意本公司之间接控股子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司向江苏伊斯特威尔国际贸易有限公司发行股票 500 万股，每股价格为人民币 7 元，募集资金总额 3,500 万元。截止 2017 年 4 月 18 日，浙江兰德纵横网络技术股份有限公司已收到认缴股款 3,500 万元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字(2017)第 110ZC0107 号验资报告。

(3) 根据本公司 2016 年第八次临时股东会决议，通过《关于下属子公司收购 Grid Dynamics International, Inc. 并签署合并协议的议案》，同意本公司之间接控股子公司 Automated Systems Holdings Limited（以下称“ASL”）于北京时间 2016 年 12 月 16 日（香港交易时间结束后）

同美国 Grid Dynamics International, Inc.（以下称“GD 公司”）签署了合并协议，拟以约 1.18 亿美元的对价收购 GD 公司，ASL 与 GD 公司已于北京时间 2017 年 4 月 7 日正式完成交割。

（4）根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议，通过《关于成立物联网并购基金及签署有限合伙协议暨关联交易的议案》，同意本公司或本公司下属子公司作为有限合伙人投资不超过 5.9 亿人民币参与投资新余中域高鹏祥云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）。2017 年 4 月 11 日，本公司收到合伙企业通知，合伙企业拟以 186,083.11 万元人民币收购泰凌微电子（上海）有限公司 82.7471% 的股权，并已于 2017 年 4 月 11 日与泰凌微电子股权转让方签署了《股权转让协议》和《承诺利润补偿协议》。

（5）根据本公司 2017 年第一次临时股东大会决议，通过《关于认购智慧旅游并购基金份额的议案》，同意本公司以自有资金 2 亿元人民币作为有限合伙人认购珠海景宏鼎兴投资管理合伙企业（有限合伙）劣后级份额。

（6）本公司于 2016 年 12 月 30 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会以邮寄方式送达的《DM20161552 号购销合同争议案仲裁通知》（（2016）中国贸仲京字第 052666 号）。神州数码（中国）有限公司作为原告，针对其与本公司于 2014 年 1 月 3 日签订了《购销合同》向中国国际贸易仲裁委员会提交的《仲裁申请书》，涉案金额为货款人民币 39,116,128 元，利息及其他费用约人民币 2,708,255.83 元，律师费人民币 1,955,806.40 元。截至 2017 年 4 月 18 日，本案尚未开庭审理。

（7）本公司于 2017 年 3 月 6 日收到湖北省武汉市中级人民法院以邮寄方式送达的《民事应诉通知书》（案号为（2017）鄂 01 民初 378 号）及相关法律文件。武汉智慧生态科技投资有限公司作为原告，针对其与本公司就智慧城市项目签订的微软产品和服务采购协议向湖北省武汉市中级人民法院提交的《民事起诉状》，涉案方除本公司外，还包括被告人微软（中国）有限公司，第三人神州数码（中国）有限公司、上海蓝云网络科技有限公司和本公司之间控股子公司长天科技有限公司，涉案金额 226 万元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2016 年度利润分配预案已经本公司第五届董事会第八次会议通过，拟以总股本 1,104,484,183 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.30 元（含税），共计派发现金红利 33,134,525.49 元。

截至 2017 年 4 月 18 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

- 1、根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议，通过《关于浙江兰德纵横网络技术股份有限公司非公开发行股份的议案》，同意本公司之间控股子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司向江苏伊斯特威尔国际贸易有限公司发行股票 500 万股，每股价格为人民币 7 元，募集资金总额 3,500 万元。
- 2、根据本公司 2016 年第八次临时董事会决议，通过《关于下属子公司收购 Grid Dynamics International, Inc. 并签署合并协议的议案》，同意本公司之间控股子公司 Automated Systems Holdings Limited（以下称“ASL”）于北京时间 2016 年 12 月 16 日（香港交易时间结束后）同美国 Grid Dynamics International, Inc.（以下称“GD 公司”）签署了合并协

议，拟以约 1.18 亿美元的对价收购 GD 公司。

- 3、本集团之参股公司杭州沃趣科技股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统（简称“新三板”）正式挂牌。证券简称：沃趣科技，证券代码 839849。
- 4、本公司之参股公司北京和润恺安科技发展股份有限公司于 2016 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统（简称“新三板”）正式挂牌。证券简称：和润科技，证券代码 837746。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,932,342.00	1.68	900,942.00	2.91	30,031,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,810,303,497.42	98.32	183,988,419.62	10.16	1,626,315,077.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,841,235,839.42	100.00	184,889,361.62	10.04	1,656,346,477.80

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,932,342.00	2.04	900,941.98	2.91	30,031,400.02
按组合计提坏账准备的应收账款	1,488,650,238.41	97.96	128,034,961.84	8.60	1,360,615,276.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,519,582,580.41	100.00	128,935,903.82	8.48	1,390,646,676.59

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,352,273,127.21	74.69	13,522,731.26	1.00	1,338,750,395.95

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	257,599,878.96	14.23	51,519,975.79	20.00	206,079,903.17
2至3年	91,285,573.41	5.04	36,514,229.36	40.00	54,771,344.05
3至4年	51,515,745.19	2.85	30,909,447.12	60.00	20,606,298.07
4至5年	30,535,682.77	1.69	24,428,546.21	80.00	6,107,136.56
5年以上	27,093,489.88	1.50	27,093,489.88	100.00	-
合计	1,810,303,497.42	100.00	183,988,419.62	10.16	1,626,315,077.80

应收款按账龄披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,172,628,657.44	78.78	11,726,286.57	1.00	1,160,902,370.87
1至2年	163,633,694.73	10.99	32,726,738.95	20.00	130,906,955.78
2至3年	91,204,187.25	6.13	36,481,674.90	40.00	54,722,512.35
3至4年	26,095,737.23	1.75	15,657,442.34	60.00	10,438,294.89
4至5年	18,225,713.40	1.22	14,580,570.72	80.00	3,645,142.68
5年以上	16,862,248.36	1.13	16,862,248.36	100.00	-
合计	1,488,650,238.41	100.00	128,034,961.84	8.60	1,360,615,276.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,953,457.80 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 738,094,596.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,074,228.15 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	474,606,198.72	99.77	30,443,526.25	6.41	444,162,672.47

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	1,115,750.13	0.23	-	-	1,115,750.13
合计	475,721,948.85	100.00	30,443,526.25	6.40	445,278,422.60

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的其他应收款	1,035,973,756.60	99.91	26,579,155.82	2.57	1,009,394,600.78
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	968,926.60	0.09	-	-	968,926.60
合计	1,036,942,683.20	100.00	26,579,155.82	2.56	1,010,363,527.38

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	383,071,421.98	80.72	3,830,714.22	1.00	379,240,707.76
1至2年	58,879,497.89	12.41	11,775,899.58	20.00	47,103,598.31
2至3年	23,969,604.71	5.05	9,587,841.88	40.00	14,381,762.83
3至4年	8,516,508.92	1.79	5,109,905.35	60.00	3,406,603.57
4至5年	150,000.00	0.03	120,000.00	80.00	30,000.00
5年以上	19,165.22	-	19,165.22	100.00	-
合计	474,606,198.72	100.00	30,443,526.25	6.41	444,162,672.47

其他应收款按账龄披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	960,097,835.91	92.68	9,600,978.36	1.00	950,496,857.55
1至2年	67,054,284.55	6.47	13,410,856.91	20.00	53,643,427.64
2至3年	8,652,470.92	0.84	3,460,988.37	40.00	5,191,482.55
3至4年	150,000.00	0.01	90,000.00	60.00	60,000.00
4至5年	14,165.22	-	11,332.18	80.00	2,833.04

5年以上	5,000.00	-	5,000.00	100.00	-
合计	1,035,973,756.60	100.00	26,579,155.82	2.57	1,009,394,600.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,864,370.43 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,038,099.98	778,229.60
保证金	52,791,785.33	60,442,998.17
预支款	2,271,916.37	2,311,689.83
其他	1,705,795.04	4,160,310.08
内部往来	417,914,352.13	969,249,455.52
合计	475,721,948.85	1,036,942,683.20

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳华胜天成信息技术 有限公司	内部往来	132,633,195.90	1年以内	27.88	1,326,331.96
华胜信泰信息产业 发展有限公司	内部往来	89,302,345.74	1年以内	18.77	893,023.46
北京华胜天成投资 基金管理有限公司	内部往来	41,836,250.00	1年以内 1-2年	8.79	988,362.50
华胜天成科技(香 港)有限公司	内部往来	41,028,143.55	1年以内 1-2年	8.63	2,510,953.84
摩卡软件(天津)有 限公司	内部往来	34,685,845.90	1年以内 1-2年	7.29	2,956,183.23
合计	--	339,485,781.09	--	71.36	8,674,854.99

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,762,308,873.32	-	1,762,308,873.32	934,915,285.24	-	934,915,285.24
对联营企业投资	94,653,739.41	-	94,653,739.41	-	-	-
合计	1,856,962,612.73	-	1,856,962,612.73	934,915,285.24	-	934,915,285.24

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华胜天成科技（香港）有限公司	359,045,504.18	-	-	359,045,504.18	-	-
华胜天成科技（美国）有限公司	7,874,455.00	-	-	7,874,455.00	-	-
北京华胜天成软件技术有限公司	51,145,837.18	11,576,410.07	-	62,722,247.25	-	-
深圳华胜天成信息技术有限公司	20,097,899.99	-	-	20,097,899.99	-	-
北京飞杰信息技术有限公司	5,048,691.85	86,900.32	-	5,135,592.17	-	-
南京华胜天成信息技术有限公司	50,019,713.48	33,794.58	-	50,053,508.06	-	-
成都华胜天成信息技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
翰竺科技（北京）有限公司	316,229.71	38,622.34	-	354,852.05	-	-
广州石竹计算机软件有限公司	123,364,381.66	-	-	123,364,381.66	-	-
北京新东方系统科技有限责任公司	35,275,988.99	396,683.84	-	35,672,672.83	-	-
华胜信泰科技有限公司	212,306,967.31	700,526,229.71	-	912,833,197.02	-	-
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	50,000,000.00	-	149,500.71	49,850,499.29	-	-
天津华胜天成信息技术有限公司	419,615.89	111,155,255.21	-	111,574,871.10	-	-
北京华胜天成信息产业有限公司	-	3,729,192.72	-	3,729,192.72	-	-
合计	934,915,285.24	827,543,088.79	149,500.71	1,762,308,873.32	-	-

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							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	
①联营企业									
北京和润恺安科 技发展股份有限 公司	-	96,000,000.00	-	-1,346,260.59	-	-	-	-	94,653,739.41

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,799,121,743.56	2,365,470,404.56	2,883,982,332.84	2,435,171,024.67
其他业务	98,521,176.29	52,169,230.74	53,953,944.05	32,921,097.53

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,810,556.43	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,346,260.59	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,301,787.51
银行理财产品	6,004,897.53	10,569,863.01
合计	16,469,193.37	14,871,650.52

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-377,992.13
计入当期损益的政府补助（与公司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）	15,020,780.82
对非金融企业收取的资金占用费	10,657,766.99
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,405,550.62
非同一控制下企业合并或有对价调整	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,950.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,302,973.41
非经常性损益总额	22,201,929.10
减：非经常性损益的所得税影响数	1,716,805.31
非经常性损益净额	20,485,123.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-2,316,409.29
归属于公司普通股股东的非经常性损益	22,801,533.08

说明：

（1）本期营业外收入中税收返还金额 7,138,670.17 元，与公司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，不计入非经常性损益。

（2）本集团的经营业务包括“自主产品、IT 服务、产业投资和金融”三大业务板块，本公司 2015 年 12 月对《公司章程》进行了修改，增加经营范围：法律、法规允许的产业投资、创业投资、股权投资和资本管理（变更尚未进行工商变更登记）。

本集团的产业投资和创业投资已逐渐形成规模，设立了北京华胜天成基金投资管理有限公司、天津华胜天成投资管理有限公司，从事产业投资和创业投资。本集团将北京华胜天成基金投资管理有限公司之联营企业北京国研天成投资管理有限公司形成的投资收益 55,451,886.07 元，计入了经常性损益，未作为非经常性损益项目。

本集团为加强资本管理，提高资金使用效益，将闲置资金用于购买理财产品，并获取投资收益 8,356,805.36 元，计入了经常性损益，未作为非经常性损益项目。

2、净资产收益率和每股收益

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	1.20	0.0378	0.0377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.0137	0.0137

