

北京华宇软件股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-96

审计报告

致同审字（2018）第 510ZA5220 号

北京华宇软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华宇软件股份有限公司（以下简称华宇软件公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20、附注三、30 和附注五、15。

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，华宇软件公司合并财务报表中商誉的账面价值为 16.61 亿元。华宇软件公司管理层（以下简称“管理层”）在评估可回收金额时涉

及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的专业判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

（2）获取并复核了管理层编制的商誉减值测试表，检查计算的准确性。

（3）评估了商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合。

（4）将管理层上年商誉减值测试表中对本年的预测及本年实际情况进行对比，考虑商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，同时确定是否需要根据最新情况在本年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期。

（5）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理性分析。

（6）对折现率进行评估，判断是否存在折现率不合理的情况。

（二）重大资产收购事项的会计处理

相关信息披露详见财务报表附注三、5、附注三、6和附注六、1。

1、事项描述

报告期内，华宇软件公司发行股份加现金 14.88 亿元于 2017 年 8 月 31 日完成了收购联奕科技有限公司 100%的股权。由于上述重大投资活动会对华宇软件公司的合并范围产生重大影响，我们将重大资产收购事项的会计处理确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对重大资产收购事项的会计处理实施的审计程序主要包括：

（1）了解评价了与重大资产转让相关的决策、审批、信息披露的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性，包括检查相关会议纪要和批准文件。

（2）就合并范围的变动，检查股权购买协议、相关部门的批准文件、资产交割手续、工商登记变更文件、股权价款的支付情况等。

(3) 复核管理层对被收购企业股权转让时点及控制的判断是否合理。

(4) 就股权账务处理，评估管理层使用的各股权交易的交易对价、合并日前标的资产是否存在应计提减值准备，合并日的账面价值、合并日的可辨认净资产份额。

(三) 内部研发形成的无形资产摊销

相关信息披露详见财务报表附注三、18、附注三、19、附注五、13 和附注五、14。

1、事项描述

华宇软件公司 2017 年合并财务报表中内部研发形成的无形资产按当期销售收入占预计总销售收入比例摊销，全年摊销金额约 7,478 万元，占利润总额的 18.05%。该摊销方法的确定需要运用重大会计判断和估计，我们将内部研发形成的无形资产摊销确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对内部研发形成的无形资产摊销实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估和抽样测试内部控制，并测试关键控制执行的有效性，包括内部研发形成的无形资产摊销对应销售收入的检查、抽查无形资产摊销记录等。

(2) 了解了无形资产摊销模型中使用的假设和方法，并评价其合理性。

(3) 抽查了相关内部研发形成的无形资产每年预计销售收入的合理性。

(4) 抽查了过去预计的销售收入与实际销售收入的差异及向管理层了解其差异的合理性。

(5) 通过查看以前年度管理层预测的准确性，判断未来的市场形势，基于外部市场表现的吻合度来支持模型中使用的假设前提的合理性。

(6) 对预计总收入进行核查，例如了解产品技术先进性、市场容量、签订的在手合同、订单、可研报告预测实现程度等。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华宇软件公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华宇软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华宇软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华宇软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈平
(项目合伙人)

中国注册会计师 赵奉忠

中国·北京

二〇一八年四月八日

合并及公司资产负债表
2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	1,297,334,119.79	426,497,887.80	810,395,684.08	234,537,917.17
应收票据	五、2	1,621,000.00		1,560,364.60	
应收账款	五、3	642,207,932.98	34,278,481.67	441,313,458.81	49,887,186.70
预付款项	五、4	28,288,468.66	146,700.00	42,221,669.36	258,660.00
应收利息	五、5	958,108.00	420,608.00	890,600.00	890,600.00
应收股利					
其他应收款	五、6	201,252,525.56	111,141,485.92	166,061,026.50	61,889,717.35
存货	五、7	516,011,282.35		434,889,268.04	1,058,000.00
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	2,295,370.86	180,171.70	4,224,189.78	
流动资产合计		2,689,968,808.20	572,665,335.09	1,901,556,261.17	348,522,081.22
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	34,000,000.00	34,000,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	44,153,586.61	2,563,126,253.94	37,149,103.35	1,043,676,985.55
投资性房地产					
固定资产	五、11	259,383,902.21	31,790,872.02	219,621,714.95	34,199,999.91
在建工程	五、12	932,397.50			
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、13	204,322,955.08	17,724,131.86	207,229,035.63	36,271,414.55
开发支出	五、14	183,148,776.90		98,031,826.79	
商誉	五、15	1,661,066,055.81		361,888,404.67	
长期待摊费用	五、16	12,009,560.97		8,661,272.31	77,366.84
递延所得税资产	五、17	42,058,816.49	16,218,487.51	42,730,757.02	22,083,594.03
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,441,076,051.57	2,662,859,745.33	975,312,114.72	1,136,309,360.88
资产总计		5,131,044,859.77	3,235,525,080.42	2,876,868,375.89	1,484,831,442.10

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

合并及公司资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

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、18	60,350,000.00		510,000.00	
应付票据					
应付账款	五、19	295,742,890.68	27,616,147.05	190,356,194.05	28,274,453.20
预收款项	五、20	519,829,345.82	489,418.87	538,687,056.89	2,722,114.77
应付职工薪酬	五、21	12,259,723.89	170,800.22	6,365,380.02	123,347.49
应交税费	五、22	101,036,061.23	1,808,012.64	65,686,062.88	4,247,216.70
应付利息	五、23	251,461.25			
应付股利					
其他应付款	五、24	329,661,688.03	411,469,847.36	145,476,057.73	158,989,698.42
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,319,131,170.90	441,554,226.14	947,080,751.57	194,356,830.58
非流动负债：					
长期借款					
长期应付款	五、25	27,000,000.00			
递延收益	五、26	10,067,350.33	918,507.10	16,539,613.27	1,779,613.27
递延所得税负债	五、17	4,603,808.86		1,017,356.92	
其他非流动负债	五、27			63,940,000.00	63,940,000.00
非流动负债合计		41,671,159.19	918,507.10	81,496,970.19	65,719,613.27
负债合计		1,360,802,330.09	442,472,733.24	1,028,577,721.76	260,076,443.85
股本	五、28	760,681,176.00	760,681,176.00	644,482,388.00	644,482,388.00
资本公积	五、29	1,910,555,620.24	2,084,654,271.77	279,084,161.19	452,539,513.83
减：库存股	五、30	245,922,733.22	245,922,733.22	54,428,117.96	54,428,117.96
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	47,257,827.66	47,257,827.66	42,888,821.70	42,888,821.70
未分配利润	五、32	1,230,662,871.24	146,381,804.97	886,077,370.45	139,272,392.68
归属于母公司股东权益合计		3,703,234,761.92	2,793,052,347.18	1,798,104,623.38	1,224,754,998.25
少数股东权益		67,007,767.76		50,186,030.75	
股东权益合计		3,770,242,529.68	2,793,052,347.18	1,848,290,654.13	1,224,754,998.25
负债和股东权益总计		5,131,044,859.77	3,235,525,080.42	2,876,868,375.89	1,484,831,442.10

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

合并及公司利润表
2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	2,338,145,133.75	83,839,378.36	1,820,108,218.46	112,529,055.92
减：营业成本	五、33	1,389,187,715.80	19,705,693.97	1,102,662,715.91	42,979,002.19
税金及附加	五、34	25,008,544.27	2,802,048.97	15,868,871.33	1,670,386.64
销售费用	五、35	130,520,356.57		111,848,399.16	
管理费用	五、36	456,642,635.32	33,487,642.64	359,495,982.19	26,649,610.84
财务费用	五、37	-7,649,125.04	-4,706,012.31	-4,714,972.96	-2,513,658.27
资产减值损失	五、38	17,780,429.06	2,599,927.40	7,720,003.32	1,876,103.80
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、39	1,346,020.16	6,877,182.63	3,271,381.94	3,271,381.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		877,182.63	877,182.63	3,271,381.94	3,271,381.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-63,471.66		-11,667.06	
其他收益	五、41	94,315,221.33	13,395,321.47		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		422,252,347.60	50,222,581.79	230,486,934.39	45,138,992.66
加：营业外收入	五、42	196,906.40	0.00	82,907,776.89	19,091,704.01
减：营业外支出	五、43	8,103,933.36	70,454.11	10,747,201.85	9,559,065.39
三、利润总额（损失以“-”号填列）		414,345,320.64	50,152,127.68	302,647,509.43	54,671,631.28
减：所得税费用	五、44	39,500,710.39	6,462,068.05	28,286,849.87	9,421,931.67
四、净利润（损失以“-”号填列）		374,844,610.25	43,690,059.63	274,360,659.56	45,249,699.61
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,844,506.92	43,690,059.63	274,360,762.89	45,249,699.61
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103.33		-103.33	
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,321,537.88		2,666,476.41	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		381,166,148.13		271,694,183.15	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、33				
六、综合收益总额		374,844,610.25	43,690,059.63	274,360,659.56	45,249,699.61
归属于母公司股东的综合收益总额		381,166,148.13		271,694,183.15	
归属于少数股东的综合收益总额		-6,321,537.88		2,666,476.41	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.58		0.43	
（二）稀释每股收益		0.57		0.42	

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

合并及公司现金流量表
2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	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		2,539,151,002.40	108,091,091.89	1,866,488,168.82	149,341,757.63
收到的税费返还		76,886,561.10	12,515,215.30	67,977,728.71	10,679,816.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、45、(1)	175,503,704.45	76,992,975.14	174,943,626.83	34,732,781.26
经营活动现金流入小计		2,791,541,267.95	197,599,282.33	2,109,409,524.36	194,754,355.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,278,599.62	810,760.00	820,867,411.81	13,836,471.91
支付给职工以及为职工支付的现金		538,435,163.42	13,376,101.24	396,051,805.38	13,004,701.16
支付的各项税费		204,638,850.55	18,500,441.85	159,661,158.92	15,205,790.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、45、(2)	546,665,351.02	64,445,890.36	495,608,338.56	56,138,866.54
经营活动现金流出小计		2,300,017,964.61	97,133,193.45	1,872,188,714.67	98,185,829.88
经营活动产生的现金流量净额		491,523,303.34	100,466,088.88	237,220,809.69	96,568,525.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,566.96		235,652.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,464,119.57	4,000,000.00	81,602.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00		
投资活动现金流入小计	五、45、(3)	2,578,686.53	11,000,000.00	317,254.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,071,652.99	63,680.00	147,084,068.68	209,798.00
投资支付的现金		35,000,000.00	46,750,000.00		26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		511,227,028.02	550,100,000.00	77,467,750.00	77,467,750.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		697,298,681.01	596,913,680.00	224,551,818.68	103,677,548.00
投资活动产生的现金流量净额		-694,719,994.48	-585,913,680.00	-224,234,564.68	-103,677,548.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		728,471,612.85	710,471,636.85	36,138,144.51	19,988,120.51
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		17,999,976.00		16,150,024.00	
取得借款收到的现金		18,150,000.00		510,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45、(4)	8,715.53	8,715.53	11,220.48	11,220.48
筹资活动现金流入小计		746,630,328.38	710,480,352.38	36,659,364.99	19,999,340.99
偿还债务支付的现金		510,000.00		2,110,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,149,406.36	32,211,641.38	32,135,316.71	32,056,401.42
其中：子公司支付少数股东的现金股利		19,444,960.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45、(5)	861,149.25	861,149.25	6,857,858.35	6,857,858.35
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		54,520,555.61	33,072,790.63	41,103,175.06	38,914,259.77
筹资活动产生的现金流量净额		692,109,772.77	677,407,561.75	-4,443,810.07	-18,914,918.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		488,913,081.63	191,959,970.63	8,542,434.94	-26,023,941.64
加：期初现金及现金等价物余额		778,856,850.82	234,537,917.17	770,314,415.88	260,561,858.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,267,769,932.45	426,497,887.80	778,856,850.82	234,537,917.17

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

合并股东权益变动表
2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）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	644,482,388.00	279,084,161.19	54,428,117.96			42,888,821.70	886,077,370.45	50,186,030.75	1,848,290,654.13	
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	644,482,388.00	279,084,161.19	54,428,117.96			42,888,821.70	886,077,370.45	50,186,030.75	1,848,290,654.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,198,788.00	1,631,471,459.05	191,494,615.26			4,369,005.96	344,585,500.79	16,821,737.01	1,921,951,875.55	
（一）综合收益总额							381,166,148.13	-6,321,537.88	374,844,610.25	
（二）股东投入和减少资本	116,198,788.00	1,631,471,459.05	191,494,615.26					24,643,274.89	1,580,818,906.68	
1. 股东投入资本	91,753,235.00	1,402,086,756.20						23,999,976.00	1,517,839,967.20	
2. 股份支付计入股东权益的金额	24,445,553.00	223,466,708.85	191,494,615.26					643,298.89	57,060,945.48	
3. 其他		5,917,994.00							5,917,994.00	
（三）利润分配						4,369,005.96	-36,580,647.34	-1,500,000.00	-33,711,641.38	
1. 提取盈余公积						4,369,005.96	-4,369,005.96			
2. 对股东（或所有者）的分配							-32,211,641.38	-1,500,000.00	-33,711,641.38	
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	760,681,176.00	1,910,555,620.24	245,922,733.22			47,257,827.66	1,230,662,871.13	67,007,767.76	3,770,242,529.68	

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

合并股东权益变动表
2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）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	320,680,060.00	590,953,539.72	79,703,665.20			38,363,851.74	650,964,558.68	31,297,665.06	1,552,556,010.00
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	320,680,060.00	590,953,539.72	79,703,665.20			38,363,851.74	650,964,558.68	31,297,665.06	1,552,556,010.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	323,802,328.00	-311,869,378.53	-25,275,547.24			4,524,969.96	235,112,811.77	18,888,365.69	295,734,644.13
（一）综合收益总额							271,694,183.15	2,666,476.41	274,360,659.56
（二）股东投入和减少资本	3,122,282.00	8,810,667.47	-25,275,547.24					16,221,889.28	53,430,385.99
1. 股东投入资本								16,150,024.00	16,150,024.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	3,122,282.00	6,674,675.85	-25,275,547.24					71,865.28	35,144,370.37
3. 其他		2,135,991.62							2,135,991.62
（三）利润分配						4,524,969.96	-36,581,371.38		-32,056,401.42
1. 提取盈余公积						4,524,969.96	-4,524,969.96		
2. 对股东（或所有者）的分配							-32,056,401.42		-32,056,401.42
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	320,680,046.00	-320,680,046.00							
1. 资本公积转增股本	320,680,046.00	-320,680,046.00							
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	644,482,388.00	279,084,161.19	54,428,117.96			42,888,821.70	886,077,370.45	50,186,030.75	1,848,290,654.13

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	644,482,388.00	452,539,513.83	54,428,117.96			42,888,821.70	139,272,392.68	1,224,754,998.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	644,482,388.00	452,539,513.83	54,428,117.96			42,888,821.70	139,272,392.68	1,224,754,998.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,198,788.00	1,632,114,757.94	191,494,615.26			4,369,005.96	7,109,412.29	1,568,297,348.93
（一）综合收益总额							43,690,059.63	43,690,059.63
（二）股东投入和减少资本	116,198,788.00	1,632,114,757.94	191,494,615.26					1,556,818,930.68
1. 股东投入资本	91,753,235.00	1,402,086,756.20						1,493,839,991.20
2. 股份支付计入股东权益的金额	24,445,553.00	224,110,007.74	191,494,615.26					57,060,945.48
3. 其他		5,917,994.00						5,917,994.00
（三）利润分配						4,369,005.96	-36,580,647.34	-32,211,641.38
1. 提取盈余公积						4,369,005.96	-4,369,005.96	
2. 对股东的分配							-32,211,641.38	-32,211,641.38
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	760,681,176.00	2,084,654,271.77	245,922,733.22			47,257,827.66	146,381,804.97	2,793,052,347.18

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	320,680,060.00	764,337,027.08	79,703,665.20			38,363,851.74	130,604,064.45	1,174,281,338.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	320,680,060.00	764,337,027.08	79,703,665.20			38,363,851.74	130,604,064.45	1,174,281,338.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	323,802,328.00	-311,797,513.25	-25,275,547.24			4,524,969.96	8,668,328.23	50,473,660.18
（一）综合收益总额							45,249,699.61	45,249,699.61
（二）股东投入和减少资本	3,122,282.00	8,882,532.75	-25,275,547.24					37,280,361.99
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额	3,122,282.00	6,746,541.13	-25,275,547.24					35,144,370.37
3. 其他		2,135,991.62						2,135,991.62
（三）利润分配						4,524,969.96	-36,581,371.38	-32,056,401.42
1. 提取盈余公积						4,524,969.96	-4,524,969.96	
2. 对股东的分配							-32,056,401.42	-32,056,401.42
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	320,680,046.00	-320,680,046.00						
1. 资本公积转增股本	320,680,046.00	-320,680,046.00						
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								
（六）其他								
四、本年年末余额	644,482,388.00	452,539,513.83	54,428,117.96			42,888,821.70	139,272,392.68	1,224,754,998.25

公司法定代表人：邵学

主管会计工作的公司负责人：王琰

公司会计机构负责人：王琰

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京华宇软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名“北京清华紫光软件股份有限公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室于 2001 年 6 月 11 日以京政体改股函[2001]38 号文批准，由清华紫光股份有限公司（以下简称紫光股份）作为主发起人，以原清华紫光软件中心净资产及部分现金作为出资，联合其他企业和自然人投入现金共同发起设立，成立于 2001 年 6 月 18 日的股份有限公司。公司成立时注册资本 4,000 万元。

2003 年 12 月 1 日，根据清华大学校企改制的要求和公司股权变化，经北京市工商行政管理局批准，公司更名为“北京紫光华宇软件股份有限公司”。

2007 年根据公司股东大会审议通过的《2007 年度利润分配方案》：公司以总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股红股、派 0.75 元人民币现金，分红前总股本为 40,000,000 股，分红派息后总股本增至 52,000,000 股。该事项已由北京中达耀华信会计师事务所有限公司出具报告号为中达验字[2008]第 B005 号验资报告，工商登记变更已办理完毕，注册资本变更为 5,200 万元。

公司于 2008 年通过股东大会决议，以 9.1 元/股的价格向子公司广州紫光华宇信息技术有限公司的自然人股东任涛发行股份 350 万股，作为本公司收购广州紫光华宇信息技术有限公司 49% 股权的支付对价。该事项已于 2009 年 3 月 4 日经中国证券业协会备案并取得中证协函[2009]74 号函，并由中建华会计师事务所有限责任公司出具了中建验字[2009]第 203 号验资报告，增资事项的工商登记变更已办理完毕，注册资本变更为 5,550 万元。

公司根据 2009 年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程并经中国证券监督管理委员会于 2011 年 9 月 16 日签发的证监许可[2011]1492 号《关于核准北京紫光华宇软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，于 2011 年 10 月 10 日以每股人民币 30.80 元向社会公开发行人民币普通股（A 股）18,500,000 股，并由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2011）京会兴(验)字第 7-017 号验资报告，增资事项的工商登记变更已办理完毕，注册资本变更为 7,400 万元。

公司根据 2011 年年度股东大会决议和修改后章程，以 2012 年 3 月 30 日为转增基准日期，以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 7,400 万股为基数按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,400 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 7,400 万元，转增后公司总股本增加至 14,800 万股。已由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了[2012]京会兴验字第 07010054 号验资报告，增资事项的工商登记变更已办理完毕，注册资本变更为 14,800 万元。

2013年1月29日，根据第四届董事会第二十三次会议和2013年第二次股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，将公司名称“北京紫光华宇软件股份有限公司”变更为“北京华宇软件股份有限公司”变更事项的工商登记已办理完毕。

根据已经中国证券监督管理委员会审核无异议的《股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）及《北京紫光华宇软件股份有限公司股票期权激励计划激励对象名单》，公司实施股票期权激励计划，行权期自2013年8月28日起至2018年7月13日止。截止2017年12月31日，累计行权11,343,854股。

根据公司2014年9月15召开的第五届董事会第十四次会议、2014年10月8日召开的2014年度第三次临时股东大会的决议的规定，及与马勤等签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1413号文《关于核准北京华宇软件股份有限公司向马勤等发行股份购买资产的批复》的核准，公司以每股37.27元向马勤等11位自然人发行股份1,814,831股并支付现金的方式购买其持有的上海浦东中软科技发展有限公司90.185%股权，此事项已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具大华验字[2015]000068号验资报告。

根据公司2014年度股东大会决议，公司以截至2014年12月31日的股本149,954,550为基数按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额149,954,536股（实际转增股数与股东大会决议批准股数差异为取整所致）。

根据公司第五届董事会第十九次会议决议、2014年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会审核无异议的《关于限制性股票激励计划（草案）》，经公司第五届董事会第二十六次会议审议决定，公司董事会认为本次激励计划规定的授予条件均已满足，根据公司2014年年度股东大会授权，董事会确定授予日为2015年5月6日。截止2017年12月31日，扣除未解锁回购股票，本次限制性股票激励计划共发行股份7,532,127股。

根据公司第五届董事会第二十五次会议决议、2015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《关于核准北京华宇软件股份有限公司向陈京念等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2231号）文件核准，公司向陈京念及沧州地铁物资有限公司定向增发4,895,647股股份，并非公开发行不超过3,200,000股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金购买陈京念及沧州地铁物资有限公司持有的华宇金信软件（北京）有限公司49%股权。公司2015年10月28日，已取得作为本次发行股份对价的华宇金信软件（北京）有限公司49%股权，新增股份4,895,647股，此事项已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具CHW验字【2015】0073号验资报告审验。2015年11月4日，公司已收到郭颖、郭楠、王琰、朱相宇、钱贵昱五位自然人缴纳的作为本次发行股份购买资产的募集配套资金8,182.80万元（扣除承销商国信证券股份有限公司承销费用300.00万元），认购公司股份312万股，此事项已经此事项已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具CHW验字【2015】0074号验资报告审验。

根据公司2015年度股东大会决议，公司以截止2015年12月31日的股本320,680,060为基数按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额320,680,046股。

根据公司第六届董事会第八次会议决议、2016年度第六次临时股东大会决议《2016年限制性股票激励计划》（草案），公司向881名激励对象授予限制性股票共计2,158.69

万股，截止 2017 年 1 月 11 日，激励对象出资已缴足，此事项已经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 CAC 验字【2017】0002 号验资报告。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、第六届董事会第十八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华宇软件股份有限公司向任刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1395 号）文件核准，公司向任刚等定向增发 60,661,865 股股份，并非公开发行股份募集配套资金不超过 49,000 万元，购买任刚等持有的联奕科技有限公司 100% 股权。公司 2017 年 8 月 21 日，已取得作为本次发行股份对价的联奕科技有限公司 100% 股权，新增股份 60,661,865 股，此事项已经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具 CAC 验字【2017】0036 号验资报告审验。截至 2017 年 9 月 18 日止，公司已收到上海国鑫投资发展有限公司、北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）、全国社保基金五零四组合、嘉实基金超新星 1 号定增资产管理计划、嘉实基金-浦发银行-睿思 5 号资产管理计划、邵学缴纳的作为本次发行股份购买资产的募集配套资金 48,000 万元（扣除承销商国信证券股份有限公司承销费用 1,000 万元），认购公司股份 31,091,370 股，此事项已经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具 CAC 验字【2017】0051 号验资报告审验。

截至 2017 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记股本为人民币 760,681,176.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设综合管理办公室、财务部、审计部、证券部、研发部、行政部、华宇大学等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：销售自行开发后的产品、软件、计算机软硬件及外围设备；网络技术、应用电子技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、网络安全技术咨询和技术服务、集成电路设计；计算机网络系统集成、管理及维护、承接计算机网络工程及综合布线工程、楼宇智能化系统的设计、施工、维修；计算机维修；施工总承包、专业承包、劳务分包；通信与自动控制技术研究；数据处理和存储服务；安全技术防范产品批发；教育咨询服务；企业管理咨询、电子商务服务、第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十七次会议于 2018 年 4 月 8 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围共 18 家公司（含本部），合并范围新增联奕科技有限公司、溯源云（北京）科技服务有限公司 2 家子公司，合并合并范围新增广州优奕科信息科技有限公司、中科智慧水运科技创新（广州）有限公司 2 家孙公司；本年度合并范围减少北京华宇科创投资有限公司 1 家子公司。

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。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，确定无形资产摊销、研究开发支出、限制性股票及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18、附注三、19、附注三、24 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，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。

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，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。

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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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。

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的合同义务。
- 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）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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小层次输入值，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。

（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 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项和期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（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

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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
合并范围内的关联方	款项性质	不计提坏账准备
押金、备用金	款项性质	不计提坏账准备

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%
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（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。原材料、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（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。

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，除非投资符合持有待售的条件；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、20。

15、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	30-50	5	1.90-3.17
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
电子设备及其他	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

16、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、20。

17、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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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	备注
土地	50	直线法	
与收入高度相关的软件	销售期	按销售金额摊销	
其他软件	5-10	直线法	
非专利技术	10	直线法	
专利权	专利到期剩余期限	直线法	

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、20。

19、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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

公司将产品策划阶段作为研究阶段，即开发部门根据市场调研情况，对计划开发的产品进行可行性论证，撰写《产品开发可行性报告》。

公司将产品开发阶段作为开发阶段，即产品论证结束后，由开发部门提交《软件产品立项审批表》申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

20、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。

21、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。

22、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、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

23、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。

24、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。

25、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完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司的主营业务为电子政务系统的产品开发与服务，主要面向政府、法院、检察院、食药监等领域的客户提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务。收入确认的具体方法如下：

应用软件

应用软件指公司针对客户在电子政务中的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发。由于软件产品销售与软件定制开发的收入能够区分且能够单独计量，因此公司分别按照销售商品的收入确认原则和提供劳务的收入确认原则对软件产品与软件开发确认收入。

在遵循收入确认基本原则的基础上，软件产品销售在取得客户确认的《软件安装报告》时确认收入。软件开发采取对已完工作进行测量的方法，以资产负债表日的完工进度确认收入。公司在资产负债表日编制《软件开发进度报告》，对完工进度进行测量，按照软件开发收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认软件开发收入后的金额，确认当期软件开发收入。

系统建设服务

系统建设服务指公司针对电子政务客户在信息化基础环境建设、网络平台建设、系统平台建设、安全体系建设和管理等方面的需求，为客户提供的信息化基础环境建设服务。信息化基础环境建设服务按照提供劳务的收入确认原则确认收入。服务与设备的收入不能够区分或不能单独计量的，与设备共同按照销售商品的收入确认原则确认收入。

在遵循收入确认基本原则的基础上，信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》（不需安装调试的）或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。

运行维护服务

运行维护服务指，除应用软件和系统建设服务之外，公司针对电子政务客户的专业服务需求，围绕信息化应用的生命周期，为客户提供的涵盖应用软件及系统运行平台的信息化系统运维管理、信息化应用推广、信息化规划咨询等服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

26、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。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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

28、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资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间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。

29、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。

30、重大会计判断和估计

本公司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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这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。

无形资产

本公司对外销的与收入高度相关的软件对应的无形资产摊销依据需要估计未来该项无形资产的销售金额。

38、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	受影响的报表项目	影响金额（2017年度）
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	① 374,844,506.92 ② 103.33
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。	① 其他收益	① 94,315,221.33

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2017年度）
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。		
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。		
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。	① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	① -63,471.66 ② -8,215.96 ③ -71,687.62
对比较报表的列报进行了相应调整。		

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
为了匹配公司业务规模快速增长的现状，更公允反映公司及个别报表的财务状况和经营成果，公司在参考同行业上市公司情况后，根据《企业会计准则》并结合公司实际情况，提高了应收款项单项金额重大的金额标准，并对公司合并范围内的关联方应收款项作为单独的资产组合，不计提坏账准备。	经公司第六届董事会第二十六次会议于2017年12月26日审议通过	2017年12月26日	①应收账款 ②其他应收款 ③资产减值损失	0.00

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	6、11、17
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

纳税主体名称	所得税税率%
北京亿信华辰软件有限责任公司	10
北京华宇信息技术有限公司	10
华宇金信(北京)软件有限公司	10
上海浦东华宇信息技术有限公司	10
联奕科技有限公司	10
北京华宇软件股份有限公司	15
广州华宇信息技术有限公司	15
广州数字方舟信息技术股份有限公司	15
华宇金信（深圳）信息技术有限公司	15
北京万户网络技术有限公司	15
合肥万户网络技术有限公司	15
上海万户网络技术有限公司	15
北京华宇信码技术有限公司	25
北京华宇元典信息服务有限公司	25
北京华宇科创投资有限公司	25
溯源云（北京）科技服务有限公司	25
广州优奕科信息科技有限公司	25
中科智慧水运科技创新（广州）有限公司	25
华宇（大连）信息服务有限公司	免征企业所得税

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）第（一）条及第（三十三）条的规定。2011年1月1日起公司及公司所属子公司北京亿信华辰软件有限责任公司、北京华宇信息技术有限公司、华宇（大连）信息服务有限公司、华宇金信（北京）软件有限公司、北京万户网络技术有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、联奕科技有限公司，公司孙公

司广州数字方舟信息技术股份有限公司、合肥万户网络技术有限公司、上海万户网络技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一款第（三）条的规定，公司及所属子公司北京亿信华辰软件有限责任公司、广州华宇信息技术有限公司、北京华宇信息技术有限公司、华宇金信（北京）软件有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京万户网络技术有限公司以及公司孙公司合肥万户网络技术有限公司的受托开发软件产品，著作权属于公司或属于与委托方共有的享受不征收增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

①公司 2017 年再次被认定为高新技术企业，根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

②公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇金信（北京）软件有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、联奕科技有限公司，五家公司根据财税〔2016〕49 号《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》，可享受国家规划布局内重点软件企业减按 10% 税率征收企业所得税的优惠税收政策。

③华宇（大连）信息服务有限公司 2016 年度被认定为符合条件的软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），华宇（大连）信息服务有限公司 2016 年度、2017 年度免征企业所得税，2018 年度、2019 年度、2020 年度减半征收企业所得税。

④公司所属子公司广州华宇信息技术有限公司、所属孙公司广州数字方舟信息技术股份有限公司、合肥万户网络技术有限公司 2015 年度再次被认定为高新技术企业；所属孙公司上海万户网络技术有限公司 2016 年度首次被认定为高新技术企业，所属子公司北京万户网络技术有限公司 2016 年度再次被认定为高新技术企业。所属孙公司华宇金信（深圳）信息技术有限公司 2017 年度首次被认定为高新技术企业。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金：	244,474.99	197,068.17
银行存款：	1,267,504,021.90	778,638,347.09
其他货币资金：	29,585,622.90	31,560,268.82
合计	1,297,334,119.79	810,395,684.08

期末使用受限的款项包括其他货币资金中的信用证保证金 3,158,107.05 元，履约保证金 26,406,080.29 元。除上述保证金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	590,000.00	570,364.60
商业承兑汇票	1,031,000.00	990,000.00
合计	1,621,000.00	1,560,364.60

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。期末不存在已质押和已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

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应收账款	32,761,103.77	4.69	819,027.60	2.50	31,942,076.17
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	665,961,013.00	95.31	55,695,156.19	8.36	610,265,856.81
组合小计	665,961,013.00	95.31	55,695,156.19	8.36	610,265,856.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	698,722,116.77	100.00	56,514,183.79		642,207,932.98

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	42,001,782.77	8.71	1,050,044.57	2.50	40,951,738.20
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	440,150,239.39	91.29	39,788,518.78	9.04	400,361,720.61
组合小计	440,150,239.39	91.29	39,788,518.78	9.04	400,361,720.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	482,152,022.16	100.00	40,838,563.35	441,313,458.81
----	----------------	--------	---------------	----------------

说明：

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（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
同方股份有限公司	32,761,103.77	819,027.60	2.50	信用期内

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	439,315,109.93	65.97			439,315,109.93
1 至 2 年	115,550,366.25	17.35	5,777,518.32	5.00	109,772,847.93
2 至 3 年	46,074,116.67	6.92	4,607,411.67	10.00	41,466,705.00
3 至 4 年	24,181,454.98	3.63	7,254,436.48	30.00	16,927,018.50
4 至 5 年	5,568,350.93	0.84	2,784,175.48	50.00	2,784,175.45
5 年以上	35,271,614.24	5.29	35,271,614.24	100.00	-
合计	665,961,013.00	100.00	55,695,156.19		610,265,856.81

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	309,206,535.04	70.25			309,206,535.04
1 至 2 年	56,976,406.60	12.94	2,848,820.33	5.00	54,127,586.27
2 至 3 年	27,892,851.20	6.34	2,789,285.12	10.00	25,103,566.08
3 至 4 年	7,771,598.54	1.77	2,331,479.56	30.00	5,440,118.98
4 至 5 年	12,967,828.48	2.95	6,483,914.24	50.00	6,483,914.24
5 年以上	25,335,019.53	5.75	25,335,019.53	100.00	
合计	440,150,239.39	100.00	39,788,518.78		400,361,720.61

（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 14,998,170.51 元，本期收回或转回的坏账准备 231,016.97 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	975,900.00
-----------	------------

说明：2017 年 12 月 26 日，公司召开的第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于坏账核销的议案》，核销了 16 笔小额应收账款，合计 975,900.00 元。

（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 96,251,535.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 959,268.13 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	25,715,880.98	90.91	41,868,635.90	99.17
1 至 2 年	2,377,098.48	8.40	115,643.50	0.27
2 至 3 年	75,289.20	0.27	73,101.60	0.17
3 年以上	120,200.00	0.42	164,288.36	0.39
合计	28,288,468.66	100.00	42,221,669.36	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 11,509,159.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 40.68%。

5、应收利息

项目	期末数	期初数
七天通知存款	958,108.00	890,600.00

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	185,047,964.73	86.52	12,625,798.24	6.82	172,422,166.49
押金、备用金组合	28,830,359.07	13.48			28,830,359.07
组合小计	213,878,323.80	100.00	12,625,798.24	5.90	201,252,525.56

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 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

合计	213,878,323.80	100.00	12,625,798.24	201,252,525.56
----	----------------	--------	---------------	----------------

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					
其中：账龄组合	174,479,759.15	100.00	8,418,732.65	4.83	166,061,026.50
押金、备用金组合					
组合小计	174,479,759.15	100.00	8,418,732.65	4.83	166,061,026.50
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
合计	174,479,759.15	100.00	8,418,732.65		166,061,026.50

说明：

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	103,199,616.80	55.77			103,199,616.80
1 至 2 年	51,734,807.15	27.96	2,586,740.36	5.00	49,148,066.79
2 至 3 年	17,256,597.01	9.32	1,725,659.70	10.00	15,530,937.31
3 至 4 年	4,801,464.40	2.59	1,440,439.32	30.00	3,361,025.08
4 至 5 年	2,365,041.03	1.28	1,182,520.52	50.00	1,182,520.51
5 年以上	5,690,438.34	3.08	5,690,438.34	100.00	
合计	185,047,964.73	100.00	12,625,798.24		172,422,166.49

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	122,125,639.55	70.00			122,125,639.55
1 至 2 年	36,626,737.34	20.99	1,831,336.87	5.00	34,795,400.47
2 至 3 年	6,712,147.22	3.85	671,214.72	10.00	6,040,932.50

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	3,266,313.54	1.87	979,894.06	30.00	2,286,419.48
4 至 5 年	1,625,269.00	0.93	812,634.50	50.00	812,634.50
5 年以上	4,123,652.50	2.36	4,123,652.50	100.00	
合计	174,479,759.15	100.00	8,418,732.65		166,061,026.50

（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 3,742,959.14 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	136,218,321.89	98,012,024.25
投标保证金	26,981,511.56	27,212,599.24
备用金	28,830,359.07	34,872,226.52
增值税即征即退	4,060,338.51	589,568.40
股票期权行权款	38,891.30	1,525,602.15
股权收购补偿款	5,000,000.00	6,000,000.00
其他	12,748,901.47	6,267,738.59
合计	213,878,323.80	174,479,759.15

（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
青海省高级人民法院	履约保证金	12,595,239.00	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.89	512,420.60
云南省司法厅	履约保证金	11,855,500.00	1 年以 内、1-2 年	5.54	288,800.00
上海市第二中级人民法院	履约保证金	5,597,131.00	1 年以内	2.62	
内蒙古自治区高级人民法院	履约保证金	5,327,700.00	1-2 年	2.49	266,385.00
北京市工商行政管理局	履约保证金	5,293,800.00	1 年以 内、1-2 年	2.48	92,430.00

北京华宇软件股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	40,669,370.00	19.02	1,160,035.60
----	---------------	-------	--------------

(5) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
大连市甘井子区国家税务局	增值税即征即退	846,792.90	1 年以内	已全部收回
上海市浦东新区税务局	增值税即征即退	1,274,385.40	1 年以内	已全部收回
广州市天河区国家税务局	增值税即征即退	1,939,160.21	1 年以内	预计到 2018 年二季度收回
合计		4,060,338.51		

7、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	192,116.83		192,116.83	140,754.76		140,754.76
在产品	112,430,430.79		112,430,430.79	68,255,182.62		68,255,182.62
库存商品	29,857,387.29		29,857,387.29	54,788,637.01		54,788,637.01
发出商品	373,531,347.44		373,531,347.44	311,704,693.65		311,704,693.65
合计	516,011,282.35		516,011,282.35	434,889,268.04		434,889,268.04

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	2,295,370.86	684,738.44
预付租赁费及物业费		2,208,896.10
预缴所得税		1,330,555.24
合 计	2,295,370.86	4,224,189.78

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	34,000,000.00		34,000,000.00			

合计	34,000,000.00	34,000,000.00
----	---------------	---------------

（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	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国司法大数据研究院有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					5.00	
北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）		29,000,000.00		29,000,000.00						
合计		34,000,000.00		34,000,000.00						

说明：1、中国司法大数据研究院有限公司（原名：天平司法大数据有限公司）属非公众公司，公允价值无法可靠计量；公司无处置其股权的意图。2、北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）属于合伙企业，本公司属于有限合伙人，不参与公司经营，故作为可供出售金融资产核算；同时其属非公众公司，公允价值无法可靠计量；公司无处置其股权的意图。实际利润分配比例按合伙协议确定。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他	
联营企业 深圳市捷 视飞通科 技股份有 限公司	37,149,103.35			877,182.63		6,127,300.63			44,153,586.61	

说明：公司拥有捷视飞通 14.3535%的表决权资本，为捷视飞通第二大股东，并在捷视飞通公司的董事会派驻董事，可以参与捷视飞通公司的政策制定过程，从而能够对被投资单位施加重大影响。本年其他权益变动为捷视飞通公司新增股东投资溢价导致公司所持股份对应的权益变化所致。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	175,675,544.37	57,529,064.19	15,906,948.29	15,055,702.44	264,167,259.29
2.本期增加金额	36,856,484.97	18,169,108.77	2,402,828.74	18,506,949.53	75,935,372.01
（1）购置	580,405.52	17,860,834.29	1,016,042.74	2,512,877.00	21,970,159.55
（2）企业合并增加	36,276,079.45	308,274.48	1,386,786.00	15,994,072.53	53,965,212.46
3.本期减少金额		2,408,396.95	521,272.88	4,115,873.34	7,045,543.17
（1）处置或报废		2,408,396.95	521,272.88	4,115,873.34	7,045,543.17
4.期末余额	212,532,029.34	73,289,776.01	17,788,504.15	29,446,778.63	333,057,088.13
二、累计折旧					
1.期初余额	10,272,284.48	20,191,910.90	7,241,497.02	6,839,851.94	44,545,544.34
2.本期增加金额	7,530,981.80	11,971,758.42	2,971,396.19	13,219,589.11	35,693,725.52
（1）计提	4,173,777.26	11,821,724.68	2,155,314.59	3,380,652.00	21,531,468.53
（2）其他增加	3,357,204.54	150,033.74	816,081.60	9,838,937.11	14,162,256.99
3.本期减少金额		2,215,984.14	433,447.26	3,916,652.54	6,566,083.94
（1）处置或报废		2,215,984.14	433,447.26	3,916,652.54	6,566,083.94
4.期末余额	17,803,266.28	29,947,685.18	9,779,445.95	16,142,788.51	73,673,185.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	194,728,763.06	43,342,090.83	8,009,058.20	13,303,990.12	259,383,902.21
2.期初账面价值	165,403,259.89	37,337,153.29	8,665,451.27	8,215,850.50	219,621,714.95

说明：期末存在借款抵押的房屋及建筑物净额为 32,340,707.26 元；无暂时闲置的固定资产情况；无通过融资租赁租入的固定资产情况和通过经营租赁租出的固定资产。

（2）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
房屋及建筑物	114,770,620.85	正在办理

12、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公场所装修	932,397.50		932,397.50			

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,880,800.00	6,800,000.00		352,586,505.94	374,267,305.94
2.本期增加金额			6,000,000.00	7,947,719.52	85,477,199.52
（1）购置				2,400,717.77	2,400,717.77
（2）内部研发				33,879,528.43	33,879,528.43
（3）企业合并增加				43,196,953.32	43,196,953.32
（4）其他增加			6,000,000.00		6,000,000.00
3.本期减少金额				1,755,611.76	1,755,611.76
（1）处置				1,755,611.76	1,755,611.76
4.期末余额	14,880,800.00	6,800,000.00	6,000,000.00	43,030,809.70	457,988,893.70
二、累计摊销					
1.期初余额	1,140,861.18	706,493.44		165,190,915.69	167,038,270.31
2.本期增加金额	297,615.96	529,870.08	300,000.00	87,255,794.03	88,383,280.07
（1）计提	297,615.96	529,870.08	300,000.00	80,799,635.22	81,927,121.26
（2）其他增加				6,456,158.81	6,456,158.81
3.本期减少金额				1,755,611.76	1,755,611.76
（1）处置				1,755,611.76	1,755,611.76
4.期末余额	1,438,477.14	1,236,363.52	300,000.00	250,691,097.96	253,665,938.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,442,322.86	5,563,636.48	5,700,000.00	179,616,995.74	204,322,955.08
2.期初账面价值	13,739,938.82	6,093,506.56		187,395,590.25	207,229,035.63

说明：

① 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 77.12%。

14、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	
1.scrumBI 敏捷商务智能平台	6,839,425.93	4,100,244.20				10,939,670.13

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.食品安全信息互认体系建设与多指标同步分析检测技术研究	5,329,526.59	333,333.01	5,662,859.60	
3.互联网食品违法行为搜索及识别系统	8,285,034.35	332,831.50	8,617,865.85	
4.安全可靠协同办公系统	2,394,785.87		2,394,785.87	
5.移动建模产品线	1,097,192.57		1,097,192.57	
6.万户开发平台	1,729,791.72	3,915,189.41		5,644,981.13
7.政务产品		1,053,937.19		1,053,937.19
8.EsenFace 公共研发平台	2,145,792.14	872,333.50		3,018,125.64
9.BI@Report 数据分析展示平台软件	3,243,706.37	2,994,392.63		6,238,099.00
10.司法政务平台	32,162,558.57	25,896,054.37		58,058,612.94
11.智云研发及产业化项目	21,955,510.16	21,692,844.35		43,648,354.51
12.司法业务应用平台	12,848,502.52	3,258,322.02	16,106,824.54	
13.ABI 一站式数据分析平台		632,880.76		632,880.76
14.第三代智能审判系统		22,216,601.04		22,216,601.04
15.市场监管相关行业大数据分析平台		5,066,427.85		5,066,427.85
16.市场综合监管和执法一体化平台		4,936,250.44		4,936,250.44
17.事中事后协同监管平台		4,404,210.21		4,404,210.21
18.药品流通管理系统		6,944,111.70		6,944,111.70
19.法律智能平台		5,202,525.91		5,202,525.91
20.法律智能工具与办案系统		5,143,988.45		5,143,988.45
合计	98,031,826.79	118,996,478.54	33,879,528.43	183,148,776.90

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
1.scrumBI 敏捷商务智能平台	项目立项	开发立项	95%
2.食品安全信息互认体系建设与多指标同步分析检测技术研究	项目立项	开发立项	100%

北京华宇软件股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.互联网食品违法行为搜索及识别系统	项目立项	开发立项	100%
4.安全可靠协同办公系统	项目立项	开发立项	100%
5.移动建模产品线	项目立项	开发立项	100%
6.万户开发平台	项目立项	开发立项	85%
7.政务产品	项目立项	开发立项	90%
8.EsenFace 公共研发平台	项目立项	开发立项	70%
9.BI@Report 数据分析展示平台软件	项目立项	开发立项	75%
10.司法政务平台	项目立项	开发立项	95%
11.智云研发及产业化项目	项目立项	开发立项	80%
12.司法业务应用平台	项目立项	开发立项	100%
13.ABI 一站式数据分析平台	项目立项	开发立项	14%
14.第三代智能审判系统	项目立项	开发立项	40%
15.市场监管相关行业大数据分析平台	项目立项	开发立项	35%
16.市场综合监管和执法一体化平台	项目立项	开发立项	40%
17.事中事后协同监管平台	项目立项	开发立项	37%
18.药品流通管理系统	项目立项	开发立项	62%
19.法律智能平台	项目立项	开发立项	30%
20.法律智能工具与办案系统	项目立项	开发立项	40%

合计

15、商誉

（1）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	期末 余额
上海浦东华宇信息 技术有限公司	85,361,143.21			85,361,143.21
北京万户网络技术 有限公司	276,527,261.46			276,527,261.46
联奕科技有限公司		1,299,177,651.14		1,299,177,651.14
合计	361,888,404.67	1,299,177,651.14		1,661,066,055.81

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团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 0%（上期：0%），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为 11.93%（上期：10.91%），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）。

16、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	
公司及子公司装修费	5,866,291.46	8,065,954.87	4,107,852.25		9,824,394.08
华宇（大连）研发基地绿地工程	2,794,980.85		609,813.96		2,185,166.89
合计	8,661,272.31	8,065,954.87	4,717,666.21		12,009,560.97

17、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	69,072,517.14	9,169,598.98	49,917,870.21	7,494,824.76
内部交易未实现利润	50,535,061.63	5,105,433.46	59,423,926.48	8,913,589.00
可抵扣亏损	35,854,612.69	7,828,497.49	38,513,290.34	6,166,123.99
未行权股权激励	26,701,604.22	4,005,240.63	45,905,264.17	6,885,789.62
无形资产摊销	113,812,769.65	14,006,508.43	76,846,281.03	11,526,942.15
其他	13,388,250.00	1,943,537.50	11,623,250.00	1,743,487.50
小计	309,364,815.33	42,058,816.49	282,229,882.23	42,730,757.02
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	43,965,966.04	4,603,808.86	5,859,105.00	1,017,356.92

（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
可抵扣亏损	22,036,378.85	20,811,473.07
可抵扣暂时性差异	67,464.89	
合计	22,103,843.74	20,811,473.07

（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	备注
2017 年			

2018 年		
2019 年	4,746,998.98	4,746,998.98
2020 年	9,389,466.03	9,389,466.03
2021 年	6,675,008.06	6,675,008.06
2022 年	1,224,905.78	
合 计	22,036,378.85	20,811,473.07

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,200,000.00	
保证借款	20,000,000.00	
信用借款	18,150,000.00	510,000.00
合计	60,350,000.00	510,000.00

说明：抵押借款是由联奕科技股份有限公司以账面价值为 32,340,707.26 元的自有房产抵押，抵押借款金额 22,200,000.00 元；保证借款是由任刚、赵国艳提供合计 50,000,000.00 元最高额保证合同保证，保证借款金额 20,000,000.00 元。

19、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	290,109,858.29	180,456,167.64
设备款等	5,633,032.39	9,900,026.41
合计	295,742,890.68	190,356,194.05

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海信息安全工程技术研究中心	4,496,940.00	未达到结算条件

20、预收款项

项目	期末数	期初数
项目款	519,829,345.82	538,687,056.89

账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末数	期初数
中共青海省委政法委员会	27,060,644.38	项目未完工
中央政法委	17,237,764.06	项目未完工

广州市社会保险基金管理中心	10,034,107.80	项目未完工
中共四川省委组织部党员干部信息管理中心	9,774,484.84	项目未完工
中国移动通信集团青海有限公司	5,608,376.06	项目未完工
合计	69,715,377.14	

21、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	4,126,787.50	590,909,593.05	585,831,480.52	9,204,900.03
离职后福利-设定提存计划	2,238,592.52	50,054,775.07	49,238,543.73	3,054,823.86
辞退福利		691,606.00	691,606.00	
合计	6,365,380.02	641,655,974.12	635,761,630.25	12,259,723.89

说明：本期新增企业合并导致的应付职工薪酬本期增加2,835,986.23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	2,715,250.96	485,744,766.98	480,967,306.84	7,492,711.10
职工福利费	20,386.11	30,614,244.97	30,634,631.08	
社会保险费	1,255,803.01	28,502,562.86	28,120,777.41	1,637,588.46
其中：1. 医疗保险费	1,255,803.01	25,283,006.87	24,901,221.42	1,637,588.46
2. 工伤保险费		1,025,357.38	1,025,357.38	
3. 生育保险费		2,194,198.61	2,194,198.61	
住房公积金	75,706.80	34,912,579.18	34,988,285.98	
工会经费和职工教育经费	59,640.62	11,135,439.06	11,120,479.21	74,600.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	4,126,787.50	590,909,593.05	585,831,480.52	9,204,900.03

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	2,238,592.52	50,054,775.07	49,238,543.73	3,054,823.86
其中：1. 基本养老保险费	2,111,602.68	48,087,987.78	47,303,572.58	2,896,017.88
2. 失业保险费	126,989.84	1,854,502.92	1,822,686.78	158,805.98
3. 企业年金缴费				
4. 其他		112,284.37	112,284.37	

合计	2,238,592.52	50,054,775.07	49,238,543.73	3,054,823.86
----	--------------	---------------	---------------	--------------

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	68,801,380.32	44,071,162.38
企业所得税	22,033,336.87	14,496,459.43
个人所得税	1,866,204.58	1,804,125.99
城市维护建设税	4,700,277.06	2,987,468.86
其他	3,634,862.40	2,326,846.22
合计	101,036,061.23	65,686,062.88

23、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	60,211.25	
分期付息到期还本的长应付款利息	191,250.00	
合计	251,461.25	

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
收购万户网络股权款	63,940,000.00	63,940,000.00
未解锁的限制性股票款	245,916,542.20	54,428,117.96
收购浦东华宇补充对价		10,000,000.00
保证金等	19,805,145.83	17,107,939.77
合计	329,661,688.03	145,476,057.73

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
限制性股票款项	30,441,594.87	未达到解锁条件
收购万户网络股权款	63,940,000.00	未到付款期
合计	94,381,594.87	

25、长期应付款

项目	期末数	期初数
融资款	27,000,000.00	

说明：2016 年，公司子公司联奕科技与广东粤财投资控股有限公司（以下简称粤财公司）签订《股权转让合同》，粤财公司以 2,700.00 万元对广州优奕科信息科技有限公司进行增资，投资年化收益率为 2.50%，公司子公司联奕科技有限公司以此确认利息费用。投资完成后，公司持有广州优奕科信息科技有限公司 70.00% 股权，粤财公司持有 30.00% 股权。项目建设期届满后，联奕科技根据投资意向书规定收购粤财公司持有的广州优奕科信息科技有限公司股权。

26、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,539,613.27	1,095,100.00	7,567,362.94	10,067,350.33	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

27、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
收购万户网络股权款		63,940,000.00

28、股本（单位：万股）

项目	本期增减（+、-）						期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,448.24	11,632.60			-12.72	11,619.88	76,068.12

说明：（1）股本变动情况见附注五 29 资本公积。（2）公司 2017 年 8 月 21 日，已取得作为本次发行股份对价的联奕科技有限公司 100% 股权，新增股份 60,661,865 股，此事项已经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具 CAC 验字【2017】0036 号验资报告审验。（3）截止 2017 年 9 月 18 日止，公司已收到上海国鑫投资发展有限公司、北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）、全国社保基金五零四组合、嘉实基金超新星 1 号定增资产管理计划、嘉实基金-浦发银行-睿思 5 号资产管理计划、邵学缴纳的作为本次发行股份购买资产的募集配套资金 48,000 万元（扣除承销商国信证券股份有限公司承销费用 1,000 万元），认购公司股份 31,091,370 股，此事项已经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)出具 CAC 验字【2017】0051 号验资报告审验。

29、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	226,302,296.84	1,634,169,178.08	727,721.32	1,859,743,753.60
其他资本公积	51,781,864.35	28,875,241.12	30,845,238.83	49,811,866.64
专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	279,084,161.19	1,663,044,419.20	31,572,960.15	1,910,555,620.24

说明：

（1）股本溢价的变动说明：

- ① 本公司及集团内公司股票期权激励对象本期行权相应增加股本 2,985,860.00 元，增加股本溢价 9,482,467.80 元。行权款产生利息 8,715.53 元，增加股本溢价 8,715.53 元；
- ② 本公司及集团内公司股票期权激励对象本期行权和限制性股票激励对象本期解锁对应的费用，从其他资本公积转入股本溢价，增加股本溢价 6,291,789.88 元，按照实际税前可扣除所得税影响，从其他资本公积转入股本溢价，增加股本溢价 21,369,741.67 元；
- ③ 本公司发行第二次限制性股票相应增加股本 21,586,900.00 元，增加股本溢价 194,929,707.00 元；
- ④ 本公司并购联奕科技有限公司发行股份增加股本 91,753,235.00 元，增加股本溢价 1,402,086,756.20 元；
- ⑤ 本公司及集团内公司限制性股票激励对象离职回购限制性股票相应减少股本 127,207.00 元，减少股本溢价 509,699.16 元；
- ⑥ 上述发行股份事项中，发生验资及登记费用等相关费用，减少股本溢价 218,022.16 元。

（2）其他资本公积的变动说明：

- ① 本公司及集团内公司根据权益工具的公允价值和预计可行权数量（含限制性股票及期权），确认成本费用 19,610,570.57 元，扣除少数股东权益影响，增加其他资本公积 18,967,271.68 元；
- ② 本公司按照期权行权和限制性股票解锁实际税前抵扣金额超出相应费用部分对应的所得税金额，增加其他资本公积 3,780,668.81 元；
- ③ 本公司联营企业深圳市捷视飞通科技股份有限公司发生其他权益变动导致增加其他资本公积 6,127,300.63 元；
- ④ 本公司按照预计未来期间税前可扣除的金额确认相关股票期权和限制性股票相关递延所得税，减少其他资本公积 3,183,707.28 元；
- ⑤ 本公司及集团内公司股票期权激励对象本期行权和限制性股票激励对象本期解锁对应的费用，从其他资本公积转入股本溢价，减少其他资本公积 6,291,789.88 元，按照实际税前可扣除所得税影响，从其他资本公积转入股本溢价，减少其他资本公积 21,369,741.67 元。

30、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	54,428,117.96	216,516,607.00	25,021,991.74	245,922,733.22

说明：本期减少金额为限制性股票解锁减少，本期增加为发行限制性股票增加。

31、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	42,888,821.70	4,369,005.96		47,257,827.66

说明：根据公司章程，按税后利润 10%计提盈余公积。

32、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	886,077,370.45	650,964,558.68	
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	886,077,370.45	650,964,558.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,166,148.13	271,694,183.15	
减：提取法定盈余公积	4,369,005.96	4,524,969.96	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	32,211,641.38	32,056,401.42	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,230,662,871.24	886,077,370.45	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

33、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	2,338,145,133.75	1,389,187,715.80	1,820,108,218.46	1,102,662,715.91
其他业务				

（1）主营业务（分行业）

行业名称	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
法律服务	1,691,651,818.51	1,005,350,492.02	1,416,998,378.12	886,112,646.29
教育信息化	221,809,087.71	109,842,267.14		
食品安全与市场监管	47,324,343.31	27,049,203.39	63,885,114.62	39,356,915.64

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大企业及其他	377,359,884.22	246,945,753.25	339,224,725.72	177,193,153.98
合计	2,338,145,133.75	1,389,187,715.80	1,820,108,218.46	1,102,662,715.91

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
应用软件	1,127,137,445.49	449,921,260.95	793,085,272.66	320,355,723.55
系统建设服务	835,812,238.17	699,227,680.19	709,845,708.57	586,945,798.61
运维服务	375,195,450.09	240,038,774.66	317,177,237.23	195,361,193.75
合计	2,338,145,133.75	1,389,187,715.80	1,820,108,218.46	1,102,662,715.91

(3) 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
华北地区	978,916,343.75	665,911,620.75	745,068,540.82	500,443,649.54
华南地区	285,557,513.92	167,622,675.39	205,898,177.53	126,563,036.93
西北地区	278,750,728.58	132,598,375.70	250,190,520.78	141,227,255.76
华东地区	265,904,531.01	153,527,418.68	244,277,874.93	139,630,428.13
东北地区	228,798,124.98	125,565,642.44	194,951,451.60	97,548,489.46
华中地区	173,236,979.00	75,429,664.55	120,322,620.57	65,493,213.00
西南地区	126,980,912.51	68,532,318.29	59,399,032.23	31,756,643.09
合计	2,338,145,133.75	1,389,187,715.80	1,820,108,218.46	1,102,662,715.91

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		357,665.18
城市维护建设税	11,861,065.20	7,730,299.86
教育费附加	8,790,589.85	5,787,194.85
印花税	2,428,974.04	1,009,903.55
房产税	1,770,808.40	854,388.79
其他	157,106.78	129,419.10
合计	25,008,544.27	15,868,871.33

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 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
职工薪酬	47,277,388.86	32,686,222.39
办公场所费	3,277,028.99	2,218,678.44
折旧	760,920.04	507,510.97
差旅运杂劳务费	29,500,964.53	30,965,753.35
办公宣传费	12,534,537.51	15,185,139.10
业务招待费	23,433,960.49	19,019,319.73
会议咨询费	3,338,505.29	3,272,838.81
投标费用	10,397,050.86	7,992,936.37
合计	130,520,356.57	111,848,399.16

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,914,381.19	46,558,465.90
办公场所费	11,892,778.86	8,590,232.69
折旧	9,328,161.18	5,749,349.53
差旅运杂劳务费	19,326,412.38	19,152,121.26
办公宣传费	23,862,870.31	17,562,196.15
业务招待费	23,278,777.23	12,870,868.54
会议咨询费	14,082,904.88	14,697,449.00
研究支出	211,777,920.28	154,957,341.44
日常维护	60,567,858.44	67,234,493.90
股权激励费用	19,610,570.57	7,378,905.15
其他		4,744,558.63
合计	456,642,635.32	359,495,982.19

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,375,707.61	78,915.29
减：利息收入	9,499,440.75	4,972,281.00
手续费及其他	474,608.10	178,392.75
合计	-7,649,125.04	-4,714,972.96

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账损失	17,780,429.06	7,720,003.32
------	---------------	--------------

39、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	877,182.63	3,271,381.94
处置长期股权投资产生的投资收益	468,837.53	
合计	1,346,020.16	3,271,381.94

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-63,471.66	-11,667.06

41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	78,499,256.03		与收益相关
政府补助	15,815,965.30		与资产、收益相关
合计	94,315,221.33		

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		76,020,329.26	
零星收入	196,906.40		196,906.40
其他		6,887,447.63	
合计	196,906.40	82,907,776.89	196,906.40

43、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
公益性捐赠支出	7,127,480.00		7,127,480.00
非流动资产报废、毁损损失	282,427.21	143,671.26	282,427.21
其他	694,026.15	10,603,530.59	694,026.15

合计	8,103,933.36	10,747,201.85	8,103,933.36
----	--------------	---------------	--------------

44、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	38,678,476.12	27,535,229.48
递延所得税费用	822,234.27	751,620.39
合计	39,500,710.39	28,286,849.87

（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	414,345,320.64	302,647,509.43
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	62,151,798.10	45,397,126.41
某些子公司适用不同税率的影响	-17,487,906.09	-10,720,097.02
对以前期间当期所得税的调整	-3,864,406.86	-6,910,963.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-131,577.39	-490,707.29
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	7,709,013.51	4,650,063.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	306,226.45	1,668,752.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,182,437.33	-5,307,324.08
其他		
所得税费用	39,500,710.39	28,286,849.87

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回投标保证金	145,689,304.31	136,897,200.28
利息收入	9,431,932.75	4,081,681.00
收回代垫款项		8,198,972.00

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

政府补助	9,343,702.36	16,028,981.93
其他	11,038,765.03	9,736,791.62
合计	175,503,704.45	174,943,626.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	363,641,735.23	327,002,113.49
履约、投标保证金	161,435,452.54	157,334,795.14
其他	21,588,163.25	11,271,429.93
合计	546,665,351.02	495,608,338.56

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
捷视飞通业绩补偿款	1,000,000.00	

说明:

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
行权款利息	8,715.53	11,190.57
代收行权个税		29.91
合计	8,715.53	11,220.48

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	218,022.16	343,512.94
代付行权个税	29.91	5,340,573.91
支付回购股票款	643,097.18	1,173,771.50
合计	861,149.25	6,857,858.35

46、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	374,844,610.25	274,360,659.56
加: 资产减值准备	17,780,429.06	7,720,003.32

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧	19,122,653.65	13,436,989.69
无形资产摊销	81,911,040.79	80,422,310.51
长期待摊费用摊销	4,717,666.21	5,878,220.56
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）	63,471.66	11,667.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	282,427.21	143,671.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,375,707.61	78,915.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,346,020.16	-3,271,381.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,503,749.40	1,049,383.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-681,515.13	-297,763.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,585,724.06	-27,667,628.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,625,127.37	-131,938,789.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,161,171.48	7,913,452.98
其他	24,998,762.74	9,381,098.39
经营活动产生的现金流量净额	491,523,303.34	237,220,809.69

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,267,769,932.45	778,856,850.82
减：现金的期初余额	778,856,850.82	770,314,415.88
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	488,913,081.63	8,542,434.94

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	476,160,000.00
其中：联奕科技有限公司	476,160,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,872,971.98
其中：联奕科技有限公司	38,872,971.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	73,940,000.00

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：上海浦东华宇信息技术有限公司	10,000,000.00
北京万户网络技术有限公司	63,940,000.00
取得子公司支付的现金净额	511,227,028.02

（3）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	4,000,000.00
其中：北京华宇科创投资有限公司	4,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,535,880.43
其中：北京华宇科创投资有限公司	2,535,880.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,464,119.57

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,267,769,932.45	778,856,850.82
其中：库存现金	244,474.99	197,068.17
可随时用于支付的银行存款	1,267,504,021.90	778,638,347.09
可随时用于支付的其他货币资金	21,435.56	21,435.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,267,769,932.45	778,856,850.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

47、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	29,564,187.34	信用证保证金、履约保证金
固定资产	32,340,707.26	抵押借款
合计	61,904,894.60	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
联奕科技有限公司	2017/8/18	1,488,000,000.00	100	现金对价和发行股份	2017/8/31	收购相关协议已取得股东大会决议通过，已取得证监会审议通过，工商变更登记完成，资产交割完成，.购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。	216,393,349.20	78,145,477.22

(2) 合并成本及商誉

项目	联奕科技有限公司
合并成本:	
现金	476,160,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	1,011,840,000.00
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,488,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	188,822,348.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,299,177,651.14

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	联奕科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:		
货币资金	42,286,518.23	42,286,518.23
应收账款	119,031,652.630	112,426,449.70
预付账款	13,365,828.39	13,365,828.39
其他应收款	18,407,349.430	17,371,651.52
存货	62,398,578.17	62,398,578.17
固定资产	39,802,955.47	29,490,219.02
无形资产	36,740,794.51	4,373,860.32
其他资产	827,641.34	1,591,731.42
负债:		
借款	42,200,000.00	42,200,000.00
应付款项	18,247,625.07	18,247,625.07
预收账款	30,731,548.55	30,731,548.55
应付股利	10,555,600.00	10,555,600.00
长期应付款	27,000,000.00	27,000,000.00
其他负债	15,304,195.69	11,036,228.62
净资产	188,822,348.86	143,533,834.53
减：少数股东权益		

合并取得的净资产	188,822,348.86	143,533,834.53
----------	----------------	----------------

说明：大额商誉是由于收购联奕科技支付对价 1,488,000,000.00 元与取得的联奕科技购买日可辨认净资产公允价值 188,822,348.86 元的差异形成。

2、处置子公司

（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
北京华宇科 创投资有限 公司	4,000,000.00	100	出售	2017/12/25	处置资产协议经 股东大会决议通 过，全额收到款 项，办理财产交 割，完成工商变 更登记。	468,837.53

3、其他

本公司根据集团经营需要，新设子公司溯源云（北京）科技服务有限公司、孙公司中科智慧水运科技创新（广州）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 营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接 间接	取得方式
北京亿信华辰软件有 限责任公司	北京市海 淀区	北京市海 淀区	软件开发与销售	80	设立
广州华宇信息技术有 限公司	广州市海 珠区	广州市海 珠区	软件开发与销售	100	设立
北京华宇信息技术有 限公司	北京市海 淀区	北京市海 淀区	软件开发与销售	100	设立
华宇（大连）信息服 务有限公司	大连市甘 井子区	大连市甘 井子区	软件开发与销售	100	设立
华宇金信（北京）软 件有限公司	北京市海 淀区	北京市海 淀区	软件开发与销售	100	非同一控制 下企业合并
北京华宇信码技术有 限公司	北京市海 淀区	北京市海 淀区	技术开发与咨 询、服务	51	设立
上海浦东华宇信息技 术有限公司	上海市浦 东新区	上海市浦 东新区	软件开发与销售	100	非同一控制 下企业合并
北京万户网络技术有 限公司	北京市海 淀区	北京市海 淀区	软件开发与销售	100	非同一控制 下企业合并
北京华宇元典信息服	北京市海	北京市海	软件开发与销	37.5	设立

北京华宇软件股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

务有限公司	淀区	淀区	售、技术咨询		
联奕科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术服务业	100	非同一控制下企业合并
溯源云（北京）科技服务有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广	45	设立

说明：1、本公司对北京华宇元典信息服务有限公司持股 37.50%，未超过公司半数表决权，但本公司为北京华宇元典信息服务有限公司第一大股东，且北京华宇元典信息服务有限公司的董事会成员过半数由本公司及子公司高管担任，能够实质性控制北京华宇元典信息服务有限公司，故将北京华宇元典信息服务有限公司纳入合并范围。2、本公司对溯源云（北京）科技服务有限公司持股 45.00%，未超过公司半数表决权，但本公司为溯源云（北京）科技服务有限公司第一大股东，且溯源云（北京）科技服务有限公司的董事会成员过半数由本公司及子公司高管担任，能够实质性控制溯源云（北京）科技服务有限公司，故将北京溯源云（北京）科技服务有限公司纳入合并范围。

(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
北京亿信华辰软件有限责任公司	20.00	3,300,076.49	1,500,000.00	20,440,767.41
溯源云（北京）科技服务有限公司	55.00	-1,656,958.23		7,093,041.77
北京华宇元典信息服务有限公司	62.50	-6,612,012.12		12,411,073.66

(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	流动负债	非流动负债
北京亿信华辰软件有限责任公司	81,562,989.13	37,585,387.91	119,148,377.04	16,944,540.01	
溯源云（北京）科技服务有限公司	5,091,955.38	7,400,193.30	12,492,148.68	4,800.00	
北京华宇元典信息服务有限公司	3,980,611.36	18,059,253.72	22,039,865.08	2,182,147.22	

续（1）：

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债
北京亿信华辰软件有限责任公司	77,413,976.13	34,111,739.66	111,525,715.79	19,094,118.15	
溯源云（北京）科技服务有限公司					
北京华宇元典信息服务有限公司	12,619,234.10	1,516,706.99	14,135,941.09	134,428.32	
					19,094,118.15
					134,428.32

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亿信华辰软件有限责任公司	115,045,264.60	16,500,382.43	16,500,382.43	-3,217,983.76
溯源云（北京）科技服务有限公司		-3,012,651.32	-3,012,651.32	-4,416,698.26
北京华宇元典信息服务有限公司	153,846.15	-10,579,219.39	-10,579,219.39	-14,291,616.69

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亿信华辰软件有限责任公司	104,527,106.02	12,668,283.03	12,668,283.03	19,054,118.33
溯源云（北京）科技服务有限公司				
北京华宇元典信息服务有限公司		-2,009,319.42	-2,009,319.42	-3,440,139.34

2、在联营企业中的权益

（1）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	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	44,153,586.61	37,149,103.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	877,182.63	3,271,381.94
其他综合收益		
综合收益总额	877,182.63	3,271,381.94

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、应收利息、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。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。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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国有银行和其它大中型上市银行，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。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人主要为法院、检察院、教育局、学校等政府性质、事业单位性质的客户。信用风险低。。

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 13.78%（2016 年：19.29%）；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 19.02%（2016 年：22.00%）。

（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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以 上	
金融资产：				
货币资金	129,733.41			129,733.41
应收票据	162.10			162.10
应收账款	63,657.91	562.88		64,220.79
其他应收款	20,125.25			20,125.25
应收利息	95.81			95.81
金融资产合计	213,774.48	562.88		214,337.36
金融负债：				-
短期借款	6,035.00			6,035.00
应付账款	29,574.29			29,574.29

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付职工薪酬	1,225.97		1,225.97
应付利息	25.15		25.15
其他应付款	32,966.17		32,966.17
长期应付款		2,700.00	2,700.00
金融负债和或有负债合计	69,826.58	2,700.00	72,526.58

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以 上	
金融资产：				
货币资金	81,039.57			81,039.57
应收票据	156.04			156.04
应收账款	44,131.35	1,926.53		46,057.88
其他应收款	16,606.10			16,606.10
应收利息	89.06			89.06
金融资产合计	142,022.12	1,926.53		143,948.65
金融负债：				
短期借款	51.00			51.00
应付账款	19,035.62			19,035.62
应付职工薪酬	636.54			636.54
其他应付款	14,547.60			14,547.60
其他非流动负债		6,394.00		6,394.00
金融负债和或有负债合计	34,270.76	6,394.00		40,664.76

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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）。

本集团的长期带息债务金额较小且利率固定，因此集团利率风险较小。

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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：长期应付款	2,700.00	
合 计	2,700.00	
浮动利率金融工具		
金融资产	129,733.41	81,039.57
其中：货币资金	129,733.41	81,039.57
金融负债	6,035.00	51.00
其中：短期借款	6,035.00	51.00

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将增加或减少约 618.49 万元（2016 年 12 月 31 日：404.94 万元）。

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。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 26.52%（2016 年 12 月 31 日：35.75%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人全称	关联关系	类型	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
邵学	实际控制人	境内自然人	19.80	19.80

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
吕宾	董事、总经理
赵晓明	董事、副总经理
王琰	副总经理、财务总监
任涛	董事
韦光宇	董事会秘书
朱恒源	独立董事
王琨	独立董事
甘培忠	独立董事
邢立君	人力资源总监
樊娇娇	监事会主席
王珍	监事
王月	监事

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	材料采购	19,766,262.59	28,084,776.51

（2）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京华宇信息技术有限公司	150,000.00	2018年5月26日	2020年5月26日	否
华宇金信（北	9,000,000.00	2018年4月13日	2020年4月13日	否

京）软件有限 公司					
华宇金信（北 京）软件有限 公司	5,000,000.00	2018 年 7 月 31 日	2020 年 7 月 31 日		否
华宇金信（北 京）软件有限 公司	4,000,000.00	2018 年 8 月 27 日	2020 年 8 月 27 日		否

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,944,200.00	3,462,900.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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
预付账款	深圳市捷视飞通科技股份有限公司			740,912.50	

（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	深圳市捷视飞通科技股份有限公司	5,460,702.94	8,616,664.27
其他应付款	深圳市捷视飞通科技股份有限公司	650,868.60	300,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	7,590,234.00
公司本期失效的各项权益工具总额	137,126.00
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	首次授予行权价格为 4.00 元/股，预留部分行权价格为 4.90 元/股；本计划已处于预留部分的第四个行权期。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票（2015 年）的授予价格为 5.01 元/股；自授予日 2015 年 5 月 6 日起分三次解锁。限制性股票（2016 年）的授予价格为 10.03 元/股；自授予日 2016 年 12 月 16 日起分三次解锁。
--------------------------	---

说明：

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	授予日权益工具公允价值的确定方法公司在授权日采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,606,090.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,610,570.57

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以 2017 年 12 月 31 日股本 760,681,176 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。
-----------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 8 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益	其他变动	期末余额	本期结转计入	与资产相关/与
------	----	------	----------	----------	------	------	--------	---------

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		的金额		损益的 列报项 目	收益相 关
基于私有 财政拨 云的商业 款 智能服务 平台软件 项目	244,400.00	244,400.00		其他收益	与资产相 关
促进产学 财政拨 研合作专 款 项	700,000.00		700,000.00	其他收益	与资产相 关
基于私有 财政拨 云的政法 款 应用支撑 与研发平 台建设项 目中央补 助资金	542,200.00	464,000.00	78,200.00	其他收益	与资产相 关
中关村科 财政拨 技园区海 款 淀园管委 会研发中 心研发投 入补贴	293,013.27	152,706.17	140,307.10	其他收益	与资产相 关
重大联合 财政拨 攻关项目 款 研发资助 专项资金	1,400,000.00	1,400,000.00		其他收益	与收益相 关
京津冀主 财政拨 要食品的 款 区域一体 化信息互 认体系建 设	2,000,000.00	86,256.77	1,913,743.23	其他收益	与资产相 关
互联网食 财政拨 品安全风 款 险监控预 警体系研 究	4,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	与资产相 关
华宇食品 财政拨 安全项目 款 补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益	与收益相 关
北斗卫星 财政拨 导航系统 款 在航标遥 测遥控系 统中的产 品开发	70,000.00	70,000.00		其他收益	与收益相 关
基于证据 财政拨 及案例大 款 数据的案 件推理系	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益	与收益相 关

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

统研发与 应用 多元智能 财政拨 化诉讼服 款 务技术研 究	2,140,000.00	1,095,100.00	3,235,100.00	其他收益	与收益相 关
合计	16,539,613.27	1,095,100.00	7,567,362.94	10,067,350.33	

续表：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
基于私有云的商业 智能服务平台软件 项目	北京市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
促进产学研合作专 项		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
基于私有云的政法 应用支撑与研发平 台建设项目中央补 助资金	北京市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
中关村科技园区海 淀园管委会研发中 心研发投入补贴	中关村科技园区海淀园管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
重大联合攻关项目 研发资助专项资金	北京市科学技术委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
京津冀主要食品的 区域一体化信息互 认体系建设	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
互联网食品安全风 险监控预警体系研 究	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
华宇食品安全项目 补贴	大连市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
北斗卫星导航系统 在航标遥测遥控系 统中的产品开发	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
基于证据及案例大 数据的案件推理系 统研发与应用	北京市科学技术委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
多元智能化诉讼服 务技术研究	人民法院信息技术服务中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
合计			

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
财政补贴收入	财政拨款		800,000.00	其他收益	与收益相关
促进产学研合 作专项	财政拨款		152,706.17	其他收益	与资产相关

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

软件著作权代理费补贴、资助款	财政拨款		25,800.00	其他收益	与收益相关
信用评级补贴	财政拨款	132,200.00	36,500.00	其他收益	与收益相关
基于私有云的商业智能服务平台软件项目	财政拨款	1,104,542.84	244,400.00	其他收益	与资产相关
基于私有云的政法应用支撑与研发平台建设	财政拨款	849,200.00	464,000.00	其他收益	与资产相关
建设项目中央补助资金					
京津冀主要食品的区域一体化信息互认体系建设	财政拨款		86,256.77	其他收益	与资产相关
京津冀主要食品的区域一体化信息互认体系建设奖励款	财政拨款		450,000.00	其他收益	与收益相关
“北斗/GPS 双模定位的集装箱在线监测及防盗系统研发”项目资金	财政拨款		250,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发经费补助	财政拨款		923,100.00	其他收益	与收益相关
北斗卫星导航系统在航标遥测遥控系统中的产品开发专项资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助款	财政拨款	340,072.19	126,402.36	其他收益	与收益相关
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统奖励款	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州市科技创新券补助	财政拨款		3,600.00	其他收益	与收益相关
科技发展基金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
科技企业上市（挂牌）补贴	财政拨款		700,000.00	其他收益	与收益相关
上海市科学技术委员会创新资金财政补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
深圳高技能人才公共实训管理服务					
中心企业岗前培训补贴	财政拨款		4,200.00	其他收益	与收益相关

北京华宇软件股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新技术新产品推广应用奖励	财政拨款	3,430,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
引入投资补贴	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
基于北斗/GPS双模定位的集装箱在线监测及防盗系统研发补助	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
食品安全系统补助款	财政拨款	150,000.00	150,000.00	其他收益	与收益相关
重大联合攻关项目补助款	财政拨款		1,400,000.00	其他收益	与收益相关
北京市科学技术补助款	财政拨款		5,000,000.00	其他收益	与收益相关
广州市科技与金融专项补助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
《天河区产业发展专项资金支持天和科技园、天河软件园发展实施办法》奖励	财政拨款	2,353,603.88	1,849,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	65,247,604.49	78,499,256.03	其他收益	与收益相关
瞪羚企业银行贷款贴息	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
广州市海珠区高新企业补助	财政拨款	1,200,000.00		其他收益	与收益相关
张江园区规模企业贡献度补贴	财政拨款	416,000.00		其他收益	与收益相关
教育培训费补贴	财政拨款	110,105.86		其他收益	与收益相关
高新技术企业新认定奖励	财政拨款	250,000.00		其他收益	与收益相关
浦东新区科技发展基金	财政拨款	433,000.00		其他收益	与收益相关
合计		76,020,329.26	94,315,221.33		

续表：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
财政补贴收入	上海市浦东新区科技和经济委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
促进产学研合作专项	中关村科技园区海淀园管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
软件著作权代理费补贴、资助款	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
信用评级补贴	中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			持政策而获得的补助
基于私有云的商业智能服务平台软件项目	中关村科技园区海淀园管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
基于私有云的政法应用支撑与研发平台建设项目中央补助资金	北京市发展和改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
京津冀主要食品的区域一体化信息互认体系建设	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
京津冀主要食品的区域一体化信息互认体系建设奖励款	上海市浦东新区科技和经济委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
“北斗/GPS 双模定位的集装箱在线监测及防盗系统研发”项目资金	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
企业研发经费补助	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
北斗卫星导航系统在航标遥测遥控系统中的产品开发专项资金	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
稳岗补助款	主管社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统奖励款	广州市财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助
广州市科技创新券补助	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技发展基金	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
科技企业上市（挂牌）补贴	广州市财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助
上海市科学技术委员会创新资金财政补助	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
深圳高技能人才公共实训管理服务中心企业岗前培训补贴	深圳高技能人才公共实训管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
新技术新产品推广应用奖励	中关村科技园区海淀园管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
引入投资补贴	广州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
基于北斗/GPS 双模定位的集装箱在线监测及防盗系统研发补助	广州市主管财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
食品安全系统补助款	大连市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
重大联合攻关项目补助款	北京市科委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
北京市科学技术补助款	北京市科委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

		得的补助
广州市科技与金融专项补助	广州市财政局	补助 奖励上市而给予的政府补助
《天河区产业发展专项资金支持天和科技园、天河软件园发展实施办法》奖励	广州市天河科技园管委会	奖励 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
增值税即征即退	主管国家税务局	补助 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
瞪羚企业银行贷款贴息	中关村企业信用促进会	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
广州市海珠区高新企业补助	广州市海珠区经济贸易局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
张江园区规模企业贡献度补贴	张江高科技园区管理委员会	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
教育培训费补贴	浦东新区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
高新技术企业新认定奖励	合肥主管科技局	奖励 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
浦东新区科技发展基金	上海市浦东新区财政局	补助 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
合计		

2、其他

（1）联奕科技原股东对本公司业绩承诺。

根据华宇软件与联奕科技于2017年3月13日签署的股权转让协议，联奕科技原股东承诺并保证标的公司2018年归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）不低于11,000万元，2019年归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）不低于14,400万元。

（2）报告期内，本公司非全资子公司溯源云（北京）科技服务有限公司成立，取得了中国食品药品企业质量安全促进会以无形资产-非专利技术“企业追溯管理平台技术”出资，该无形资产作价600.00万元，已取得北京建华信资产评估事务所有限公司出具的“建华评字【2017】L017号”评估报告认定。

十三、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				
	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应收账款	32,761,103.77	51.04	819,027.60	2.50	31,942,076.17

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应
 收账款

其中：账龄组合	31,425,064.14	48.96	29,088,658.64	92.57	2,336,405.50
组合小计	31,425,064.14	48.96	29,088,658.64	92.57	2,336,405.50

单项金额虽不重大但单项
 计提坏账准备的应收账款

合计	64,186,167.91	100.00	29,907,686.24		34,278,481.67
----	---------------	--------	---------------	--	---------------

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	42,001,782.77	53.76	1,050,044.57	2.50	40,951,738.20
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：账龄组合	36,122,270.88	46.24	27,186,822.38	75.26	8,935,448.50
组合小计	36,122,270.88	46.24	27,186,822.38	75.26	8,935,448.50
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	78,124,053.65	100.00	28,236,866.95		49,887,186.70

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（按 单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
同方股份有限公 司	32,761,103.77	819,027.60	2.50	信用期内

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	42,500.00	0.14			42,500.00
1 至 2 年	1,847,340.20	5.88	92,367.01	5.00	1,754,973.19
2 至 3 年	14,589.61	0.05	1,458.96	10.00	13,130.65
3 至 4 年	1,408.78	0.00	422.63	30.00	986.15
4 至 5 年	1,049,631.03	3.33	524,815.52	50.00	524,815.51
5 年以上	28,469,594.52	90.60	28,469,594.52	100.00	
合计	31,425,064.14	100.00	29,088,658.64		2,336,405.50

账龄

期初数

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,847,340.20	5.11			1,847,340.20
1 至 2 年	22,621.00	0.06	1,131.05	5.00	21,489.95
2 至 3 年	9,327.58	0.03	932.76	10.00	8,394.82
3 至 4 年	2,513,838.81	6.96	754,151.64	30.00	1,759,687.17
4 至 5 年	10,597,072.72	29.34	5,298,536.36	50.00	5,298,536.36
5 年以上	21,132,070.57	58.5	21,132,070.57	100.00	
合计	36,122,270.88	100	27,186,822.38		8,935,448.50

（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 2,817,736.26 元，本期收回或转回的坏账准备 231,016.97 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	915,900.00

说明：2017 年 12 月 26 日，公司召开的第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于坏账核销的议案》，核销了母公司 14 笔小额应收账款，合计 915,900.00 元。

（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 43,922,237.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,225,188.59 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					
其中：账龄组合	9,822,964.46	8.50	4,455,823.93	45.36	5,367,140.53
合并范围内的关联方	105,763,202.39	91.49			105,763,202.39
押金、备用金	11,143.00	0.01			11,143.00
组合小计	115,597,309.85	100.00	4,455,823.93	3.85	111,141,485.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,597,309.85	100.00	4,455,823.93		111,141,485.92

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					
其中：账龄组合	65,900,344.03	100.00	4,010,626.68	6.09	61,889,717.35
组合小计	65,900,344.03	100.00	4,010,626.68	6.09	61,889,717.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,900,344.03	100.00	4,010,626.68		61,889,717.35

②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	604,840.53	6.16			604,840.53
1 至 2 年	5,012,000.00	51.02	250,600.00	5.00	4,761,400.00
2 至 3 年	1,000.00	0.01	100.00	10.00	900.00
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年				50.00	
5 年以上	4,205,123.93	42.81	4,205,123.93	100.00	
合计	9,822,964.46	100.00	4,455,823.93		5,367,140.53

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	61,500,953.77	93.33			61,500,953.77
1 至 2 年	1,000.00		50.00	5.00	950.00
2 至 3 年				10.00	
3 至 4 年	106,087.26	0.16	31,826.18	30.00	74,261.08
4 至 5 年	627,105.00	0.95	313,552.50	50.00	313,552.50
5 年以上	3,665,198.00	5.56	3,665,198.00	100.00	
合计	65,900,344.03	100.00	4,010,626.68		61,889,717.35

（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 445,197.25 元。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,697,923.93	3,697,923.93
投标保证金	470,200.00	500,200.00
备用金	11,143.00	166,976.62
股票期权行权款	38,891.30	1,525,602.15
集团内借款及保证金	105,763,202.39	53,796,375.00
股权收购补偿款	5,000,000.00	6,000,000.00
其他	615,949.23	213,266.33
合计	115,597,309.85	65,900,344.03

（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
华宇金信（北京）软件有限公司	集团内借款	51,941,410.96	1年以内	44.93	
华宇（大连）信息服务有限公司	集团内借款	48,500,000.00	2年以内	41.96	
北京华宇信码技术有限公司	集团内借款	5,321,791.43	2年以内	4.60	
蒋延春	股权收购补偿款	5,000,000.00	1-2年	4.33	250,000.00
国家税务总局	履约保证金	1,303,399.38	5年以上	1.13	1,303,399.38
合计		112,066,601.77		96.95	1,553,399.38

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	2,518,972,667.33		2,518,972,667.33	1,006,527,882.20		1,006,527,882.20
对联营企业投资	44,153,586.61		44,153,586.61	37,149,103.35		37,149,103.35

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,563,126,253.94	2,563,126,253.94	1,043,676,985.55	1,043,676,985.55		
(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
北京亿信华辰软件有限责任公司	35,397,714.12	771,856.96		36,169,571.08		
广州华宇信息技术有限公司	48,192,931.66	732,159.35		48,925,091.01		
广州数字方舟信息技术股份有限公司	75,864.85	403,999.55		479,864.40		
北京华宇信息技术有限公司	112,083,151.16	8,941,026.02		121,024,177.18		
华宇金信（北京）软件有限公司	203,023,661.08	196,695.98		203,220,357.06		
华宇金信（深圳）信息技术有限公司	2,648.01	13,657.98		16,305.99		
华宇（大连）信息服务有限公司	120,679,082.62	1,460,124.47		122,139,207.09		
北京华宇信码技术有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
上海浦东华宇信息技术有限公司	151,197,436.71	1,517,130.05		152,714,566.76		

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京万户 网络技术 有限公司	319,706,944.26	208,723.37		319,915,667.63
合肥万户 网络技术 有限公司	26,561.14	811,156.08		837,717.22
上海万户 网络技术 有限公司	11,078.40	202,806.84		213,885.24
北京华宇 元典信息 服务有限 公司	6,010,808.19	6,435,448.48		12,446,256.67
北京华宇 科创投资 有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
溯源云 （北京） 科技服务 有限公司		6,750,000.00		6,750,000.00
联奕科技 有限公司		1,488,000,000.00		1,488,000,000.00
合计	1,006,527,882.20	1,516,444,785.13	4,000,000.00	2,518,972,667.33

说明：

（2）对联营企业投资

被 投 资 单 位	本期增减变动								宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
	期 初 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						
深 圳 市 捷 视 飞 通 科	37,149,103.35			877,182.63		6,127,300.63						44,153,586.61	

技
股
份
有
限
公
司

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	83,839,378.36	19,705,693.97	112,222,154.19	42,979,002.19
其他业务			306,901.73	

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	6,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	877,182.63	3,271,381.94
合计	6,877,182.63	3,271,381.94

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	122,938.66	
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）	15,815,965.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	231,016.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,624,599.75	
非经常性损益总额	8,545,321.18	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,064,882.17	
非经常性损益净额	7,480,439.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,786,955.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,693,483.68	

2、净资产收益率和每股收益

北京华宇软件股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	16.33	0.58	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.09	0.57	0.56

北京华宇软件股份有限公司

2018 年 4 月 8 日