

北京华胜天成科技股份有限公司
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	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-118

审计报告

致同审字(2018)第 110ZA6389 号

北京华胜天成科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京华胜天成科技股份有限公司(以下简称华胜天成公司)财务报表,包括 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,公允反映了华胜天成公司 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,我们独立于华胜天成公司,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) 收入确认的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三-26、附注五-45。

1、事项描述

2017 年度华胜天成公司实现销售收入 5,431,194,163.81 元。

由于收入是关键业绩指标，可能存在华胜天成公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入的确认，我们将收入确认的准确性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的准确性执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了与销售收款相关的内部控制流程及关键控制点，测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了收入确认政策，并评价管理层采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否与华胜天成公司的实际情况相适应；

（3）通过收入增长及毛利率的分析，判断是否存在异常波动；

（4）通过抽样的方法，核对至销售合同中风险及报酬条款和客户领用并确认接收的单证等支持性文件，如简单集成取得签收单、复杂集成及验收类服务取得验收报告、开发业务取得客户进度确认单；

（5）抽样函证了应收账款余额和销售收入金额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行了抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三-21、附注三-32 和附注五-17。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，华胜天成公司商誉账面金额为 785,851,451.74 元。

根据企业会计准则的要求每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解并测试了商誉减值测试相关的内部控制；
- (2) 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组；
- (3) 针对金额较大的商誉，获取估值专家出具的企业价值评估报告，判断评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合企业会计准则的规定及华胜天成公司实际情况；
- (4) 评价了估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，评估了价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；
- (5) 将商誉减值测试报告中 2018 年收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较；
- (6) 对于减值测试结果最为敏感的假设，关注了这些假设的披露是否适当。

(三) 重大交易的会计处理

相关信息披露详见财务报表附注三-5、附注三-14、附注五-52 和附注六-1。

1、事项描述

(1) 2017 年华胜天成间接控股子公司 Automated Systems Holdings Limited 之间接全资子公司 GDD International Holding Company 及 GDD International Merger Company 以现金 868,750,619.88 元港币及或有对价的公允价值 132,670,286.16 元港币合计 1,001,420,906.04 元港币对价收购美国 Grid Dynamics International, Inc. 100% 股权，该事项为非同一控制合并，非同一控制合并产生商誉为 764,921,226.04 元港币。

(2) 2017 年华胜天成全资子公司北京华胜天成软件技术有限公司原控股子公司浙江兰德纵横网络技术股份有限公司由于外部股东增资，导致北京华胜天成软件技术有限公司丧失对浙江兰德纵横网络技术股份有限公司的控制权，持股比例下降至 39.91%，由成本法转权益法核算。丧失浙江兰德纵横网络技术股份有限公司控制权产生投资收益 112,127,175.58 元。

(3) 2017 年华胜天成全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司以 7,001.76 万元的交易对价向浙江兰德纵横网络技术股份有限公司转让全资子公司现代前锋软件有限公司 100% 股权。处置子公司产生投资收益 -873,339.96 元。

由于上述重大投资活动会对华胜天成的合并范围、当期损益和净资产产生重大影响，我们将重大交易的会计处理作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对重大交易的会计处理执行的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试投资活动相关的内部控制；
- （2）获取并审阅收购及处置股权交易协议、收付款凭证等文件资料；
- （3）复核了取得控制权的判断和交易对价的确定依据，以判断会计处理方法是否符合企业会计准则的规定；
- （4）获取股权交割的相关文件，判断管理层对合并日及丧失控制权日的确定是否符合企业会计准则的要求；
- （5）评价重大交易中的评估专家的客观性、专业资质和胜任能力，对评估中采用的关键假设合理性予以评价；
- （6）重新计算了商誉及出售或被动稀释股权产生的投资损益；
- （7）关注重大交易事项是否在财务报表附注中作出恰当披露。

四、其他信息

华胜天成公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华胜天成公司 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

华胜天成公司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，管理层负责评估华胜天成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胜天成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华胜天成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。

（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，就可能导致对华胜天成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胜天成公司不能持续经营。

(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) 就华胜天成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。

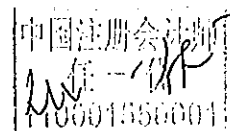
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一八年四月十八日



合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

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	1,938,223,196.41	1,060,297,896.34	2,327,580,998.84	1,158,717,359.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	207,243,157.71	35,211,689.00	331,118,750.07	259,130,696.03
应收账款	五、3	2,930,065,398.40	1,847,281,790.73	2,273,520,786.65	1,656,346,477.80
预付款项	五、4	419,737,013.79	288,168,156.70	211,731,620.30	151,534,201.19
应收利息	五、5	7,453,698.63	453,698.63		
应收股利					6,220,317.44
其他应收款	五、6	279,080,321.08	1,341,360,573.23	89,304,286.06	445,278,422.60
存货	五、7	740,180,741.00	371,726,127.41	1,249,596,033.47	509,024,751.47
一年内到期的非流动资产	五、8	69,225,985.20		89,532,963.98	
其他流动资产	五、9	922,051,589.75	274,227,579.51	1,115,361,555.44	980,099,541.57
流动资产合计		7,513,261,101.97	5,218,727,511.55	7,687,746,994.81	5,166,351,767.41
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	1,105,665,756.70	790,044,250.00	307,266,643.00	127,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	2,779,170.51		3,609,603.02	
长期股权投资	五、12	914,215,064.82	2,661,111,574.86	401,714,901.69	1,856,962,612.73
投资性房地产	五、13	171,687,791.45	135,943,873.22	137,885,496.89	133,437,035.34
固定资产	五、14	456,920,048.07	305,997,677.36	491,841,779.57	321,985,084.63
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、15	618,471,333.26	382,659,619.19	531,636,066.73	432,138,021.09
开发支出	五、16	284,201,519.63	30,382,550.28	231,392,718.71	15,562,803.56
商誉	五、17	785,851,451.74		217,850,174.73	
长期待摊费用	五、18	2,691,255.19		3,694,166.76	60,833.43
递延所得税资产	五、19	89,548,140.18	44,501,669.75	70,452,961.26	34,894,585.68
其他非流动资产	五、20	101,147,000.00	101,147,000.00	10,147,000.00	147,000.00
非流动资产合计		4,533,178,531.55	4,451,788,214.66	2,407,491,512.36	2,922,187,976.46
资产总计		12,046,439,633.52	9,670,515,726.21	10,095,238,507.17	8,088,539,743.87



合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	2,244,662,831.25	2,018,527,584.03	397,844,485.12	314,832,452.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、22	98,087,997.20	40,052,160.00		
衍生金融负债					
应付票据	五、23	482,483,691.44	324,890,849.70	1,067,923,553.42	698,704,123.12
应付账款	五、24	1,432,920,442.37	1,081,019,578.37	1,309,109,402.36	1,100,515,726.28
预收款项	五、25	393,185,228.96	222,285,925.35	563,300,643.07	356,673,783.25
应付职工薪酬	五、26	114,712,023.03	28,119,779.42	95,504,667.49	19,957,940.98
应交税费	五、27	31,013,806.98	3,153,174.56	46,530,563.63	17,187,480.12
应付利息	五、28	45,375,707.38	45,375,707.38	41,760,000.00	41,760,000.00
应付股利	五、29	4,848.38		27,548,696.50	
其他应付款	五、30	182,251,418.48	626,261,776.17	130,119,546.48	198,189,045.28
一年内到期的非流动负债	五、31	899,381,198.10	899,381,198.10		
其他流动负债	五、32	159,866,616.05	148,040,370.03	126,416,060.55	140,017,520.91
流动负债合计		6,083,945,809.62	5,437,708,103.11	3,806,057,618.62	2,887,838,072.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、33	204,946,393.53		897,586,709.35	897,586,709.35
长期应付款	五、34	120,124,246.84	120,124,246.84		
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、35	1,671,467.79		18,830,408.93	
递延收益	五、36	77,731,879.36	71,791,537.77	82,702,193.09	82,701,815.09
递延所得税负债	五、19	28,389,148.58		8,130,012.05	
其他非流动负债	五、37	56,224,010.89			
非流动负债合计		489,087,146.99	191,915,784.61	1,007,249,323.42	980,288,524.44
负债合计		6,573,032,956.61	5,629,623,887.72	4,813,306,942.04	3,868,126,596.57
股本	五、38	1,102,840,583.00	1,102,840,583.00	1,104,484,183.00	1,104,484,183.00
其他权益工具	五、39	6,100,970.81			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、40	2,537,172,299.15	2,498,528,010.83	2,579,027,752.11	2,551,755,558.90
减：库存股	五、41	59,501,768.00	59,501,768.00	38,868,336.00	38,868,336.00
其他综合收益	五、42	-26,894,928.58		11,286,150.98	
专项储备					
盈余公积	五、43	186,577,599.29	186,577,599.29	186,577,599.29	186,577,599.29
未分配利润	五、44	1,127,815,858.77	312,447,413.37	943,736,210.43	416,464,142.11
归属于母公司股东权益合计		4,874,110,614.44	4,040,891,838.49	4,786,243,559.81	4,220,413,147.30
少数股东权益		599,296,062.47		495,688,005.32	
股东（或所有者）权益合计		5,473,406,676.91	4,040,891,838.49	5,281,931,565.13	4,220,413,147.30
负债和股东（或所有者）权益总计		12,046,439,633.52	9,670,515,726.21	10,095,238,507.17	8,088,539,743.87

公司法定代表人：

张秉霞
印维

主管会计工作的公司负责人：

张秉霞

公司会计机构负责人：

张秉霞



合并及公司利润表

2017 年度

编制单位: 北京华晟天成科技股份有限公司

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、45	5,431,194,163.81	2,436,801,805.60	4,800,033,043.15	2,897,642,919.85
减: 营业成本	五、45	4,505,291,654.23	2,031,421,999.07	3,953,936,729.39	2,417,639,635.30
税金及附加	五、46	19,434,042.53	13,803,211.33	24,971,727.56	20,141,287.52
销售费用	五、47	305,270,747.39	91,199,727.20	242,704,593.96	77,851,033.63
管理费用	五、48	518,655,442.00	268,171,668.99	440,192,204.52	224,070,514.00
财务费用	五、49	136,237,154.79	122,139,240.31	84,267,595.29	83,006,529.57
资产减值损失	五、50	67,310,789.83	25,216,140.11	73,831,895.64	69,411,057.86
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、51	-3,094,632.11	-308,160.00		
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	358,215,937.07	18,775,370.51	50,046,070.15	16,469,193.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		208,237,758.30	164,999.22	41,689,264.79	-1,346,260.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	-1,241,717.58	24,346.16	-374,362.43	-47,051.84
其他收益	五、54	21,200,241.04	12,083,253.98		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		254,074,161.46	-84,575,370.76	29,800,004.51	21,945,003.50
加: 营业外收入	五、55	11,397,728.61	7,108,453.72	28,103,714.19	20,311,980.95
减: 营业外支出	五、56	9,162,249.89	605,651.00	9,050,470.11	220,790.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		256,309,640.18	-78,072,568.04	48,853,248.59	42,036,193.47
减: 所得税费用	五、57	11,597,058.97	-7,145,238.79	8,871,846.71	5,682,991.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		244,712,581.21	-70,927,329.25	39,981,401.88	36,353,201.78
(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)		244,712,581.21	-70,927,329.25	39,981,401.88	36,353,201.78
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		16,684,642.29		4,182,211.49	36,353,201.78
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		228,027,938.92		35,799,190.39	
五、其他综合收益的税后净额		-52,364,526.41		46,894,583.60	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,181,079.56		37,430,216.75	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,181,079.56		37,430,216.75	
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		491,354.48		-384,961.52	
2、外币财务报表折算差额		-38,672,434.04		37,815,178.27	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,183,446.85		9,464,366.85	
六、综合收益总额		192,348,054.80	-70,927,329.25	86,875,985.48	36,353,201.78
归属于母公司股东的综合收益总额		189,846,859.36		73,229,407.14	
归属于少数股东的综合收益总额		2,501,195.44		13,646,578.34	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.2072		0.0378	
(二) 稀释每股收益		0.2066		0.0377	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

3

公司会计机构负责人:



合并及公司现金流量表

2017年度

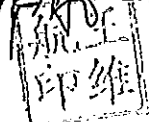
编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司

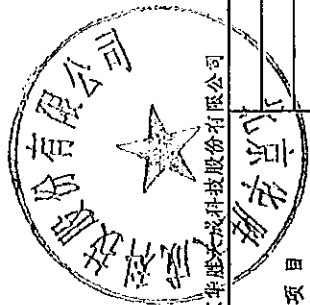
单位：人民币元

项目	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		7,060,636,899.58	3,895,370,944.54	6,307,295,036.05	4,474,228,495.37
收到的税费返还		5,232,692.23	1,158,928.66	7,137,620.17	5,173,034.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	62,435,012.15	414,805,153.72	115,446,583.15	1,111,170,347.70
经营活动现金流入小计		7,128,304,603.96	4,311,335,026.92	6,429,879,239.37	5,590,571,877.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,331,081,291.81	4,007,959,969.72	5,038,439,102.49	3,819,433,776.20
支付给职工以及为职工支付的现金		1,088,842,027.14	144,616,276.20	825,869,960.97	152,367,046.30
支付的各项税费		154,436,863.78	75,207,282.06	129,509,802.95	86,206,730.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	449,249,954.67	723,782,579.31	306,538,433.70	1,045,419,981.52
经营活动现金流出小计		8,023,610,137.40	4,951,566,107.29	6,300,377,300.11	5,103,427,534.99
经营活动产生的现金流量净额		-895,305,533.44	-640,231,080.37	129,501,939.26	487,144,342.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		8,788,233,238.62	6,951,200,000.00	5,989,217,015.37	5,351,149,500.71
取得投资收益收到的现金		31,471,445.97	24,742,540.10	65,035,581.59	11,595,136.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		503,529.58	51,000.00	137,271.81	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,341,712.85	3,330,000.00	2,502,303.42	3,952,950.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	84,787,411.49	434,973,509.56	193,305,584.80	244,408,664.61
投资活动现金流入小计		8,919,337,338.51	7,414,297,049.66	6,250,197,756.99	5,611,108,251.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,156,629.68	60,341,077.38	369,688,264.32	177,435,156.69
投资支付的现金		9,596,643,639.42	7,814,770,000.00	7,255,545,101.00	7,349,417,959.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		667,184,146.56			12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	143,300,000.00	666,280,536.35	10,000,000.00	310,740,000.00
投资活动现金流出小计		10,595,284,415.66	8,541,391,613.73	7,635,233,365.32	7,849,593,115.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,947,077.15	-1,127,094,564.07	-1,385,035,608.33	-2,238,484,863.85
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		128,907,471.12	39,182,000.00	2,440,340,494.67	2,380,279,992.52
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		89,725,471.12		60,010,502.15	
取得借款收到的现金		2,869,078,286.31	2,547,002,339.84	1,116,981,361.02	819,038,380.01
发行债券收到的现金		299,235,355.96			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	121,620,000.00	120,000,000.00		12,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,418,841,113.39	2,706,184,339.84	3,557,321,855.69	3,211,818,372.53
偿还债务支付的现金		965,122,224.68	793,976,172.48	1,362,088,659.68	930,005,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,311,610.09	148,768,122.74	134,359,344.05	105,518,258.62
其中：子公司支付少数股东的现金股利		27,543,508.25		25,603,995.68	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	114,376,098.84	108,961,010.95	49,172,005.27	56,900,216.83
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				672,753.22	
筹资活动现金流出小计		1,266,809,933.61	1,051,705,306.17	1,545,620,009.00	1,092,423,475.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,152,031,179.78	1,654,479,033.67	2,011,701,846.69	2,119,394,897.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,903,874.37	-5,918,969.84	4,991,688.92	-10,047,308.63
五、现金及现金等价物净增加额		-441,125,305.18	-118,765,580.61	761,159,866.54	358,007,066.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,268,767,323.32	1,131,786,674.82	1,507,607,456.78	773,779,608.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,827,642,018.14	1,013,021,094.21	2,268,767,323.32	1,131,786,674.82

公司法定代表人：张永军 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：张永军





合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：北京华胜成科技股份有限公司

本期金额									
项 目	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	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,104,484,183.00			2,579,027,752.11	38,868,336.00	11,286,150.98	186,577,599.29	943,736,210.43	495,688,005.32
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、本年年年初余额	1,104,484,183.00			2,579,027,752.11	38,868,336.00	11,286,150.98	186,577,599.29	943,736,210.43	495,688,005.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,643,600.00		6,100,970.81	-41,855,452.96	20,633,432.00	-38,181,079.56		134,079,648.34	103,608,057.15
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	-1,643,600.00		6,100,970.81	-41,855,452.96	20,633,432.00	-38,181,079.56		228,027,938.92	2,501,195.44
1. 股东投入的普通股									101,106,861.71
2. 其他权益工具持有者投入资本									160,103,015.45
3. 股份支付计入股东权益的金额									-9,755.90
4. 其他									-58,986,397.84
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积				2,304,329.25				-33,089,399.49	
2. 对股东的分配				-44,159,782.21	20,633,432.00				
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,102,840,583.00		6,100,970.81	2,537,172,299.15	59,501,768.00	-26,894,928.58	186,577,599.29	-10,858,891.09	5,473,406,676.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张永强

张永强

5-1



合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京华创威科技股份有限公司

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
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	
				其他			未分配利润
一、上年年末余额	641,725,496.00	—	—	—	683,039,475.32	67,829,440.00	943,514,815.02
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	641,725,496.00	—	—	—	683,039,475.32	67,829,440.00	943,514,815.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	462,758,687.00	—	—	—	1,895,988,276.79	-28,961,104.00	221,395.41
（一）综合收益总额	206,028,489.00	—	—	—	2,152,718,474.79	-28,961,104.00	35,799,190.39
（二）股东投入和减少资本	208,770,689.00	—	—	—	1,917,032,337.90	2,377,200.00	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	-2,742,200.00	—	—	—	6,556,010.32	-31,338,304.00	—
（三）利润分配	—	—	—	—	229,130,126.57	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	256,730,198.00	—	—	—	-256,730,198.00	—	—
1. 资本公积转增股本	256,730,198.00	—	—	—	-256,730,198.00	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4. 结转重估设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用（以负号填列）	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,104,484,183.00	—	—	—	2,579,027,752.11	38,868,336.00	943,736,210.43
						186,577,599.29	495,688,005.32
							5,281,931,565.13

公司法定代表人：

张永霞

主管会计工作的公司负责人：

张永霞

公司会计机构负责人：

张永霞



公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：北京华创威科技股份有限公司

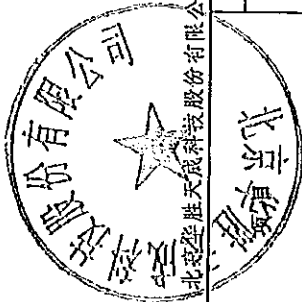
项目	本期金额					盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,104,484,183.00				2,551,755,558.90	38,868,336.00		416,464,142.11	4,220,413,147.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,104,484,183.00				2,551,755,558.90	38,868,336.00		416,464,142.11	4,220,413,147.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,643,600.00				-53,227,548.07	20,633,432.00		-104,016,728.74	-179,521,308.81
（一）综合收益总额									
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-1,643,600.00				-53,227,548.07	20,633,432.00		-70,927,329.25	-75,504,580.07
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他	-1,643,600.00								
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					1,056,317.93				1,056,317.93
2. 对股东的分配					-54,283,866.00	20,633,432.00		-33,089,399.49	-76,560,898.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,102,840,583.00				2,498,528,010.83	59,501,768.00		312,447,413.37	4,040,891,838.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

6-1



公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：北京圣天威科技股份有限公司

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	641,725,496.00				677,961,382.53	67,829,440.00		182,942,279.11	415,688,735.31	1,950,488,452.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	641,725,496.00				677,961,382.53	67,829,440.00		182,942,279.11	415,688,735.31	1,950,488,452.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	462,758,687.00				1,373,794,176.37	-28,961,104.00		3,635,320.18	775,406.80	2,369,924,694.35
（一）综合收益总额									36,353,201.78	36,353,201.78
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	206,028,489.00				2,130,524,374.37	-28,961,104.00				2,365,513,987.37
1. 股东投入的普通股	208,770,689.00				2,173,654,974.56	2,377,200.00				2,380,048,453.56
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他	-2,742,200.00				-25,700,839.11	-31,338,304.00				-25,700,839.11
（三）利润分配					-17,429,761.08					11,166,342.92
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	256,730,198.00				-256,730,198.00					
1. 资本公积转增股本	256,730,198.00				-256,730,198.00					
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,104,484,183.00				2,551,755,558.90	38,868,336.00		186,577,599.29	416,464,142.11	4,220,413,147.30

公司法定代表人：

王 印维

主管会计工作的公司负责人：

张 6-2

公司会计机构负责人：

李 天

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市人民政府批准，2001 年 3 月 15 日，由北京华胜天成科技有限公司以 2000 年末净资产为基数按照 1:1 的折股比例整体改制的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]38 号文批准，本公司采用向二级市场投资者定价配售的方式发行人民币普通股股票 2400 万股，并于 2004 年 4 月 27 日在上海证券交易所上市流通，股票代码为 600410。

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

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

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

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

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

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

2008 年度，10,627.5708 万股符合条件的有限售条件流通股转为无限售条件流通股，截至 2008 年 12 月 31 日本公司股本总额为 41,910.516 万股，其中：无限售条件流通股为 23,566.8348 万股，占本公司总股本的 56.23%；有限售条件流通股为 18,343.6812 万股，占本公司总股本的 43.77%。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

648,279,106股。

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司2015年第七次临时董事会审议通过的《关于回购并注销第二期股权激励部分

股票（第一批）的议案》，本公司回购并注销其股权激励股票50,000股，减资后股本总额为641,825,496股。

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

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

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

根据本公司2017年第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第四批）的议案》及2017年第七次临时董事会审议通过的《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，本公司回购并注销股权激励股票1,643,600.00股，减资后股本总额为1,102,840,583.00股。上述变更尚未进行工商变更登记。

根据本公司 2017 年第十六次临时董事会审计通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以 2017 年 11 月 22 日为授予日，向 38 名激励对象授予 715 万股限制性股票，授予价格为 5.48 元/股。本次授予的限制性股票全部由本公司从股票二级市场回购。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 23 日出具致同验字（2017）第 110ZC0421 号验资报告。

本公司于 2017 年 8 月 28 日取得了北京市工商行政管理局核发的编号 91110000633713190R 的统一社会信用代码证，注册资本为人民币 1,104,484,183.00 元。

本公司注册地址：北京市海淀区学清路 8 号科技财富中心 A 座 11 层。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二次会议于 2018 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年新设立两家子公司，包括北京软胜科技有限公司、广州华胜天成信息技术有限公司；通过企业合并增加子公司 Grid Dynamics International, Inc.；本年减少三家子公司，包括北京飞杰信息技术有限公司、浙江兰德纵横网络技术股份有限公司、现代先锋软件有限公司。变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的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

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中的股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

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

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、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

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，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本公司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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

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

12、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、试用商品、发出商品、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	37 年 10 个月、40 年	0、5	2.375-2.643
电子设备	3-5 年	0、5、10	18.00-33.33
办公设备	3-5 年	0、5、10	18.00-33.33
运输设备	5 年	0、5、10	18.00-20.00
房屋装修	2-10 年	0	10.00-50.00
机器设备	10 年	5	9.50
其他	5 年	0、5	19.00-20.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。

②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括客户关系、外购软件、自有软件及非专利技术、土地使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
客户关系	15 年	直线法摊销
外购软件	5-10 年	直线法摊销
土地使用权	50 年	直线法摊销
自有软件及非专利技术	5-10 年	直线法摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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

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

21、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、强积金计划。

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

（4）辞退福利

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（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，按照本公司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，在授予日以本公司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，按照本公司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。

本公司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，除非本公司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），本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

①简单系统集成

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

②复杂系统集成

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

③开发服务收入

对于开发服务在交易结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认收入。

④专业服务收入

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

⑤金融服务类收入

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

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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，是指本公司取得的、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司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，计入营业外收入。

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。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

入当期损益。

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

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

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

（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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，本公司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）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

30、回购股份

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

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

31、限制性股票

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

32、重大会计判断和估计

本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。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，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

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

递延所得税资产

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

所得税费用

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《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。	董事会	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	244,712,581.21 -
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。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。	董事会	①其他收益 ②营业外收入	21,200,241.04 -21,200,241.04
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	董事会	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-1,241,717.58 -61,280.62 -1,302,998.20

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
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，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。 对比较报表的列报进行了相应调整。			

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、7
境内企业所得税	应纳税所得额	25
香港企业所得税	应纳税所得额	16.50
美国企业所得税	应纳税所得额	34
境外其他国家	应纳税所得额	18、19、20

2、税收优惠及批文

（1）2014 年 10 月，本公司取得北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2017 年 10 月，本公司取得北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016] 49 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，于 2017 年按相关程序备案完成 2016 年度重点软件企业，享受“国家规划布局内的重点软件企业”的企业所得税优惠政策，2016 年所得税按应纳税所得额的 10%计缴，2017 年度重点软件企业备案尚未开始，预计

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

很有可能备案完成，本期按照 10%计缴当期所得税；

- (2) 根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；
- (3) 根据财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》和财政部、国家税务总局财税[2013]106 号：《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》文件规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；
- (4) 2015 年 11 月 24 日，本公司之间接控制子公司长天科技有限公司取得北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，2015 至 2017 年度按 15%税率计缴企业所得税；
- (5) 2015 年 9 月 30 日，本公司之子公司广州石竹计算机软件有限公司获得广东省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015 至 2017 年度按 15%税率计缴企业所得税；
- (6) 2014 年 10 月 10 日，本公司之间接控制子公司广州皓竹软件有限公司获得广东省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2014 至 2016 年度按 15%税率计缴企业所得税；2017 年本公司之间接控制子公司广州皓竹软件有限公司已获得广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业资格，尚未取得《高新技术企业证书》，暂按 15%税率计缴企业所得税；
- (7) 2015 年 11 月 26 日，本公司之间接控股子公司石家庄华胜正明软件技术有限公司，获得河北省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2015 至 2017 年度按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	456,314.76	--	--	581,359.76
人民币	--	--	328,437.10	--	--	447,662.40
美元	8,400.34	6.5342	54,889.23	8,400.34	6.937	58,273.16
港币	59,010.39	0.8359	49,326.59	59,550.89	0.8945	53,268.27
澳门币	3,104.70	0.8110	2,517.82	1,770.70	0.8708	1,541.93
泰铢	40,000.00	0.1998	7,991.20	40,000.00	0.1939	7,756.00
新台币	60,000.00	0.2192	13,152.82	60,000.00	0.2143	12,858.00
银行存款：	--	--	1,827,185,484.87	--	--	2,289,018,415.75

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

人民币	--	--	1,574,700,359.04	--	--	1,947,150,132.66
美元	15,297,683.63	6.5342	99,951,408.64	20,064,212.84	6.937	139,185,444.47
港币	173,388,748.51	0.8359	144,934,923.77	207,100,722.76	0.8945	185,251,598.51
澳门币	2,127,633.42	0.8110	1,725,428.43	5,851,919.90	0.8708	5,095,851.85
泰铢	8,625,807.54	0.1998	1,723,256.72	29,415,248.32	0.1939	5,703,616.65
新台币	15,308,583.00	0.2192	3,355,852.01	30,893,005.00	0.2143	6,620,370.97
欧元	93,873.16	7.7730	732,382.87	1,560.53	7.3069	11,402.64
日元	1,063,950.00	0.0578	61,873.39			
其他货币 资金:	--	--	110,581,396.78	--	--	37,981,223.33
人民币	--	--	86,918,233.13	--	--	11,110,865.56
美元	3,088,268.08	6.5342	20,179,361.28	3,760,584.08	6.937	26,087,171.76
澳门币	3,748,209.93	0.8110	3,039,653.39	400,772.60	0.8708	348,992.78
新台币	2,026,100.00	0.2192	444,148.98	2,026,100.00	0.2143	434,193.23
合计	--	--	1,938,223,196.41	--	--	2,327,580,998.84
其中：存 放在境外 的款项总 额	--	--	273,932,274.32	--	--	292,806,321.72

说明：期末使用受限的货币资金 110,581,178.27 元，均为银行保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	176,362,674.81	307,773,257.40
商业承兑汇票	30,880,482.90	23,345,492.67
合 计	207,243,157.71	331,118,750.07

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	55,000,000.00

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	273,589,912.96	-

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	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	250,431,979.61	7.89	7,868,588.15	3.14	242,563,391.46
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	2,730,955,816.51	85.99	232,861,449.40	8.53	2,498,094,367.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	194,331,105.37	6.12	4,923,465.54	2.53	189,407,639.83
合 计	3,175,718,901.49	100.00	245,653,503.09	7.74	2,930,065,398.40

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	189,945,009.29	7.58	7,770,112.08	4.09	182,174,897.21
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄组合)	2,111,401,334.28	84.30	218,934,587.03	10.37	1,892,466,747.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	203,366,362.01	8.12	4,487,219.82	2.21	198,879,142.19
合计	2,504,712,705.58	100.00	231,191,918.93	9.23	2,273,520,786.65

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	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
预计无法全部收回的货款	37,899,988.16	7,868,588.15	20.76	经单项测试，单项计提减值
预计可以收回的货款	212,531,991.45	-	-	经单项测试，未发现减值
合计	250,431,979.61	7,868,588.15	3.14	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

北京华胜天成科技股份有限公司
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 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,243,705,766.67	82.16	22,441,473.86	1.00	2,221,264,292.81
1 至 2 年	226,728,004.81	8.30	45,345,548.95	20.00	181,382,455.86
2 至 3 年	97,449,181.06	3.57	38,979,672.42	40.00	58,469,508.64
3 至 4 年	76,192,269.63	2.79	45,715,361.79	60.00	30,476,907.84
4 至 5 年	32,506,009.82	1.19	26,004,807.86	80.00	6,501,201.96
5 年以上	54,374,584.52	1.99	54,374,584.52	100.00	-
合 计	2,730,955,816.51	100.00	232,861,449.40	8.53	2,498,094,367.11

应收账款按账龄披露（续）

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 14,461,584.16 元，其中计提坏账准备金额 36,047,099.96 元，合并增加坏账准备金额 134,412.67 元，汇率变动影响金额-2,292,595.16 元，企业合并减少坏账准备金额 12,504,878.40 元，核销坏账准备金额 6,922,454.91 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	6,922,454.91

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Student Financial Assistance Agency	货款	6,624,454.91	确认无法收回款项	管理层批准	否

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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 853,867,668.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,538,676.69 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	402,643,504.09	95.93	152,385,158.42	71.96
1 至 2 年	12,633,038.99	3.01	35,753,665.07	16.89
2 至 3 年	1,817,593.19	0.43	22,057,010.81	10.42
3 年以上	2,642,877.52	0.63	1,535,786.00	0.73
合 计	419,737,013.79	100.00	211,731,620.30	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 292,383,190.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.66%。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品	7,453,698.63	-

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,000,000.00	9.54	13,962,000.00	46.54	16,038,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄组合）	264,690,165.67	84.21	18,469,789.90	6.98	246,220,375.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,643,953.80	6.25	2,822,008.49	14.37	16,821,945.31
合 计	314,334,119.47	100.00	35,253,798.39	11.22	279,080,321.08

北京华胜天成科技股份有限公司
 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（账龄组合）	86,783,974.99	83.54	14,580,922.30	16.80	72,203,052.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,101,233.37	16.46	-	-	17,101,233.37
合计	103,885,208.36	100.00	14,580,922.30	14.04	89,304,286.06

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
预计无法全部收回的款项	30,000,000.00	13,962,000.00	46.54	经单项测试，单项计提减值

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	232,219,257.53	87.73	2,322,192.56	1.00	229,897,064.97
1 至 2 年	9,450,207.82	3.57	1,890,041.52	20.00	7,560,166.30
2 至 3 年	8,296,738.44	3.13	3,318,695.35	40.00	4,978,043.09
3 至 4 年	5,095,675.77	1.93	3,057,405.49	60.00	2,038,270.28
4 至 5 年	8,734,155.67	3.30	6,987,324.54	80.00	1,746,831.13
5 年以上	894,130.44	0.34	894,130.44	100.00	-
合 计	264,690,165.67	100.00	18,469,789.90	6.98	246,220,375.77

其他应收款按账龄披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	47,758,343.26	55.04	477,583.43	1.00	47,280,759.83

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	20,293,620.00	23.38	4,058,724.00	20.00	16,234,896.00
2 至 3 年	8,418,630.59	9.70	3,367,452.24	40.00	5,051,178.35
3 至 4 年	8,980,912.69	10.35	5,388,547.62	60.00	3,592,365.07
4 至 5 年	219,267.18	0.25	175,413.74	80.00	43,853.44
5 年以上	1,113,201.27	1.28	1,113,201.27	100.00	-
合计	86,783,974.99	100.00	14,580,922.30	16.80	72,203,052.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 20,672,876.09 元，其中计提坏账准备金额 21,346,306.01 元，汇率变动影响金额-531,587.05 元，企业合并减少坏账准备金额 141,842.87 元，无收回或转回原单项计提的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
借款及利息	126,295,562.42	10,977,500.00
保证金	112,971,808.32	68,779,589.22
预支款	12,847,622.11	6,624,122.01
股权转让款	6,487,200.00	-
备用金	3,221,557.28	2,898,130.17
往来款及其他	52,510,369.34	14,605,866.96
合 计	314,334,119.47	103,885,208.36

(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
北京华胜天成信息技术发展有限公司	借款及利息	66,568,849.17	1 年以内	21.18	665,688.49
杭州大谷贸易有限公司	往来款	45,000,000.00	1 年以内	14.31	450,000.00
摩卡软件（天津）有限公司	借款及利息、往来款	37,176,142.66	1 年以内	11.83	371,761.43
中天安泰（北京）信息技术有限公司	借款及利息	20,712,555.55	1 年以内	6.59	207,125.56
南京万城进出口贸易有限公司	往来款	16,200,000.00	1 年以内	5.15	162,000.00
合计	--	185,657,547.38	--	59.06	1,856,575.48

7、存货

(1) 存货分类

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	26,770,597.08	6,242,117.53	20,528,479.55	15,887,145.45	1,806,335.16	14,080,810.29
库存商品	308,793,670.10	38,293,472.37	270,500,197.73	772,609,619.13	48,295,178.69	724,314,440.44
试用商品	3,354,495.17	1,338,399.72	2,016,095.45	1,626,128.19	651,149.76	974,978.43
发出商品	446,770,781.61	-	446,770,781.61	509,959,018.96	-	509,959,018.96
在产品	365,186.66	-	365,186.66	266,785.35	-	266,785.35
合计	786,054,730.62	45,873,989.62	740,180,741.00	1,300,348,697.08	50,752,663.61	1,249,596,033.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	汇率变动	转回	转销	合并减少	
库存商品	48,295,178.69	-	-26,073.99	3,886,777.06	34,137.35	6,054,717.92	38,293,472.37
试用商品	651,149.76	687,249.96	-	-	-	-	1,338,399.72
原材料	1,806,335.16	4,435,782.37	-	-	-	-	6,242,117.53
合计	50,752,663.61	5,123,032.33	-26,073.99	3,886,777.06	34,137.35	6,054,717.92	45,873,989.62

存货跌价准备（续）

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

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应收款	69,225,985.20	89,532,963.98

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	792,150,000.00	1,010,000,000.00
进项税额	42,011,493.67	82,881,774.57
待认证进项税额	40,362,250.39	10,692,652.35
预缴所得税	37,880,487.95	928,569.09
多交或预缴的增值税额	6,473,583.54	10,782,424.34

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信托业保障基金	3,000,000.00	-
预缴的其他税费	173,774.20	76,135.09
合计	922,051,589.75	1,115,361,555.44

10、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
可供出售债务工具	50,000,000.00	-	50,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00
可供出售权益工具	1,055,765,756.70	100,000.00	1,055,665,756.70	157,266,643.00	-	157,266,643.00
其中：按成本计量	1,055,765,756.70	100,000.00	1,055,665,756.70	157,266,643.00	-	157,266,643.00
合 计	1,105,765,756.70	100,000.00	1,105,665,756.70	307,266,643.00	-	307,266,643.00

北京华胜天成科技股份有限公司
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）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	账面余额 期末	期初	本期增加	本期减少	减值准备 期末	在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
新余中城高朋祥云投资合伙企业（有限合伙）	-	440,000,000.00	-	440,000,000.00	-	-	-	-	19.91	-
北京中关村银行股份有限公司	-	192,000,000.00	-	192,000,000.00	-	-	-	-	4.80	-
深圳南山阿斯特创新股权投资合伙企业（有限合伙）	-	78,270,000.00	-	78,270,000.00	-	-	-	-	24.33	-
精进电动科技股份有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	1.03	-
合众高科（北京）环保技术股份有限公司	-	39,988,969.20	-	39,988,969.20	-	-	-	-	15.47	-
中天安泰（北京）信息技术有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
北京百度普度股权投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.72	-
北京国能电池科技股份有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.70	-
北京航峰科伟装备技术股份有限公司	-	27,490,819.83	-	27,490,819.83	-	-	-	-	8.39	-
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-	-	-	1.22	-
南通同聚信康创业投资合伙企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	12.27	-
嘉兴瑞码创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	22.96	-
天津市大林新材料科技股份有限公司	-	15,999,994.80	-	15,999,994.80	-	-	-	-	1.51	-
北京天仕博科技有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-	-	-	1.72	-
江苏东方康驰机电科技有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-	-	-	26.25	-

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京盛世华纳投资管理有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	5.00	-
北京凯悦宁医药科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	1.47	-
北京魔力象限科技有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-	5.06	-
BGV III	2,081,100.00	3,799,680.00	-	5,880,780.00	-	-	-	4.00	-
北京华创朗润环境科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	10.00	-
北京飞杰信息技术有限公司	-	2,774,250.00	-	2,774,250.00	-	-	-	15.00	-
中恒瑞景（北京）生态科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	9.09	-
软翔投资控股有限公司	-	500,074.87	-	500,074.87	-	-	-	10.00	-
宁波梅山保税港区庞加投资管理合伙企业（有限合伙）	140,868.00	-	-	140,868.00	-	-	-	5.40	-
宁波梅山保税港区富尔天成投资管理合伙企业（有限合伙）	120,000.00	-	-	120,000.00	-	-	-	4.60	-
天津富意天成资产管理合伙企业（有限合伙）	324,675.00	-	324,675.00	-	-	-	-	-	-
中天智慈城市投资股份有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	-
合 计	157,266,643.00	898,823,788.70	324,675.00	1,055,765,756.70	-	100,000.00	-	100,000.00	-

① 上述被投资单位为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量。此类金融资产按成本法计量。

② 本公司对江苏东方康驰机电科技有限公司没有实质重大影响，故计入可供出售金融资产核算。

③ 本公司对嘉兴珐玛创业投资合伙企业（有限合伙）没有实质重大影响，故计入可供出售金融资产核算。

④ 本公司对深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）没有实质重大影响，故计入可供出售金融资产核算。

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	-	-	-
本年计提	100,000.00	-	100,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	100,000.00	-	100,000.00

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,110,750.71	-	6,110,750.71	7,876,972.45	-	7,876,972.45	-
减：未实现融资收益	329,038.41	-	329,038.41	453,186.93	-	453,186.93	1.75%-5.55%
股权转让款	66,545,815.35	322,371.94	66,223,443.41	86,149,529.15	430,747.67	85,718,781.48	-
小计	72,327,527.65	322,371.94	72,005,155.71	93,573,314.67	430,747.67	93,142,567.00	-
减：1年内到期的长期应收款	69,548,357.14	322,371.94	69,225,985.20	89,963,711.65	430,747.67	89,532,963.98	-
合计	2,779,170.51	-	2,779,170.51	3,609,603.02	-	3,609,603.02	-

(2) 长期应收款逾期情况分析

逾期及延期	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	32,830,354.43	322,371.94	43,624,964.97	430,747.67

北京华胜天成科技股份有限公司

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额-108,375.73 元，其中计提坏账准备金额 86,019.14 元，汇率变动影响金额-22,356.59 元。

12、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
联管企业 ASL Automated Services (Thailand) Ltd.	767,469.17	-	-	-	-	-	-	-	-
I-Sprint Innovations Pte Ltd.	46,964,832.54	-	-	-6,857,175.59	868,424.32	-	-	3,677,942.93	869,416.32
IN Systems (Macao) Limited	853,290.86	-	-	706,767.34	-	-	418,266.87	-	-65,830.36
深圳华胜 均衡科技 有限公司	1,842,694.95	-	-	-461,792.61	-	-	-	-	-
江苏华胜 天成教育 科技有限 公司	-	480,000.00	-	-299,899.53	-	-	-	-	-
北京国研 天成投资 管理有限	79,769,330.73	-	-	202,093,533.92	-	-	-	-	-
								180,100.47	281,862,864.65

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

[illegible]

说明：浙江德纵横网络技术有限公司期初为本公司间接控制的子公司，由于该公司增资扩股导致本公司丧失对其的控制权，转为联营企业。

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	--
1.期初余额	149,628,127.17
2.本期增加金额	54,169,433.97
(1) 外购	-
(2) 固定资产转入	55,121,863.31
(3) 企业合并增加	-
(4) 汇率变动	-952,429.34
3.本期减少金额	651,298.23
(1) 减少	651,298.23
(2) 固定资产转出	-
4.期末余额	203,146,262.91
二、累计折旧和累计摊销	-
1.期初余额	11,742,630.28
2.本期增加金额	19,715,841.18
(1) 计提或摊销	4,860,761.40
(2) 固定资产转入	15,052,387.17
(3) 企业合并增加	-
(4) 汇率变动	-197,307.39
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 固定资产转出	-
4.期末余额	31,458,471.46
三、减值准备	-
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.期末余额	-
四、账面价值	--
1.期末账面价值	171,687,791.45
2.期初账面价值	137,885,496.89

说明：截至期末本公司不存在应计提投资性房地产减值准备的情形。

（2）投资性房地产抵押、担保情况

投资性房地产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋、建筑物	23,001,994.40	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保及长期应付款借款担保

（3）未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京华胜天成科研大楼	97,249,141.02	该房屋由本公司办理房屋所有权证，正在办理之中

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	房屋装修	机器设备	其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	415,094,769.48	234,387,240.64	38,315,421.67	16,774,461.63	42,142,255.16	14,715,435.77	605,103.72	762,034,688.07
2.本期增加金额	4,893,139.26	63,104,412.39	955,392.69	224,052.58	1,115,378.80	-	-	60,506,097.20
(1) 购置	-	56,279,077.42	1,012,137.86	88,054.37	226,218.06	-	-	57,605,487.71
(2) 企业合并增加	-	8,672,287.76	1,117,328.43	219,888.99	1,436,117.38	-	-	11,445,622.56
(3) 汇率变动	4,893,139.26	-1,846,952.79	-1,174,073.60	-83,890.78	-546,956.64	-	-	-8,545,013.07
3.本期减少金额	46,247,643.68	11,528,254.75	1,640,062.43	668,620.85	10,836,574.08	-	75,445.36	70,996,601.15
(1) 处置或报废	320,554.58	6,656,306.37	185,528.37	310,885.00	1,641,799.87	-	75,445.36	9,190,519.55
(2) 企业合并减少	-	4,871,948.38	1,454,534.06	357,735.85	-	-	-	6,684,218.29
(3) 投资性房地产转出	45,927,089.10	-	-	-	9,194,774.21	-	-	55,121,863.31
4.期末余额	363,953,986.54	285,963,398.28	37,630,751.93	16,329,893.36	32,421,059.88	14,715,435.77	529,658.36	751,544,184.12
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	43,290,765.21	155,056,516.78	29,330,353.49	12,934,462.38	26,213,602.26	2,790,045.12	577,163.26	270,192,908.50
2.本期增加金额	10,430,221.19	31,593,518.70	1,289,622.31	1,519,039.05	1,666,637.56	1,395,022.56	648.36	47,894,709.73
(1) 计提	11,432,236.84	29,807,625.91	1,613,109.54	1,346,937.58	1,380,257.44	1,395,022.56	648.36	46,975,838.23
(2) 企业合并增加	-	3,865,539.73	759,874.40	221,703.61	646,278.51	-	-	5,493,396.25
(3) 汇率变动	-1,002,015.65	-2,079,646.94	-1,083,361.63	-49,602.14	-359,898.39	-	-	-4,574,524.75
3.本期减少金额	15,052,387.17	5,900,824.78	801,714.55	613,949.07	1,022,933.13	-	71,673.48	23,463,462.18

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废	-	2,777,054.34	151,971.77	295,340.75	1,022,933.13	-	71,673.48	4,318,973.47
(2) 企业合并减少	-	3,123,770.44	649,742.78	318,608.32	-	-	-	4,092,121.54
(3) 投资性房地产 转出	15,052,387.17	-	-	-	-	-	-	15,052,387.17
4.期末余额	38,668,599.23	180,749,210.70	29,818,261.25	13,839,552.36	26,857,306.69	4,185,067.68	506,138.14	294,624,136.05
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	325,285,387.31	105,214,187.58	7,812,490.68	2,490,341.00	5,563,753.19	10,530,368.09	23,520.22	456,920,048.07
2.期初账面价值	371,804,004.27	79,330,723.86	8,985,068.18	3,839,999.25	15,928,652.90	11,925,390.65	27,940.46	491,841,779.57

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

北京华胜天成科技股份有限公司
 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) 固定资产抵押、担保情况

固定资产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋及建筑物	79,727,731.40	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保及长期应付款借款担保

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京华胜天成科研大楼	257,028,239.68	该房屋由本公司办理房屋所有权证，正在办理之中

15、无形资产

项目	外购软件	自有软件及非专利技术	土地使用权	客户关系	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1.期初余额	247,216,911.29	435,890,701.82	126,012,700.00	-	809,120,313.11
2.本期增加金额	30,901,008.64	91,954,294.29	-	103,418,156.10	226,273,459.03
(1) 购置	30,821,847.39	18,295,680.86	-	-	49,117,528.25
(2) 内部研发	-	72,344,466.46	-	-	72,344,466.46
(3) 合并增加	-	1,872,286.28	-	106,379,067.37	108,251,353.65
(4) 汇率变动	79,161.25	-558,139.31	-	-2,960,911.27	-3,439,889.33
3.本期减少金额	8,429,221.67	73,611,893.45	-	-	82,041,115.12
(1) 减少	593,785.57	43,065.98	-	-	636,851.55
(2) 合并减少	7,835,436.10	73,568,827.47	-	-	81,404,263.57
4.期末余额	269,688,698.26	454,233,102.66	126,012,700.00	103,418,156.10	953,352,657.02
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1.期初余额	88,161,934.89	179,241,295.49	10,081,016.00	-	277,484,246.38
2.本期增加金额	26,926,031.89	68,692,607.04	2,520,254.01	5,055,998.78	103,194,891.72
(1) 计提	26,936,797.68	69,564,791.13	2,520,254.01	5,224,643.87	104,246,486.69
(2) 汇率变动	-10,765.79	-872,184.09	-	-168,645.09	-1,051,594.97
3.本期减少金额	3,501,827.33	47,157,248.78	-	-	50,659,076.11
(1) 减少	36,904.78	-	-	-	36,904.78
(2) 合并减少	3,464,922.55	47,157,248.78	-	-	50,622,171.33
4.期末余额	111,586,139.45	200,776,653.75	12,601,270.01	5,055,998.78	330,020,061.99
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	-	-	-	-	-

北京华胜天成科技股份有限公司
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.本期增加金额	-	4,861,261.77	-	-	4,861,261.77
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	4,861,261.77	-	-	4,861,261.77
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	158,102,558.81	248,595,187.14	113,411,429.99	98,362,157.32	618,471,333.26
2.期初账面价值	159,054,976.40	256,649,406.33	115,931,684.00	-	531,636,066.73

说明：（1）客户关系为本公司之间接控股子公司 Automated Systems Holdings Limited（以下简称“ASL”公司）非同一控制下企业合并 Grid Dynamics International, Inc.（以下简称“GD”公司）中所收购的无形资产。

（2）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 40.20%。

16、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
BSM 类	1,388,989.02	4,111,330.16	-	5,500,319.18	-	-
操作系统	25,357,504.85	2,181,156.35	-	2,271,852.85	-	25,266,808.35
大数据类	6,280,596.24	22,976,227.10	-	17,217,745.56	-	12,039,077.78
基础软件类	121,405,807.13	87,063,794.61	-	2,728,756.76	1,817,910.09	203,922,934.89
应用服务类	9,602,536.29	4,408,482.86	-	5,225,952.23	741,479.64	8,043,587.28
云计算类	35,879,762.04	2,328,905.51	-	29,616,173.42	-	8,592,494.13
服务器系统类	21,693,856.68	4,642,760.52	-	-	-	26,336,617.20
其他	9,783,666.46	-	-	9,783,666.46	-	-
费用化	-	108,075,992.04	-	-	108,075,992.04	-
合计	231,392,718.71	235,788,649.15	-	72,344,466.46	110,635,381.77	284,201,519.63

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据
BSM 类	2016 年 10 月	项目立项
操作系统	2016 年 3 月	项目立项
大数据类	2015 年 7 月、2016 年 10 月、2017 年 4 月、2017 年 10 月	项目立项
基础软件类	2015 年 3 月、2016 年 7 月、2016 年 8 月、2016 年 10 月、2017 年 2 月、2017 年 3 月、2017 年 4 月	项目立项

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应用服务类	2015 年 6 月、2016 年 7 月、2016 年 10 月、2017 年 10 月	项目立项
云计算类	2016 年 3 月、2017 年 7 月	项目立项
服务器系统类	2016 年 6 月	项目立项

说明：期末减值测试，可收回金额大于开发支出账面金额，未发生减值。

17、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	汇率变动	期末余额
GD 公司	-	638,489,726.17	-	3,821,200.49	642,310,926.66
广州石竹计算机软件有限公司	89,605,203.27	-	-	-	89,605,203.27
ASL 公司	36,249,141.58	-	-	-2,104,822.58	34,144,319.00
中国磐天集团公司	14,213,552.83	-	-	-825,316.29	13,388,236.54
现代前锋软件有限公司	54,954,823.68	-	54,954,823.68	-	-
浙江兰德纵横网络技术有限公司	17,335,063.87	-	17,335,063.87	-	-
石家庄华胜正明软件技术有限公司	4,033,130.54	-	-	-	4,033,130.54
Tonomi, Inc.	-	904,960.82	-	5,415.95	910,376.77
北京中域绿色智能城市系统研究院（有限合伙）	810,332.12	-	-	-	810,332.12
南京拓维致胜信息科技有限公司	634,849.76	-	-	-	634,849.76
北京华胜天成软件技术有限公司	14,077.08	-	-	-	14,077.08
合 计	217,850,174.73	639,394,686.99	72,289,887.55	896,477.57	785,851,451.74

说明：

(1) 本公司之间接控股子公司 ASL 公司于期末聘请专业评估机构仲量联行企业评估及咨询有限公司对 GD 公司商誉（含 Tonomi, Inc. 商誉）进行减值测试，并出具 CON000398277 号评估报告，对收购产生的商誉于 2017 年 12 月 31 日之可收回金额（即 GD 公司之使用价值）进行计算。管理层和专业评估师分别用现金流量折现法评估商誉的可收回金额，该评估方法是根据管理层所编制 GD 公司的未来现金流预测，当中包括一些关键假设，如稳定利润率及收入增长率等。管理层采用贴现率 19.45%（税前）、未来 5 年平均收入增长率 19.8% 及永续增长率 2.2% 等数据以计算商誉之可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(2) 本公司于期末聘请专业评估机构北京中天衡平国际资产评估有限公司对广州石竹计算机软件有限公司商誉进行减值测试，并出具中天衡平评字[2018]12024 号估值报告，具体减值测算过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

广州石竹计算机软件有限公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司管理层批准的 2018 年至 2022 年及之后稳定期的财务预算确定，采用此公司的加权平均资本成本（WACC）为 13.73% 的折现率。自 2022 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

(3) 本公司于期末聘请专业评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司对中国磐天集团公司商誉进行减值测试，并出具国融兴华评报字[2018]第 010038 号，具体减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

中国磐天集团公司全部股东权益依据预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司管理层批准的 2018 年至 2021 年及之后稳定期的财务预算确定，采用此公司的加权平均资本成本（WACC）为 11.47% 的折现率。自 2021 年 12 月 31 日起为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

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

(5) 本公司于期末根据本公司之间接控股子公司 ASL 公司（H 股上市，股票代码 00771）股票公允价值计算可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
高尔夫球会员费	60,833.43	-	60,833.43	-	-
租入房屋装修费	3,633,333.33	865,860.91	1,807,939.05	-	2,691,255.19
合计	3,694,166.76	865,860.91	1,868,772.48	-	2,691,255.19

说明：长期待摊费用本期增加中，汇率变动的影响额为-965.49 元。

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

北京华胜天成科技股份有限公司
 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	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	247,145,490.23	30,670,733.36	234,628,943.30	27,491,119.35
无形资产摊销	83,908,747.20	8,613,852.12	67,000,399.07	7,088,824.02
尚未解锁的股权激励摊销	4,444,513.63	465,638.45	4,425,532.38	542,672.32
预计负债	49,097.09	7,364.56	215,695.44	32,354.34
预提费用（含工资）	85,523,539.30	8,622,993.64	21,275,342.51	2,241,412.39
政府补助	11,114,383.18	1,111,438.32	12,148,784.94	1,214,878.49
可抵扣亏损	111,157,181.52	26,085,115.81	119,630,613.99	24,753,450.51
固定资产折旧	390,289.66	64,397.81	308,144.87	50,843.56
未实现内部利润	67,564,016.35	13,875,790.11	39,484,498.67	7,037,406.28
其他	308,160.00	30,816.00	-	-
小计	611,605,418.16	89,548,140.18	499,117,955.17	70,452,961.26
递延所得税负债：				
固定资产折旧	24,744,927.32	4,082,913.04	24,520,377.54	4,045,862.28
重估增值	119,299,022.63	24,304,694.45	22,380,655.67	3,903,933.11
增值税退税返还	-	-	1,201,444.40	180,216.66
其他	9,339.99	1,541.09	-	-
小计	144,053,289.94	28,389,148.58	48,102,477.61	8,130,012.05

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	79,635,800.87	61,896,561.54
可抵扣亏损	132,938,605.30	151,419,383.85
合计	212,574,406.17	213,315,945.39

（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	-	1,974,721.22	-
2018 年	6,290,258.87	10,635,580.79	-
2019 年	13,710,995.51	19,842,855.27	-
2020 年	11,104,319.40	18,807,716.83	-
2021 年	57,247,930.45	87,912,562.38	-

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2022 年	36,458,929.13	2,286,255.77	-
2023 年	2,171,418.82	-	-
2024 年	1,905,845.08	2,079,154.64	-
2025 年	3,791,172.40	1,824,865.19	-
2026 年	-	2,483,367.53	-
2027 年	174,365.03	-	-
2031 年	-	46,535.97	-
Notimelimit 无期限	83,370.61	3,525,768.26	-
合计	132,938,605.30	151,419,383.85	-

20、其他非流动资产

年份	期末数	期初数
理财产品	1,000,000.00	-
预付投资款	100,147,000.00	147,000.00
预付项目合作款	-	10,000,000.00
合计	101,147,000.00	10,147,000.00

21、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	2,037,527,584.03	368,067,066.95
质押借款	-	20,832,452.19
抵押借款	207,135,247.22	8,944,965.98
合计	2,244,662,831.25	397,844,485.12

说明：

（1）抵押借款中，本公司之间接控股子公司 ASL 公司以自有房屋抵押借款，自香港汇丰银行取得借款 247,800,224.56 元港币。

（2）信用借款中，本公司之间接控股子公司长天科技有限公司使用其在北京银行月坛路支行 2,000 万综合授信额度，自北京银行股份有限公司月坛支行取得借款 5,000,000.00 元，本公司为该笔借款承担连带担保责任。

（3）信用借款中，本公司之控股子公司深圳华胜天成信息技术有限公司使用本公司在招商银行股份有限公司深圳分行 3,000.00 万授信额度，自招商银行股份有限公司深圳分行取得借款 10,000,000.00 元，本期已还 1,800,000.00 元，借款余额为 8,200,000.00 元，本公司为该笔借款承担连带担保责任。

（4）本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	40,052,160.00	-
收购 GD 而产生的应付或有对价	58,035,837.20	-
合 计	98,087,997.20	-

说明:

(1)交易性金融负债期末公允价值依据 2017 年资本市场最后一个交易日的收盘价确定。

(2)收购 GD 而产生的应付或有对价的公允价值确定方法详见附注六、1、(2)说明①。

23、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	61,656,538.00	406,143,541.62
银行承兑汇票	420,827,153.44	661,780,011.80
合 计	482,483,691.44	1,067,923,553.42

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项目	期初数	期初数
货款及服务款	1,383,595,824.94	1,253,129,180.81
工程款	49,324,617.43	55,980,221.55
合计	1,432,920,442.37	1,309,109,402.36

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款系尚未到结算期所致。

25、预收款项

项目	期末数	期初数
货款及服务款	393,185,228.96	563,300,643.07

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项系项目尚未验收结转所致。

26、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	89,127,855.25	1,117,418,286.52	1,102,142,925.40	104,403,216.37
离职后福利-设定 提存计划	5,823,306.78	48,095,281.51	44,132,575.97	9,786,012.32

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辞退福利	553,505.46	2,069,192.78	2,099,903.90	522,794.34
合 计	95,504,667.49	1,167,582,760.81	1,148,375,405.27	114,712,023.03

说明：本期增加中汇率变动影响额为-2,848,158.98 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	81,956,366.17	1,050,209,445.63	1,036,096,881.75	96,068,930.05
职工福利费	-	8,506,617.26	8,506,617.26	-
社会保险费	1,530,872.28	19,890,152.22	20,412,087.16	1,008,937.34
其中：1. 医疗保险费	1,393,588.92	18,092,942.16	18,536,044.28	950,486.80
2. 工伤保险费	38,805.44	483,212.96	505,893.61	16,124.79
3. 生育保险费	98,477.92	1,313,997.10	1,370,149.27	42,325.75
4. 界定福利	-	-	-	-
住房公积金	619,612.93	29,241,807.46	28,503,814.04	1,357,606.35
工会经费和职工教育经费	5,021,003.87	9,570,263.95	8,623,525.19	5,967,742.63
合 计	89,127,855.25	1,117,418,286.52	1,102,142,925.40	104,403,216.37

（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	5,823,306.78	48,095,281.51	44,132,575.97	9,786,012.32
其中：1. 基本养老保险费	3,661,863.65	38,870,879.25	34,944,869.62	7,587,873.28
2. 失业保险费	-91,744.62	1,483,542.14	1,297,901.34	93,896.18
3. 强积金计划	2,253,187.75	7,740,860.12	7,889,805.01	2,104,242.86
合 计	5,823,306.78	48,095,281.51	44,132,575.97	9,786,012.32

（3）辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一年内支付的辞退福利	553,505.46	2,069,192.78	2,099,903.90	522,794.34

27、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	18,444,702.56	22,329,744.08
增值税	8,421,304.27	18,872,926.06

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	1,725,508.14	2,445,255.54
房产税	742,878.40	-
城市维护建设税	607,147.55	1,470,621.27
教育费附加	418,281.40	1,044,289.52
城镇土地使用税	199,340.53	-
印花税	14,926.45	-
应缴防洪费	10,091.39	30,235.91
其他	429,626.29	337,491.25
合 计	31,013,806.98	46,530,563.63

28、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	41,760,289.71	41,760,000.00
短期借款利息	3,416,878.98	-
长期应付款利息	198,538.69	-
合 计	45,375,707.38	41,760,000.00

29、应付股利

股东名称	期末数	期初数
股东分红	4,848.38	27,548,696.50

30、其他应付款

项目	期末数	期初数
附回购条件的限制性股票	77,906,030.00	38,827,224.00
押金及保证金	35,177,950.06	44,860,829.50
股权收购款	41,006,932.60	450,000.00
职工款项	2,921,415.10	2,993,865.28
其他待付款项	25,239,090.72	42,987,627.70
合计	182,251,418.48	130,119,546.48

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为合同保证金及附回购条件的限制性股票。

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	899,381,198.10	-

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的应付债券：

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

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
北京华胜天成科技股份有限公司公开发行 2012 年公司债券（第一期）	897,586,709.35	-	52,200,000.00	1,794,488.75	52,200,000.00	899,381,198.10

32、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	159,866,616.05	126,416,060.55

33、应付债券

项 目	期末数	期初数
北京华胜天成科技股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	-	897,586,709.35
可转换公司债券	204,946,393.53	-
合 计	204,946,393.53	897,586,709.35

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
北京华胜天成科技股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	900,000,000.00	2013 年 3 月 13 日	5 年	900,000,000.00
可转换公司债券	292,563,643.34	2017 年 3 月 21 日	3 年	292,563,643.34
小 计	1,192,563,643.34	--	--	1,192,563,643.34

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转股	期末余额
北京华胜天成科技股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	897,586,709.35	-	52,200,000.00	1,794,488.75	52,200,000.00	899,381,198.10
可转换公司债券	-	292,563,643.34	-	-8,104,105.55	79,513,144.26	204,946,393.53
小 计	897,586,709.35	292,563,643.34	52,200,000.00	-6,309,616.80	131,713,144.26	1,104,327,591.63
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	899,381,198.10
合 计	-	-	-	-	-	204,946,393.53

（2）可转换公司债券

A、本公司于 2017 年 1 月 12 日召开了 2017 年第一次临时董事会，审议通过了《关于间接控股子公司 ASL 发行可转债的议案》。

B、2017 年 3 月 21 日，本公司之间接控股子公司 ASL 公司基于为购买 GD 公司筹集资金的目的非公开发行票面金额为 350,000,000 元港币的零票面利率可转换公司债券。此项可转换公司债券配售予两位承配人：会福兴业有限公司（会福兴业）、中国禄丰私募基金有限公司（中国禄丰）。

可转换公司债券可转换为至多 291,666,666 股本公司之间接控股子公司 ASL 公司股票，初始转股价为 1.20 元港币（可调整）。2017 年 6 月 8 日，由于本公司之间接控股子公司 ASL 公司发行红股，根据可转换公司债券的条款，将其转股数量和价格调整为 321,100,197 股和 1.09 元港币。

转股权可于可转换公司债券发行 90 天后至债券到期日（2020 年 3 月 21 日）前 5 个工作日之前行使。如未在约定的转股时间内回购或转股，公司需按照 3% 的收益率在 2020 年 3 月 21 日（即债券到期日）支付债券持有人本金和利息。

提前赎回：如果收购 GD 公司的事项并未根据其条款完成，本公司之间接控股子公司 ASL 公司及债券持有人有权要求于到期日前按照未偿还本金金额及每年 6% 的收益率计算的利息赎回可转换公司债券。2017 年 4 月 7 日，该收购事项已经完成，提前赎回权随之过期。

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，可转换公司债券之负债部分确认为应付债券，以公允价值初始计量并以摊余成本后续计量，摊余成本以仲量联行企业评估及咨询有限公司出具的编号为：CON000339961 评估报告估值为准，实际利率为 4.99%；同时，转股权部分确认为其他权益工具，详见附注五、39 其他权益工具。

C、2017 年 8 月 25 日，本公司之间接控股子公司 ASL 公司收到中国禄丰的转换通知，中国禄丰行使本金为 100,000,000 元港币的可转换公司债券所附带的换股权，换股价每股 1.09 元港币。本公司之间接控股子公司 ASL 公司于 2017 年 8 月 25 日向中国禄丰配发

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

91,743,119 股换股股份，约占经配发及发行换股股份扩大后的已发行股份数目的 13.68%。该转换完成后，尚未行使换股股权的可转换公司债券本金总额已降至 250,000,000 元港币。

34、长期应付款

项 目	期末数	期初数
借款	120,124,246.84	-
减：一年内到期长期应付款	-	-
合 计	120,124,246.84	-

说明：本公司与各方于 2017 年 12 月 20 日就债权债务处理达成一致，约定中国信达资产管理股份有限公司江苏省分公司（以下简称“信达”）受让常州东方特钢有限公司、南京华胜天成信息技术有限公司、长天科技有限公司对本公司共计 300,212,673.01 元债权，并约定自信达实际付款日起 24 个月内本公司需向信达还清款项并且支付年利率为 8.50% 的利息。截至 2017 年 12 月 31 日，应付款余额为 120,124,246.84 元。还款截止日为 2019 年 12 月 24 日。南京华胜天成信息技术有限公司与信达签订抵押合同，约定以南京华胜天成信息技术有限公司位于南京市汉中门大街 303 号 102、202、302 室等共计 9 套科研、实验楼房地产提供抵押担保。

35、预计负债

项目	期末数	期初数
待执行的亏损合同	1,671,467.79	18,830,408.93

36、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	82,701,815.09	-	10,910,277.32	71,791,537.77	-
分期服务收入	378.00	7,018,147.44	1,078,183.85	5,940,341.59	-
合 计	82,702,193.09	7,018,147.44	11,988,461.17	77,731,879.36	-

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

37、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
收购 GD 而产生的应付或有对价	56,224,010.89	-

38、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,104,484,183.00	-	-	-	-1,643,600.00	-1,643,600.00	1,102,840,583.00

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

(1) 根据本公司 2017 年第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第四批）的议案》及 2017 年第七次临时董事会审议通过的《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 1,643,600 股。公司相应减少股本 1,643,600.00 元，减少资本公积-股本溢价 16,846,900 元，减少库存股 18,490,500.00 元。

(2) 根据本公司 2017 第十六次临时董事会、2017 第六次临时股东大会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以 2017 年 11 月 22 日为授予日，由本公司从股票二级市场回购股票，向 38 名激励对象授予 7,150,000 股限制性股票，授予价格为 5.48 元/股。本次股份回购使用资金 76,618,966.00 元，相应增加库存股 76,618,966.00 元。本次被授予人股票认购与库存股回购价差 37,436,966.00 元，相应减少库存股 37,436,966.00 元，减少资本公积-股本溢价 37,436,966.00 元。

(3) 根据 2017-062 号《北京华胜天成科技股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 1,104,484,183 股为基数，每股派发现金红利 0.03 元（含税），预计可行权解锁库存股 58,068.00 元。

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况：

说明：本期发行可转债的情况详见附注五、33（2）可转换公司债券。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	-	-	350,000,000.00	8,816,560.84	100,000,000.00	2,715,590.03	250,000,000.00	6,100,970.81

说明：其他权益工具本期增加系按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确认可转换公司债券权益部分所致，金额以发行募集的资金净额与按照 4.99% 的实际利率折现所确认的可转换公司债券负债部分的差额确定。

40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,556,969,187.52	132,850.41	62,732,787.31	2,494,369,250.62
其他资本公积	22,058,564.59	22,917,003.02	2,172,519.08	42,803,048.53
合 计	2,579,027,752.11	23,049,853.43	64,905,306.39	2,537,172,299.15

说明：

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）股本溢价增减变动

- A、本公司本期回购并注销 51 名股权激励对象持有的限制性股票 1,643,600 股，减少资本公积-股本溢价 16,846,900.00 元，详见本附注五、38（1）；
- B、本公司本期奖励员工回购股份，减少资本公积-股本溢价 37,436,966.00 元，详见本附注五、38（2）；
- C、本公司之间接控股子公司 ASL 公司完成可转换债券换股权认购，本公司持股比例由 65.47%下降至 56.58%，减少股本溢价 127,696.43 元；
- D、本公司本期处置子公司深圳华胜天成信息技术有限公司部分股权，减少资本公积-股本溢价 8,321,224.88 元；
- E、本公司之间接控股子公司北京华胜云图科技有限公司根据投资协议本期少数股东增资 60 万元，本公司持股比例由 73.77%变为 67.16%，形成未丧失控制权的权益性交易，相应增加股本溢价 132,850.41 元。

（2）其他资本公积增减变动

- A、浙江兰德纵横网络技术股份有限公司实施股权激励，形成股权激励费用，在本公司丧失控制权前扣除少数股东的影响，增加其他资本公积 531,416.82 元；
- B、本公司本期授予激励对象限制性股票，形成股权激励费用，扣除少数股东影响，相应增加其他资本公积 1,772,912.43 元；
- C、本公司之子公司北京华胜天成软件技术有限公司本期将持有的联营公司北京华胜天成信息技术发展有限公司的部分股权对外转让、北京华胜天成信息技术发展有限公司本期增资扩股，上述两个事项导致本公司对联营公司北京华胜天成信息技术发展有限公司的股权比例由 30%下降至 16.29%，增加其他资本公积 18,287,902.84 元；
- D、本公司之间接控股子公司 ASL 公司本期因供股发行 175,394,450 股，发行费用 3,815,200 港币，扣除少数股东影响，减少其他资本公积 2,172,519.08 元；
- E、本公司之间接控股子公司 ASL 公司本期根据独立估值师计算出来的公允价值计算出的股份支付，扣除少数股东影响，增加其他资本公积 2,324,770.93 元。

41、库存股

期初数	本期增加	本期减少	期末数
38,868,336.00	76,618,966.00	55,985,534.00	59,501,768.00

说明：本期增减变动详见本附注五、38。

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于少数 股东	
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益	11,286,150.98	-52,364,526.41	-	-	-14,183,446.85	-26,894,928.58
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-492,029.15	868,424.32	-	-	377,069.84	-674.67
2.外币财务报表折算差额	11,778,180.13	-53,232,950.73	-	-	-14,560,516.69	-26,894,253.91
其他综合收益合计	11,286,150.98	-52,364,526.41	-	-	-14,183,446.85	-26,894,928.58

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-52,364,526.41 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-38,181,079.56 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-14,183,446.85 元。

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

43、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	154,186,316.37	-	-	154,186,316.37
免税基金	32,391,282.92	-	-	32,391,282.92
合计	186,577,599.29	-	-	186,577,599.29

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	943,736,210.43	943,514,815.02	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	--
调整后 期初未分配利润	943,736,210.43	943,514,815.02	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	228,027,938.92	35,799,190.39	--
减: 提取法定盈余公积	-	3,635,320.18	
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	33,089,399.49	31,942,474.80	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
其他	10,858,891.09	-	
期末未分配利润	1,127,815,858.77	943,736,210.43	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	61,670.36	1,058,904.54	

说明: 本公司之间接控股子公司 ASL 公司完成可转换股债券换股权认购, 本公司持股比例由 65.47%下降至 56.58%, 减少股本溢价 127,696.43 元, 减少未分配利润 10,858,891.09 元。

45、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	5,387,472,857.35	4,495,503,911.39	4,754,960,065.72	3,939,175,672.00
其他业务	43,721,306.46	9,787,742.84	45,072,977.43	14,761,057.39
合计	5,431,194,163.81	4,505,291,654.23	4,800,033,043.15	3,953,936,729.39

46、税金及附加

北京华胜天成科技股份有限公司
 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
房产税	7,254,262.75	-
城市维护建设税	4,603,743.79	5,194,148.46
印花税	4,036,105.11	4,638,075.00
教育费附加	3,291,147.69	4,789,604.60
土地使用税	207,667.34	-
营业税	-	10,081,777.34
其他	41,115.85	268,122.16
合 计	19,434,042.53	24,971,727.56

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	190,646,519.11	141,276,313.35
技术服务及咨询费	10,702,085.85	6,793,068.97
交通差旅费	15,038,873.50	13,845,358.46
摊销及折旧	13,938,687.90	8,105,273.75
交际应酬费	11,029,493.23	11,719,602.02
股权激励摊销	-269,343.18	1,172,799.26
其他日常费用	64,184,430.98	59,792,178.15
合计	305,270,747.39	242,704,593.96

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	220,232,343.58	190,596,872.44
技术服务及咨询费	86,469,252.70	59,371,363.37
摊销及折旧	83,822,959.09	64,829,263.51
消耗材料	24,304,183.00	40,458,163.95
差旅费	8,966,691.52	7,021,140.48
交际应酬费	4,979,700.03	2,610,036.13
股权激励摊销	1,990,270.91	4,304,775.73
其他日常费用	87,890,041.17	71,000,588.91
合计	518,655,442.00	440,192,204.52

49、财务费用

北京华胜天成科技股份有限公司
 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
利息支出	136,615,652.53	79,003,231.56
减：利息资本化	-	-
利息收入	18,264,594.83	20,309,106.40
汇兑损益	-5,977,865.64	11,566,423.48
手续费	18,667,466.51	16,581,226.62
现金折扣	-45,317.00	-3,314,471.56
贴现利息支出	5,241,813.22	740,291.59
合 计	136,237,154.79	84,267,595.29

50、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	57,307,386.84	59,614,710.14
(2) 存货跌价损失	1,236,255.27	14,217,185.50
(3) 可供出售金融资产减值损失	100,000.00	-
(4) 长期股权投资减值损失	3,805,885.95	-
(5) 无形资产减值损失	4,861,261.77	-
合 计	67,310,789.83	73,831,895.64

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-3,094,632.11	-

52、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	208,237,758.30	41,689,264.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,063,216.96	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,629,942.72	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	395,881.80	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	152,677,350.00	-
银行理财产品	34,338,221.21	8,356,805.36
合 计	358,215,937.07	50,046,070.15

说明：（1）本期对浙江兰德纵横网络技术股份有限公司丧失控制权确认投资收益为112,127,175.58 元，其中丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得为151,373,100.00 元，处置长期股权投资产生的投资收益为-39,245,924.42 元。

北京华胜天成科技股份有限公司
 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）本期不存在投资收益汇回有重大限制的投资收益。

53、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）	-871,393.01	-374,362.43
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-370,324.57	-
合计	-1,241,717.58	-374,362.43

54、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
增值税返还	5,232,692.23	-	与收益相关
政府补助	15,967,548.81	-	与资产和收益相关
合计	21,200,241.04	-	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

55、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	-	22,159,450.99	-
捐赠利得	-	10,000.00	-
无法支付的款项	2,771,067.01	4,264,961.81	2,771,067.01
其他	8,626,661.60	1,669,301.39	8,626,661.60
合计	11,397,728.61	28,103,714.19	11,397,728.61

说明：其他主要系由于与 Crane Hill Holdings Ltd.的销售合同终止，需支付给本公司的违约金 6,320,339.16 元。

56、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
预计负债	3,407,672.63	8,405,550.62	3,407,672.63
罚款及滞纳金	649,182.36	223,022.82	649,182.36
固定资产报废损失	60,457.55	3,629.70	60,457.55
公益性捐赠支出	10,586.83	-	10,586.83

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	5,034,350.52	418,266.97	5,034,350.52
合 计	9,162,249.89	9,050,470.11	9,162,249.89

说明：其他为主要为无法收回的项目保证金。

57、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	44,421,003.95	25,656,838.41
递延所得税费用	-32,823,944.98	-16,784,991.70
合计	11,597,058.97	8,871,846.71

（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	256,309,640.18	48,853,248.59
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（本期为 10%，上期为 10%）	25,630,964.02	4,885,324.86
某些子公司适用不同税率的影响	56,263,031.94	-2,697,660.18
对以前期间当期所得税的调整	1,617,511.55	-5,245,783.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-52,787,601.29	-9,817,204.98
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,269,417.59	-3,162,315.98
不可抵扣的成本、费用和损失	19,385,447.36	10,110,587.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-13,258,597.00	7,093,607.86
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）	-5,865,755.82	-3,657,155.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,629,573.77	18,559,279.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,018,841.92	-5,560,981.71
其他	-27,729,256.05	-1,635,851.05
所得税费用	11,597,058.97	8,871,846.71

58、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

北京华胜天成科技股份有限公司
 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
往来款及其他	27,333,304.82	42,590,636.56
收回受到限制的存款	14,927,285.43	43,649,004.43
收回押金及保证金	14,843,115.99	20,711,166.78
政府补助	5,055,512.52	7,454,521.51
营业外收入	275,793.39	796,499.33
所得税退税	-	244,754.54
合 计	62,435,012.15	115,446,583.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	308,990,626.78	229,832,191.44
支付受到限制的存款	68,407,966.16	67,507,751.01
支付押金及保证金	57,566,762.62	2,645,027.94
往来款及其他	14,284,599.11	6,553,463.31
合 计	449,249,954.67	306,538,433.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回借款	66,477,500.00	150,000,000.00
利息收入	18,264,594.49	9,692,128.41
现金折扣	45,317.00	-
收回项目合作款	-	33,613,456.39
合 计	84,787,411.49	193,305,584.80

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付借款	143,300,000.00	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到借入款项	121,620,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购股票	95,109,466.00	31,160,416.00

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费	17,646,632.84	16,581,226.62
归还借款	1,620,000.00	-
子公司减资支付给少数股东的现金	-	672,753.22
增发款	-	608,809.43
限制性股票分红款	-	148,800.00
合计	114,376,098.84	49,172,005.27

59、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	244,712,581.21	39,981,401.88
加：资产减值准备	67,310,789.83	73,831,895.64
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,265,193.06	43,321,128.90
无形资产摊销	100,037,970.99	73,991,391.56
长期待摊费用摊销	1,843,250.93	2,915,584.82
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）	1,241,717.58	374,362.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,457.55	3,629.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,094,632.11	-
财务费用（收益以“-”号填列）	137,483,075.24	71,023,954.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-358,215,937.07	-50,046,070.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,702,752.39	-15,672,207.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,121,190.51	-687,086.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	496,547,099.60	-618,749,062.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-990,204,719.81	-581,401,914.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-569,501,111.96	1,110,601,711.85
其他	-44,156,589.80	-19,986,781.94
经营活动产生的现金流量净额	-895,305,533.44	129,501,939.26
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:	--	--

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	1,827,642,018.14	2,268,767,323.32
减：现金的期初余额	2,268,767,323.32	1,507,607,456.78
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	-441,125,305.18	761,159,866.54

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 221,470,404.09 元。

(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	709,265,791.17
其中：GD 公司	709,265,791.17
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,081,644.61
其中：GD 公司	42,081,644.61
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	-
其中：GD 公司	-
取得子公司支付的现金净额	667,184,146.56

(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	40,660,478.00
其中：北京飞杰信息技术有限公司	4,951,502.00
现代前锋软件有限公司	35,708,976.00
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	76,786,469.61
其中：北京飞杰信息技术有限公司	14,766,481.73
现代前锋软件有限公司	5,659,761.84
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	56,360,226.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,467,704.46
其中：Fortune Rise Holdings Ltd	50,467,704.46
处置子公司收到的现金净额	14,341,712.85

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,827,642,018.14	2,268,767,323.32
其中：库存现金	456,314.76	581,359.76

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可随时用于支付的银行存款	1,827,185,484.87	2,268,185,963.56
可随时用于支付的其他货币资金	218.51	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,827,642,018.14	2,268,767,323.32

60、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	110,581,178.27	保证金
应收票据	55,000,000.00	质押
投资性房地产	23,001,994.40	抵押担保
固定资产	79,727,731.40	抵押担保
合计	268,310,904.07	--

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	276,276,167.14
其中：美元	18,394,352.05	6.5342	120,185,659.15
港币	173,447,758.89	0.8359	144,984,250.36
澳门币	5,878,948.05	0.811	4,767,599.64
泰铢	8,665,807.54	0.1998	1,731,247.92
新台币	17,394,683.00	0.2192	3,813,153.81
欧元	93,873.16	7.7730	732,382.87
日元	1,063,950.00	0.0578	61,873.39
应收账款	--	--	471,575,378.25
其中：美元	23,817,031.69	6.5342	155,625,248.47
港币	352,350,280.70	0.8359	294,529,599.64
澳门币	18,627,294.14	0.811	15,106,735.55
泰铢	26,286,003.93	0.1998	5,251,943.59
新台币	3,052,888.86	0.2192	669,193.24
欧元	50,515.60	7.773	392,657.76
应收票据	--	--	503,878.30
其中：美元	77,114.00	6.5342	503,878.30

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预付账款	--	--	12,285,104.35
其中：美元	1,880,123.71	6.5342	12,285,104.35
其他应收款	--	--	60,927,009.76
其中：美元	8,341,498.10	6.5342	54,505,016.89
港币	4,946,070.30	0.8359	4,134,420.16
澳门币	602,969.85	0.811	489,008.55
泰铢	3,599,110.91	0.1998	719,102.36
新台币	4,924,552.00	0.2192	1,079,461.80
长期应收款	--	--	32,237,191.39
其中：美元	4,933,609.53	6.5342	32,237,191.39
短期借款	--	--	429,099,607.65
其中：美元	33,969,630.63	6.5342	221,964,360.46
港币	247,800,224.56	0.8359	207,135,247.19
应付账款	--	--	219,952,521.87
其中：美元	14,647,665.28	6.5342	95,710,774.47
港币	138,665,327.08	0.8359	115,910,346.91
澳门币	409,734.20	0.8110	332,294.44
泰铢	28,214,641.65	0.1998	5,637,285.40
新台币	10,767,696.00	0.2192	2,360,278.96
欧元	198.34	7.773	1,541.69
预收账款	--	--	113,035,506.77
其中：美元	1,207,235.15	6.5342	7,888,315.92
港币	121,926,539.21	0.8359	101,918,394.13
澳门币	2,990,625.36	0.8110	2,425,397.17
泰铢	279,916.55	0.1998	55,927.33
新台币	3,410,001.00	0.2192	747,472.22
其他应付款	--	--	144,841,340.66
其中：美元	16,104,640.07	6.5342	105,230,939.15
港币	46,780,525.41	0.8359	39,103,841.19
澳门币	30,300.00	0.8110	24,573.30
泰铢	1,528,061.94	0.1998	305,306.78
新台币	806,023.00	0.2192	176,680.24

(2) 境外经营实体

说明：本公司重要境外经营实体为本公司之间接控股子公司 ASL 公司和本公司之间接控

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股子公司 GD 公司，其中本公司之间接控股子公司 ASL 公司主要经营地为香港，记账本位币为港币，本报告期记账本位币未发生变化；本公司之间接控股子公司 GD 公司的主
主要经营地为美国，记账本位币为美元，本报告期记账本位币未发生变化。

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
GD 公 司	2017 年 4 月 7 日	1,001,420,906.04 元港币	100.00	以现 金及 或有 对价 方式 支付	2017 年 4 月 7 日	股权 交割 完成	411,445,287.80 元港币	48,825,006.59 元港币

说明：本公司之间接控股子公司 ASL 公司之间接全资子公司 GDD International Holding Company 及 GDD International Merger Company 与 GD 公司及 GD 公司证券持有人代表 BGV II,LP 于 2016 年 12 月 16 日订立了合并协议及计划，根据协议及计划，本公司之间接控股子公司 ASL 公司之间接全资子公司 GDD International Holding Company 及 GDD International Merger Company 以现金 868,750,619.88 元港币及或有对价的公允价值 132,670,286.16 元港币合计 1,001,420,906.04 元港币，取得了 GD 公司 100% 股权，并于 2017 年 4 月 7 日完成了股权变更手续。

（2）合并成本及商誉

单位：港币

项 目	GD 公司
合并成本：	
现金	868,750,619.88
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	132,670,286.16
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	1,001,420,906.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	236,499,680.00
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	764,921,226.04

说明：

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次收购 GD 公司，业经仲量联行企业评估及咨询有限公司进行评估，并出具了 CON000327468-BV3 及 CON000327468-BV4 号可辨认资产公允价值资产评估报告书。根据该评估报告确定本次收购股权的可辨认净资产的公允价值为 236,499,680.00 元港币。

截至 2017 年 12 月 31 日，或有对价 136,691,443.87 元港币及收购价款现金 49,057,450.34 元港币尚未支付，其中或有对价 69,429,484.78 元港币在报表中确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，或有对价 67,261,959.09 元港币在报表中确认为其他非流动负债，收购价款现金 49,057,450.34 元港币在报表中确认为其他应付款。

视 GD 公司未来业绩，或有对价可能居于 0 至 18,000,000 元美元之间，即未来本公司之间接控股子公司 ASL 公司按约定需支付的未折现金额为 0 至 18,000,000 元美元。本公司之间接控股子公司 ASL 公司于收购完成之日，或有对价公允价值为 132,670,286.16 元港币，是依据对业绩承诺完成之可能性的估计，使用 3.18% 的折现率计算所得。截至本报告期末，因贴现率受市场利率影响或有对价产生 3,221,451.52 元港币的公允价值变动损失，已计入本报告期损益。

②大额商誉形成的主要原因：

上述商誉的产生是由于购买对价包含了控制权溢价，以及不满足可辨认无形资产的确认条件的预期协同效益、收入增长、未来市场的开发以及员工团队。

上述商誉无法在税前抵扣。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：港币

项 目	GD 公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	--	--
货币资金	48,650,758.00	48,650,758.00
应收账款	83,732,808.00	83,732,808.00
其他应收款	6,693,784.00	6,693,784.00
存货	-	-
其他流动资产	36,678,753.00	36,678,753.00
固定资产	6,881,393.00	6,881,393.00
无形资产	125,149,823.00	2,415,807.81
递延所得税资产	9,144,576.00	9,144,576.00
资产总额	316,931,895.00	194,197,879.81
负债：	--	--
借款	-	-
其他应付款	35,144,342.00	35,144,342.00
递延所得税负债	44,353,796.00	551,357.95

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应交税费	934,077.00	934,077.00
负债总额	80,432,215.00	36,629,776.95
净资产	236,499,680.00	157,568,102.86
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	236,499,680.00	157,568,102.86

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

本公司持有北京飞杰信息技术有限公司 51%的股权，本期根据股权转让协议，将持有的北京飞杰信息技术有限公司 36%股权转让给李秋莲，转让对价为 665.82 万元。转让股权后本公司持有北京飞杰信息技术有限公司 15%股权。此交易于 2017 年 8 月 1 日完成工商登记变更。

本公司之全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司根据与浙江兰德纵横网络技术股份有限公司签订的《现金购买资产协议》将持有的现代先锋软件有限公司 100%股权全部转让，转让价格为 7,001.76 万元。该转让事项已于 2017 年 11 月 14 日完成股权交割。

本公司之全资子公司北京华胜天成软件技术有限公司持有浙江兰德纵横网络技术股份有限公司 43.29%股权，本期浙江兰德纵横网络技术股份有限公司增资扩股，注册资本由人民币 5,890 万元增加至人民币 6,390 万元，本公司持股比例下降至 39.91%，此交易于 2017 年 5 月 18 日完成工商登记变更。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司的商誉
北京飞杰信息技术有限公司	6,658,200.00	36.00	出售子公司	2017 年 7 月 31 日	股权交割完成	-2,991,653.59	-
现代先锋软件有限公司	70,017,600.00	100.00	出售子公司	2017 年 10 月 31 日	股权交割完成	33,844,728.39	34,718,068.35
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司		3.38	视作出售子公司	2017 年 4 月 30 日	股权交割完成	-49,037,760.55	17,335,063.87

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例%	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京飞杰信息技术有限公司	15.00	1,470,000.00	2,774,250.00	1,304,250.00	参考股权购买协议	-
现代先锋软件有限公司	-	-	-	-	-	-
浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	39.91	27,126,900.00	178,500,000.00	151,373,100.00	股权增资协议	-

3、其他

2017 年度，本公司新设子公司广州华胜天成技术有限公司和北京软胜科技有限公司。

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%		取得方式
				直接	间接	
华胜天成科技（香港）有限公司	香港	香港	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
华胜天成科技（美国）有限公司	美国	美国	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
深圳华胜天成信息技术有限公司	深圳	深圳	系统集成及专业服务	40.00	-	设立
北京华胜天成软件技术有限公司	北京	北京	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
成都华胜天成信息技术有限公司	成都	成都	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
南京华胜天成信息技术有限公司	南京	南京	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
广州石竹计算机软件有限公司	广州	广州	系统集成及专业服务	90.00	-	企业合并
北京新云东方系统科技有限责任公司	北京	北京	系统集成及计算机整机制造	56.45	-	设立
华胜信泰科技有限公司	北京	北京	技术开发及销售设备	100.00	-	设立

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	17.86	1.79	设立
北京软胜科技有限公司	北京	北京	技术开发及软件服务	77.78	11.11	设立
北京华胜天成信息产业发展有限公司	北京	北京	软件开发及专业服务	100.00		设立
天津华胜天成投资管理有限公司	北京	天津	软件开发和专业服务	100.00	-	设立
北京新云东方工业技术有限公司	北京	北京	系统集成及计算机整机制造	-	56.45	设立
北京新云东方科技信息服务有限公司	北京	北京	技术咨询及专业服务	-	56.45	设立
华胜信泰信息产业发展有限公司	北京	北京	软件开发及专业服务	-	100.00	设立
开曼 ITMS 国际有限公司	北京	开曼群岛	专业服务	-	100.00	设立
中国磐天集团公司	北京	英属维尔京群岛	系统集成及专业服务	-	100.00	企业合并
ASL 公司	香港	百慕达	投资管理	-	56.58	企业合并
广州华胜天成技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
北京中科通图信息技术有限公司	北京	北京	软件开发和专业服务	-	51.00	企业合并
华胜蓝泰科技（天津）有限责任公司	天津	天津	数据中心和解决方案	-	51.00	设立
石家庄华胜正明软件技术有限公司	河北	河北	软件开发和专业服务	-	70.00	企业合并
北京华胜云图科技有限公司	北京	北京	软件开发和专业服务	-	67.16	设立
北京华胜天成投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理	-	100.00	设立
南京华胜天成计算机技术有限公司	北京	南京	系统集成及专业服务	-	70.00	设立
南京华胜天成智慧城市技术有限公司	北京	南京	系统集成及专业服务	-	80.00	设立
南京拓维致胜信息科技有限公司	北京	南京	软件开发及专业服务	-	100.00	企业合并
广州皓竹软件有限公司	广州	广州	软件开发及专业服务	-	90.00	企业合并
天津石竹软件有限公司	广州	天津	软件开发及专业服务	-	90.00	企业合并
长天科技有限公司	北京	北京	技术开发及软件服务	-	100.00	企业合并
南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司	南京	南京	旅游项目开发	-	54.00	设立

说明：

①根据合伙协议，本公司能够对北京华胜天成低碳产业创业投资中心的相关活动进行决

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

策，并可以获得可变回报，故纳入合并范围。

②根据本公司与深圳前海子牧贸易公司、华网新能源（深圳）有限公司、深圳市汇金智成企业管理顾问有限公司签订的深圳华胜天成信息技术有限公司股权转让协议中约定，深圳前海子牧贸易有限公司与本公司作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务、共同参与深圳华胜天成信息技术有限公司的经营公司，若本公司与深圳前海子牧贸易有限公司内部无法达成一致意见，应以本公司的意向进行表决。本公司及一致行动人共同持有深圳华胜天成信息技术有限公司 60%的股权，在董事会拥有半数以上表决权，故纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益
ASL 公司	43.42	18,622,858.69	-	324,023,653.68
北京新云东方系统科技有限责任公司	43.55	-5,134,755.67	-	10,458,504.30
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	80.35	-4,209,984.16	-	209,117,520.03
深圳华胜天成信息技术有限公司	60.00	18,910,870.37	-	34,432,095.25

2017年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ASL 公司	812,092,333.66	870,263,426.05	1,682,355,759.71	645,313,962.97	290,787,412.45	936,101,375.42
北京新云东方系统科技有限责任公司	76,069,167.02	25,496,264.72	101,565,431.74	71,092,555.56	6,455,644.71	77,548,200.27
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	12,939,286.28	247,479,783.83	260,419,070.11	160,800.00	-	160,800.00
深圳华胜天成信息技术有限公司	847,460,226.99	3,346,863.35	850,807,090.34	793,420,264.92	-	793,420,264.92

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	期初数	流动负债	非流动负债	负债合计
ASL 公司	696,668,515.79	137,352,900.37	834,021,416.16		339,207,178.77	25,789,654.52	364,996,833.29
北京新云东方系统科技有限责任公司	75,071,566.28	26,228,618.06	101,300,184.34		65,467,103.25	-	65,467,103.25
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	173,884,484.97	126,000,000.00	299,884,484.97		34,386,657.73	-	34,386,657.73
深圳华胜天成信息技术有限公司	663,612,920.82	1,855,057.02	665,467,977.84		642,113,768.45	-	642,113,768.45

[illegible]

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 在子公司的所有者权益份额变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

A、本公司之间接控股子公司 ASL 公司完成可转换股债券认购，本公司持股比例由 65.47% 下降为 56.58%。

B、根据股权转让协议本公司以人民币 720 万元的价格将持有的子公司深圳华胜天成信息技术有限公司 60% 的公司股权转让予深圳前海子牧贸易有限公司、华网新能源（深圳）有限公司及深圳市汇金智成企业管理顾问有限公司。转让完成后，本公司持股比例由 100% 变为 40%。

C、根据投资协议北京华胜天成软件技术有限公司之子公司北京华胜云图科技有限公司的少数股东本期增加投资 60 万元，本公司持股比例由 73.77% 变为 67.16%。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	ASL 公司	深圳华胜天成信息技术有限公司	北京华胜云图科技有限公司
处置对价：	--	--	--
现金	-	7,200,000.00	-
非现金资产的公允价值	-	-	-
处置对价合计	-	7,200,000.00	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,986,587.52	15,521,224.88	-132,850.41
差额	-10,986,587.52	-8,321,224.88	132,850.41
其中：调整资本公积	-127,696.43	-8,321,224.88	132,850.41
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-10,858,891.09	-	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业	--	--	--	--	--	--
北京国研天成投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	-	49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

北京华胜天成科技股份有限公司
 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	北京国研天成投资管理有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	2,284,399,427.02	1,270,239,706.11
非流动资产	371,017,626.69	128,390,336.81
资产合计	2,655,417,053.71	1,398,630,042.92
流动负债	753,206,111.11	68,493,970.73
非流动负债	1,326,980,606.57	1,167,341,519.66
负债合计	2,080,186,717.68	1,235,835,490.39
净资产	575,230,336.03	162,794,552.53
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	281,862,864.65	79,769,330.73
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	281,862,864.65	79,769,330.73
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项目	北京国研天成投资管理有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-
净利润	412,435,783.50	113,169,127.75
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	412,435,783.50	113,169,127.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 其他不重要合营企业和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	636,747,333.62	322,713,040.13
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	6,144,224.38	-13,763,607.80

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他综合收益	868,424.32	1,559,845.03
综合收益总额	7,012,648.70	-12,203,762.77

(4) 对联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
天津华胜天成软件技术有限公司	-	-935,850.20	-935,850.20

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.89%（2016 年：25.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.06%（2016 年：31.51%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.12.31	2016.12.31
浮动利率金融工具	--	--
金融资产	193,822.32	232,758.10
其中：货币资金	193,822.32	232,758.10
金融负债	350,916.68	129,543.12
其中：短期借款	224,466.28	39,784.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,005.22	-
应付债券	20,494.64	89,758.67
一年内到期的非流动负债	89,938.12	-
长期应付款	12,012.42	-
合计	544,739.00	362,301.22

汇率风险

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他应付款、短期借款、其他非流动负债。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额（单位：人民币万元）

项目	外币负债 2017.12.31	外币资产 2017.12.31
美元	42,290.61	36,305.70
港币	47,640.93	44,364.83
泰铢	594.26	770.23
新台币	253.70	556.18
澳门币	35.69	2,036.33
日元	-	6.19
欧元	0.15	112.50
合计	90,815.33	84,151.96

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

2、资本管理

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

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）以公允价值计量的项目和金额

①于2017年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,052,160.00	-	58,035,837.20	98,087,997.20
1. 交易性金融负债	--	--	--	--
（1）发行的交易性债券	-	-	-	-
（2）衍生金融负债	-	-	-	-
（3）其他	40,052,160.00	-	-	40,052,160.00
2. 其他金融负债	-	-	58,035,837.20	58,035,837.20
（二）其他非流动负债	-	-	56,224,010.89	56,224,010.89
1. 其他金融负债	-	-	56,224,010.89	56,224,010.89

②本公司之联营公司北京国研天成投资管理有限公司公允价值情况

根据本公司之联营公司北京国研天成投资管理有限公司 2016 年第四次股东大会决议，同意将北京国研天成投资管理有限公司持有的紫光股份有限公司的股票投资认定为指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，截至 2017 年 12 月 31 日，北京国研天成投资管理有限公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产账面余额为 1,833,955,874.77 元，其中成本为 950,000,000.00 元，公允价值变动 883,955,874.77 元。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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：

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

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
王维航	持股 5%以上自然人股东，董事长
国能新能源汽车有限责任公司	本公司董事长王维航同时担任该公司副董事长
摩卡软件（天津）有限公司	本公司联营企业浙江兰德纵横网络技术有限公司之子公司
北京摩卡软件有限公司	本公司联营企业浙江兰德纵横网络技术有限公司之子公司
I-Sprint Innovations (HK) Limited	本公司联营企业 I-Sprint Innovations Pte Ltd. 之子公司

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
天津华胜天成软件技术有限公司	3,090,827.09	2,347,389.58
北京和润恺安科技发展股份有限公司	8,719,535.76	6,200,000.00
杭州沃趣科技股份有限公司	-	2,733,177.03
I-Sprint Innovations Pte Ltd.	-	10,111,428.30
北京华胜沃趣科技有限公司	-	1,713,484.63
北京华胜锐盈科技有限公司	4,768,222.96	1,555,680.63
IN Systems (Macao) Limited	272,708.67	719,840.34
北京摩卡软件有限公司	1,932,488.27	-
北京悦享互联技术有限公司	3,036,243.68	-
I-Sprint Innovations (HK) Limited	6,119,260.87	-

②出售商品、提供劳务

关联方	本期发生额	上期发生额
北京华胜天成信息技术发展有限公司	19,619,423.94	113,207.54
国能新能源汽车有限责任公司	3,670,025.16	4,240,851.55

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津华胜天成软件技术有限公司	3,284,760.35	2,253,713.75
北京和润恺安科技发展股份有限公司	2,376,068.38	-
北京华胜锐盈科技有限公司	1,895,211.82	1,272,483.23
北京摩卡软件有限公司	188.68	-
摩卡软件（天津）有限公司	276,520.35	-
北京中域嘉盛投资管理有限公司	-	1,099,290.57
杭州沃趣科技股份有限公司	-	396,226.41
IN Systems (Macao) Limited	-	395,901.75
I-Sprint Innovations (HK) Limited	42,155.00	-
I-Sprint Innovations Ple Ltd.	63,319.22	106,856.35

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京华胜天成信息技术发展有限公司	租赁	164,973.00	-
摩卡软件（天津）有限公司	租赁	58,378.38	-
北京摩卡软件有限公司	租赁	154,954.96	-
I-Sprint Innovations (HK) Limited	租赁	307,513.43	-
IN Systems (Macao) Limited	租赁	6,215.05	-
北京中域嘉盛投资管理有限公司	租赁	-	734,132.08

（3）关联担保情况

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额（万元）	期限	备注
华胜天成科技（香港）有限公司	付款担保	人民币	7,000.00	长期	说明 A
深圳华胜天成信息技术有限公司	付款担保	美元	800.00	长期	说明 B
南京华胜天成信息技术有限公司	银行担保	人民币	10,000.00	两年	说明 C
深圳华胜天成信息技术有限公司	银行担保	人民币	3,000.00	一年	说明 D
华胜天成科技（香港）有限公司	银行担保	人民币	10,000.00	一年	说明 E

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京新云东方系统科技有 限责任公司	付款担保	美元	500.00	两年	说明 F
长天科技有限公司	银行担保	人民币	2,000.00	两年	说明 G
深圳华胜天成信息技术有 限公司	银行担保	人民币	12,500.00	两年	说明 H
南京华胜天成信息技术有 限公司	银行担保	人民币	5,000.00	两年	说明 I
合 计	-	人民币	57,994.46	--	--

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

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

C、根据本公司2017年第二次临时董事会会议决议，允许本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在江苏银行南京新街口支行综合授信额度，由本公司承担连带责任担保，金额为人民币10,000万元，期限不超过两年；

D、根据本公司2017年第五届董事会第八次会议决议，允许本公司之子公司深圳华胜天成信息技术有限公司使用本公司在招商银行股份有限公司深圳分行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币3,000万元，期限一年；

E、根据本公司2017年第五届董事会第八次会议决议，本公司使用汇丰银行综合授信额度为本公司之全资子公司华胜天成科技（香港）有限公司在汇丰银行申请贸易项下融资额度不超过人民币10,000万元（或贷款人同意的等值的其他货币）的备用信用证，期限一年；

F、根据本公司2017年第六次临时董事会会议决议，本公司为控股子公司北京新云东方系统科技有限责任公司最高额500万美元的采购额度，向国际商业机器(中国)有限公司或IBM World Trade Corporation采购相关商品，期限自协议约定的债务履行期届满之日起两年；

G、根据本公司2017年第五届董事会第八次会议决议，允许本公司之子公司长天科技有限公司使用本公司在北京银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币2,000万元，期限两年；

H、根据本公司2017年第五届董事会第九次会议决议，允许本公司之子公司深圳华胜天成信息技术有限公司使用本公司在中国建设银行负分有限公司深圳市分行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币12,500万元，期限两年；

I、根据本公司2017年第十六次临时董事会会议决议，允许本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司使用本公司在中国民生银行授信额度，由本公司提供连带责任担保，金额为人民币5,000万元，期限两年；

（4）关键管理人员薪酬

本公司 2017 年 1 月至 11 月关键管理人员 20 人，2017 年 12 月变更为 15 人，上期关键管

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项目	单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,575.48	949.81

上述薪酬为关键管理人员 2017 年全年于公司获得的税前报酬总额，未区分相关任职期间。

(5) 关联方资金拆借情况

A、本公司与联营公司北京华胜天成信息技术发展有限公司本期拆借金额 11,700 万元，本期归还金额为 5,200 万元，借款利率 7.5%，拆借款项累计形成资金占用收益 2,150,625.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日上述拆借款余额为 6,500 万。

B、本公司与联营公司摩卡软件（天津）有限公司本期拆借金额 36,415,536.35 元，借款利率 4.30%，截至 2017 年 12 月 31 日上述拆借款余额为 36,415,536.35 元。

(6) 其他关联交易

A、根据本公司 2017 年第三次临时董事会审议通过《关于投资物联网并购基金暨关联交易的议案》、第九次临时董事会及 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于物联网并购基金引入新合伙人并签署有限合伙协议及份额转让协议的议案》，本公司与新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）等相关各方签署了《新余中域高鹏祥云投资合伙企业有限合伙协议》，全体合伙人认缴出资额为 221,000 万元，本公司认购 B 类有限合伙份额 25,000 万元、C 类有限合伙份额 19,000 万元；公司持股 5% 以上的第一大股东、董事长王维航先生认购 C 类有限合伙份额 20,000 万元，系该合伙企业普通合伙人新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

本公司及公司第一大股东王维航先生与平安证券股份有限公司签署了《合伙企业份额转让协议》，协议约定本公司及王维航先生无条件远期受让并购基金有限合伙人平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）的合伙份额。该份额估值=平安证券作为有限合伙人的实际出资 138,600 万元+平安证券在投资期内应得但并购基金尚未支付的固定收益（第 1-4 年为 6.5% 年化收益率，第 5 年为 7% 年化收益率）。本公司与王维航先生对此互相提供无条件的连带责任保证担保。

B、根据本公司 2017 年第十次临时董事会审议通过《关于出售全资子公司 100% 股权暨关联交易的议案》。本公司之全资子公司香港公司与浙江兰德纵横网络技术股份有限公司（以下称“兰德网络”）签署《浙江兰德纵横网络技术股份有限公司现金购买资产协议》（以下称“《现金购买资产协议》”），以 7,001.76 万元的交易对价向兰德网络转让全资子公司现代前锋软件有限公司 100% 股权。

C、根据本公司 2017 年第八次临时董事会审议通过《关于同意北京华胜天成信息技术发展有限公司增资扩股并放弃增资权暨关联交易的议案》，关联董事王维航先生回避表决。2017 年北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）对全资子公司北京华胜天成软件技术有限公司之联营企业北京华胜天成信息技术发展有限公司进行增资扩股，本次增资后北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）认缴持股比例为 21.67%，北京华胜天成软件技术有

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司认缴持股比例为 15.75%，截至 2017 年 12 月 31 日，北京华胜天成软件技术有限公司实缴持股比例 16.29%。

5、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
应收账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	295,675,185.66	3,272,751.86	400,000.00	240,000.00
应收账款	北京华胜锐盈科技有限公司	1,911,702.67	19,117.03	481,067.41	4,810.67
应收账款	国能新能源汽车有限贵任公司	1,548,259.42	15,482.59	778,907.42	7,789.07
应收账款	北京中城嘉盛投资管理有限公司	-	-	1,165,248.00	11,652.48
应收账款	IN System (Macao) Limited	-	-	418,183.65	-
应收账款	杭州沃趣科技股份有限公司	-	-	180,000.01	1,800.00
应收账款	摩卡软件（天津）有限公司	396,585.00	317,268.00	-	-
长期应收款	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	34,308,624.00	-	-	-
其他应收款	北京国研天成投资管理有限公司	-	-	10,977,500.00	109,775.00
其他应收款	天津华胜天成软件技术有限公司	1,136,045.75	11,360.46	-	-
其他应收款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	66,568,849.17	665,688.49	-	-
其他应收款	北京摩卡软件有限公司	1,090,968.89	10,909.69	-	-
其他应收款	现代前锋软件有限公司	7,574.44	75.74	-	-
其他应收款	北京华胜锐盈科技有限公司	185,411.95	1,854.12	-	-
其他应收款	摩卡软件（天津）有限公司	37,176,142.66	371,761.43	-	-
其他应收款	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	68,856.75	688.57	-	-
其他应收款	国能新能源汽车有限公司	100,000.00	1,000.00	-	-
预付账款	IN Systems (Macao) Limited	-	-	790,861.41	-
预付账款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	-	-	520,629.51	-
预付账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	-	-	158,230.39	-
其他应收款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	194,802.07	-	209,842.75	-

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	ASL Automated Services (Thailand) Co.Ltd.	151,114.69	833.99	44,954.95	-
-------	--	------------	--------	-----------	---

(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	北京和润恺安科技发展股份有限公司	5,400,000.00	1,468,376.00
应付账款	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	3,876,887.16	-
应付账款	天津华胜天成软件技术有限公司	2,705,274.82	903,320.02
应付账款	北京华胜天成信息技术发展有限公司	798,914.46	-
应付账款	杭州沃趣科技股份有限公司	1,409,858.53	2,903,452.68
应付账款	北京华胜沃趣科技有限公司	-	1,884,963.33
应付账款	北京华胜锐盈科技有限公司	1,657,128.92	600,809.53
应付账款	I-Sprint Innovations (HK) Limited	395,411.40	-
应付账款	Insytem (Macao) Limited	132,479.26	-
应付账款	I-Sprint Innovations Pte Ltd.	117,479.17	-
预收账款	北京摩卡软件有限公司	63,920.00	-
其他应付款	北京摩卡软件有限公司	30,500.00	-
其他应付款	北京悦享互联技术有限公司	100,000.00	-
其他应付款	浙江兰德纵横网络技术股份有限公司	14,078.02	-
其他应付款	北京华胜锐盈科技有限公司	500,000.00	-

十一、 股份支付

(一) 本公司第二期股份支付基本情况

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

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

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

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

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

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

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

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

5、根据本公司2017年第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第四批）的议案》及2017年第七次临时董事会审议通过的《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，因公司2016年的业绩未达到第二期股权激励股票第二次解锁以及递延的条件，及6名激励对象离职已不符合激励条件，本公司回购并注销合计1,643,600股限制性股票。

股份支付相关数据

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	1,643,600 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 11.25 元，合同剩余期限为 5 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

说明：公司于2017年5月26日召开2017年第七次临时董事会、2017年第五次临时监事会，审议通过了《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，根据公司2016年度权益分派的实施，按照《草案》的规定，第二期股权激励计划首次授予的股票每股价格相应调整为11.25元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	于授予日每份限制性股票激励计划的公允价值为7.242元，公允价值采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价公式（B-S模型）确定
------------------	--

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	41,156,464.10 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-574,385.76 元

说明：上述资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额包含少数股东享有的金额。

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	-574,385.76 元
本期以股份支付换取的其他服务总额	-

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

（二）本公司第三期股份支付基本情况

1、2017 年 11 月 22 日，本公司 2017 年第十六次临时董事会会议和 2017 年第十一次临时监事会会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司董事会决定向合格员工（“激励对象”）授予限制性股票 715 万股，本次限制性股票的授予人数共 38 人，授予价格为 5.48 元/股。

本次激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

（2）第二次解锁期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 50%；

本次股权激励计划授予登记的股票共计 715 万股，于 2017 年 12 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

股份支付相关数据

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,150,000 份
-----------------	-------------

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	715,000 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 5.48 元，合同剩余期限为 1 年 11 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	于授予日每份限制性股票激励计划的公允价值为 4.59 元，按照授予日公允价格与授予价之间的差异计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	43,002,504.75 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,846,040.63 元

说明：上述资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额包含少数股东享有的金额。

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	1,846,040.63 元
本期以股份支付换取的其他服务总额	-

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

（三）本公司之间接控股子公司 ASL 公司 2012 年的股份支付情况

1、股份支付基本情况

公司本期授予的各项权益工具总额	89,110 份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-

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

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--
--------------------------	----

2、以权益结算的股份支付情况

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

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	无
本期以股份支付换取的其他服务总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

(四) 本公司之间接控股子公司 ASL 公司 2017 年的股份支付情况

1、股份支付基本情况

公司本期授予的各项权益工具总额	28,492,000 份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	220,000 份

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	19,140,000 份认股权是在 2017 年 3 月 31 日授出，行权价为 HK\$1.28(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK\$0.439 (HK\$0.413 to HK\$0.45)
	5,500,000 份认股权是在 2017 年 4 月 28 日授出，行权价为 HK\$1.20(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK\$0.389(HK\$0.368 to HK\$0.398)
	1,388,000 份认股权是在 2017 年 12 月 13 日授出，行权价为 HK\$1.04(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK\$0.298(HK\$0.286 to HK\$0.303)

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--
--------------------------	----

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Binomial lattice model 二项式点阵模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可达到行权条件，即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	HK\$6,970,893.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	HK\$4,298,726.05

3、以股份支付服务情况

本期以股份支付换取的职工服务总额	HK\$4,298,726.05
本期以股份支付换取的其他服务总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数（港币）	期初数（港币）
资产负债表日后第 1 年	19,894,969.27	6,331,341.43
资产负债表日后第 2 年	9,502,173.52	1,690,658.65
资产负债表日后第 3 年	3,538,100.86	519,622.40
资产负债表日后第 4-5 年	3,994,411.61	-
合计	36,929,655.26	8,541,622.48

(2) 募集资金使用情况

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
可信开放高端计算系统研发与产业化项目	140,000.00	33,576.47
大数据平台技术工程实验室建设及行	30,000.00	7,031.95
补充流动资金	72,000.00	67,792.23
合计	242,000.00	108,400.64

(3) 对外投资情况

A、根据本公司 2017 年第二次临时董事会及 2017 年第一次临时股东大会 决议，通过了《关于认购智慧旅游并购基金份额的议案》，同意公司以自有资金 20,000 万元人民币作为有限合伙人认购珠海景宏鼎兴投资管理合伙企业（有限合伙）。截至 2017 年 12 月 31 日，合伙协议尚未签订。

B、根据本公司 2017 年第十四次临时董事会审议通过，本公司作为有限合伙人，出资 10,000 万元人民币与相关各方共同投资设立宁波梅山保税港区众兴卓悦股权投资合伙企业（有限合伙）。根据合伙协议，协议约定本公司认缴的出资额为人民币 10,000 万元，且本公司承诺于 2020 年 10 月 1 日之前缴足出资额，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

C、根据本公司 2017 年第三次临时董事会审议通过《关于投资物联网并购基金暨关联交易的议案》、第九次临时董事会及 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于物联网并购基金引入新合伙人并签署有限合伙协议及份额转让协议的议案》，本公司与新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）等相关各方签署了《新余中域高鹏祥云投资合伙企业有限合伙协议》，全体合伙人认缴出资额为 221,000 万元，本公司认购 B 类有限合伙份额 25,000 万元、C 类有限合伙份额 19,000 万元；公司持股 5% 以上的第一大股东、董事长王维航先生认购 C 类有限合伙份额 20,000 万元，系该合伙企业普通合伙人新余中域高鹏投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

本公司及公司第一大股东王维航先生与平安证券股份有限公司签署了《合伙企业份额转让协议》，协议约定本公司及王维航先生无条件远期受让并购基金有限合伙人平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）的合伙份额。该份额估值=平安证券作为有限合伙人的实际出资 138,600 万元+平安证券在投资期内应得但并购基金尚未支付的固定收益（第 1-4 年为 6.5% 年化收益率，第 5 年为 7% 年化收益率）。本公司与王维航先生对此互相提供无条件的连带责任保证担保。

D、根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，通过《关于投资参与大数据产业基金并签署有限合伙协议的议案》，同意公司作为有限合伙人投资 20,000 万元人民币参与设立深圳南山阿斯特创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）。根据合伙协议，本公司承诺于 2020 年 6 月 30 日前缴足出资额，截至 2017 年 12 月 31 日，累计已出资 7,827 万元。

E、根据本公司之子公司南京华胜天成信息技术有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议，通过《关于投资参与大数据产业基金并签署有限合伙协议的议案》，同意公司作为有限合伙人投资 400 万元人民币参与设立江苏华胜天成教育科技有限公司。根据合伙协议，南京华胜天成信息技术有限公司承诺于 2020 年 12 月 31 日前缴足出资额，截至 2017 年 12 月 31 日，累计已出资 48 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A、本公司于 2016 年 12 月 30 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会以邮寄方式送达的《DM20161552 号购销合同争议案仲裁通知》（（2016）中国贸仲京字第 052666 号）。神州数码（中国）有限公司作为原告，针对其与本公司于 2014 年 1 月 3 日签订了《购销合同》向中国国际经济贸易仲裁委员会提交的《仲裁申请书》，涉案金额为货款人民币 39,116,128 元，利息及其他费用约人民币 2,708,255.83 元，律师费人民币 1,955,806.40 元。2018 年 3 月 28 日中国国际经济贸易仲裁委员会出具裁决书（贸仲委[2018]中国贸仲京裁字第 0335 号），仲裁决定如下：1、本公司向神州数码（中国）有限公司支付货款 39,116,128 元；2、本公司向神州数码（中国）有限公司支付因延期支付货款造成的计至 2016 年 11 月 30 日的利息 2,589,829.11 元，及自 2016 年 12 月 1 日起按每日人民币 5090.45 元计算至实际支付之日的利息；3、本公司向神州数码（中国）有限公司支付 60 万元补偿对方的律师费；4、仲裁费 366,121 元，由本公司承担 329,508.90 元。

B、本公司于 2017 年 3 月 6 日收到湖北省武汉市中级人民法院以邮寄方式送达的《民事应诉通知书》（案号为（2017）鄂 01 民初 378 号）及相关法律文件。武汉智慧生态科技投资有限公司作为原告，针对其与本公司就智慧城市项目签订的微软产品和服务采购协

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

议向湖北省武汉市中级人民法院提交的《民事起诉状》，涉案方除本公司外，还包括被告人微软（中国）有限公司，第三人神州数码（中国）有限公司、上海蓝云网络科技有限公司和本公司之间控股子公司长天科技有限公司，涉案金额 226 万元。微软（中国）有限公司提出管辖权异议，管辖权异议已被湖北高院驳回。截至 2018 年 4 月 18 日，本案尚在开庭审理中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

具体见附注十、关联方及关联交易本公司的其他关联方情况 4、（3）关联担保情况。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未到期信用证人民币金额 139,074,052.00 元，美元金额 3,100,800.00 元，其中美元金额 3,100,800.00 元已与 2018 年 3 月到期，并且已支付。截至 2017 年 12 月 31 日，未到期保函金额为 88,904,432.28 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）本公司 2018 年收到中国证券监督管理委员会关于《北京华胜天成科技股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]322 号）的通知，核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 80,000 万元的公司债，本次债券采用分期发行，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。截至 2018 年 4 月 18 日，本公司尚未发行公司债。

（2）本公司于 2012 年公开发行的公司债券（第一期）已于 2018 年 3 月 13 日支付 2017 年 3 月 13 日至 2018 年 3 月 12 日期间最后一个年度利息和本期债券的本金合计 909,199,216.77 元。

（3）本公司之联营公司北京华胜天成信息技术发展有限公司承接客户网络通信产品的自主研发及生产项目，委托本公司采购项目相关器件及设备。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 26 日，本公司与北京华胜天成信息技术发展有限公司已签署产品购销合同金额累计约 10.26 亿元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2017 年度利润分配预案已经本公司第六届董事会第二次会议通过，拟以总股本 1,102,840,583 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.63 元（含税），共计派发现金红利 69,478,956.73 元。

截至 2018 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	21,200,241.04	其他收益	21,200,241.04

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入 损益的项目	与资产相关/与收 益相关
基于云计算和大数据技术的生活	财政拨款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
饮用水水质监测分析预警平台	财政拨款	19,706,083.38	-	7,219,070.40	-	12,487,012.98	其他收益	与资产及收益相 关的政府补助
中小型企业业务支撑与供应链金	财政拨款	11,810,000.00	-	-	-	11,810,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
融云服务平台示范	财政拨款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
大数据平台技术北京市工程实验	财政拨款	5,943,673.48	-	1,981,224.48	-	3,962,449.00	其他收益	与资产及收益相 关的政府补助
室创新能力建设项目	财政拨款	4,880,000.00	-	-	-	4,880,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
互联网+IT 运维云服务平台研究开	财政拨款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
发及产业化	财政拨款	2,074,771.78	-	689,105.20	-	1,385,666.58	其他收益	与资产及收益相 关的政府补助
基于云计算的 IT 运维服务-云悦服	财政拨款	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
务	财政拨款	1,578,400.00	-	-	-	1,578,400.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
中关村科技园区管理委员会重大	财政拨款	1,544,873.49	-	355,580.68	-	1,189,292.81	其他收益	与资产及收益相 关的政府补助
统筹项目基金	财政拨款	544,012.96	-	345,296.56	-	198,716.40	其他收益	与资产及收益相 关的政府补助
大数据应用服务支撑系统	财政拨款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	与资产及收益相 关的政府补助
(iBigData) 产业化	财政拨款							
银行在线业务系统内容管理支撑	财政拨款							
平台 (IECM)	财政拨款							
基于云计算的 IT 运维服务 (云悦	财政拨款							
服务)	财政拨款							
南京农业大学-863 农业物联网项	财政拨款							
目基金	财政拨款							
中小型企业业务支撑与供应链金	财政拨款							
融云服务平台示范-配套	财政拨款							
移动互联网应用云服务中心产业	财政拨款							
化项目基金	财政拨款							
面向全域旅游的智慧旅游服务云	财政拨款							
平台	财政拨款							

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

云计算关键支撑软件研发与产业化（平台安全软件）	财政拨款	320,000.00	-	320,000.00	-	其他收益	与资产及收益相关的政府补助
合计	-	82,701,815.09	•	10,910,277.32	•	71,791,537.77	-

(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	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税返还	财政拨款	5,232,692.23	其他收益	与收益相关
基于数据基因技术的大数据管控平台项目	财政拨款	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
秦淮区旅游局智慧旅游优秀项目	财政拨款	850,000.00	其他收益	与收益相关
天津市软件产业发展专项资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
杭州市滨江区财政局新三板奖励	财政拨款	283,400.00	其他收益	与收益相关
2017 年江苏大数据应用示范项目	财政拨款	260,000.00	其他收益	与收益相关
南京鼓楼发展改革局补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
天津市重点新产品认定补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
广州省企业研究开发省级财政补助资金	财政拨款	193,200.00	其他收益	与收益相关
天津市滨海新区人力资源和社会保障局款	财政拨款	179,550.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	124,747.80	其他收益	与收益相关
2017 年科技型中小企业促进专项立项项目首拨款	财政拨款	105,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度科技创新和成果转化股权投资项目绩效奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
2015 年广州市企业研发投入后补助专项拟立项项目补助	财政拨款	96,600.00	其他收益	与收益相关
员工软件工程师培训补贴	财政拨款	39,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年个人所得税手续费返还	财政拨款	35,406.72	其他收益	与收益相关
中关村企业信用促进会-资质补贴退款	财政拨款	33,000.00	其他收益	与收益相关

北京华胜天成科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法	财政拨款	23,200.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	财政拨款	14,048.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励金	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
减免增值税	财政拨款	1,758.97	其他收益	与收益相关
补贴收入	财政拨款	1,500.00	其他收益	与收益相关
版权登记资助费	财政拨款	840.00	其他收益	与收益相关
软件著作权补贴	财政拨款	420.00	其他收益	与收益相关
科技创新委员会创新券	财政拨款	400.00	其他收益	与收益相关
创新券补贴	财政拨款	200.00	其他收益	与收益相关
合计	--	10,289,963.72	--	--

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	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	30,932,342.00	1.52	900,942.00	2.91	30,031,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,009,104,021.19	98.48	191,853,630.46	9.55	1,817,250,390.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,040,036,363.19	100.00	192,754,572.46	9.45	1,847,281,790.73

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

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,603,300,394.97	79.79	16,033,003.95	1.00	1,587,267,391.02
1 至 2 年	191,581,646.86	9.54	38,316,329.37	20.00	153,265,317.49
2 至 3 年	82,137,862.91	4.09	32,855,145.17	40.00	49,282,717.74
3 至 4 年	49,612,380.18	2.47	29,767,428.11	60.00	19,844,952.07
4 至 5 年	37,950,062.08	1.89	30,360,049.67	80.00	7,590,012.41
5 年以上	44,521,674.19	2.22	44,521,674.19	100.00	-
合计	2,009,104,021.19	100.00	191,853,630.46	9.55	1,817,250,390.73

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收款按账龄披露（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,352,273,127.21	74.69	13,522,731.26	1.00	1,338,750,395.95
1 至 2 年	257,599,878.96	14.23	51,519,975.79	20.00	206,079,903.17
2 至 3 年	91,285,573.41	5.04	36,514,229.36	40.00	54,771,344.05
3 至 4 年	51,515,745.19	2.85	30,909,447.12	60.00	20,606,298.07
4 至 5 年	30,535,682.77	1.69	24,428,546.21	80.00	6,107,136.56
5 年以上	27,093,489.88	1.50	27,093,489.88	100.00	-
合计	1,810,303,497.42	100.00	183,988,419.62	10.16	1,626,315,077.80

（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 7,865,210.84 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

（3）本期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 803,353,427.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,038,720.34 元。

2、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	30,000,000.00	2.15	13,962,000.00	46.54	16,038,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,358,943,231.42	97.59	35,139,016.99	2.59	1,323,804,214.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,580,307.52	0.26	2,061,948.72	57.59	1,518,358.80
合计	1,392,523,538.94	100.00	51,162,965.71	3.67	1,341,360,573.23

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	474,606,198.72	99.77	30,443,526.25	6.41	444,162,672.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,115,750.13	0.23	-	-	1,115,750.13
合计	475,721,948.85	100.00	30,443,526.25	6.40	445,278,422.60

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	1,295,567,957.54	95.34	12,955,679.56	1.00	1,282,612,277.98
1 至 2 年	37,834,280.93	2.78	7,566,856.19	20.00	30,267,424.74
2 至 3 年	12,397,762.80	0.91	4,959,105.12	40.00	7,438,657.68
3 至 4 年	4,455,205.26	0.33	2,673,123.16	60.00	1,782,082.10
4 至 5 年	8,518,859.67	0.63	6,815,087.74	80.00	1,703,771.93
5 年以上	169,165.22	0.01	169,165.22	100.00	-
合计	1,358,943,231.42	100.00	35,139,016.99	2.59	1,323,804,214.43

其他应收款按账龄披露（续）

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

北京华胜天成科技股份有限公司
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) 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 20,719,439.46 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
内部往来	1,173,519,890.95	417,914,352.13
借款及利息	122,128,091.90	-
保证金	48,312,336.84	52,791,785.33
预支款	5,997,403.08	2,271,916.37
股权转让款	3,328,200.00	-
备用金	1,518,358.80	1,038,099.98
往来款及其他	37,719,257.37	1,705,795.04
合 计	1,392,523,538.94	475,721,948.85

(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
南京华胜天成信息 技术有限公司	内部往来	537,487,678.13	1 年以内	38.6	5,374,876.78
深圳华胜天成信息 技术有限公司	内部往来	379,014,607.76	1 年以内	27.22	3,790,146.08
华胜信泰科技有限 公司	内部往来	112,000,000.00	1 年以内	8.04	1,120,000.00
北京华胜天成信息 技术发展有限公司	借款及利息	66,568,849.17	1 年以内	4.78	665,688.49
北京华胜天成投资 基金管理有限公司	内部往来	66,025,263.80	1-3 年	4.74	7,349,752.64
合 计	--	1,161,096,398.86	--	83.38	18,300,463.99

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	2,566,292,836.23	-	2,566,292,836.23	1,762,308,873.32	-	1,762,308,873.32
对联营企业投资	94,818,738.63	-	94,818,738.63	94,653,739.41	-	94,653,739.41
合 计	2,661,111,574.86	-	2,661,111,574.86	1,856,962,612.73	-	1,856,962,612.73

(1) 对子公司投资

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华胜天成科技（香港）有限公司	359,045,504.18	-	-	359,045,504.18	-	-
华胜天成科技（美国）有限公司	7,874,455.00	-	-	7,874,455.00	-	-
北京华胜天成软件技术有限公司	62,722,247.25	39,992,438.65	-	102,714,685.90	-	-
深圳华胜天成信息技术有限公司	20,097,899.99	-	12,000,000.00	8,097,899.99	-	-
北京飞杰信息技术有限公司	5,135,592.17	-137,592.17	4,998,000.00	-	-	-
南京华胜天成信息技术有限公司	50,053,508.06	254,115.98	-	50,307,624.04	-	-
成都华胜天成信息技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
翰竺科技(北京)有限公司	354,852.05	-61,152.07	-	293,699.98	-	-
广州石竹计算机软件有限公司	123,364,381.66	12,909.38	-	123,377,291.04	-	-
北京新云东方系统科技有限责任公司	35,672,672.83	-25,365.87	-	35,647,306.96	-	-
华胜信泰科技有限公司	912,833,197.02	699,192,621.75	-	1,612,025,818.77	-	-
北京华胜天成低碳产业创业投资中心	49,850,499.29	-	-	49,850,499.29	-	-
天津华胜天成信息技术有限公司	111,574,871.10	78,220,422.88	-	189,795,293.98	-	-
北京华胜天成信息产业有限公司	3,729,192.72	33,564.38	-	3,762,757.10	-	-
北京软胜科技有限公司	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-
合 计	1,762,308,873.32	820,981,962.91	16,998,000.00	2,566,292,836.23	-	-

北京华胜天成科技股份有限公司

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) 对联营企业投资

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
① 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京和润 恺安科技 发展股份 有限公司	94,653,739.41	-	-	164,999.22	-	-	-	-	94,818,738.63

北京华胜天成科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,319,662,101.01	2,004,185,477.79	2,799,121,743.56	2,365,470,404.56
其他业务	117,139,704.59	27,236,521.28	98,521,176.29	52,169,230.74
合计	2,436,801,805.60	2,031,421,999.07	2,897,642,919.85	2,417,639,635.30

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	11,810,556.43
权益法核算的长期股权投资收益	164,999.22	-1,346,260.59
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	3,629,942.72	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-365,550.00	-
银行理财产品	15,345,978.57	6,004,897.53
合 计	18,775,370.51	16,469,193.37

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	110,372,415.46	
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）	15,967,548.81	说明（1）
对非金融企业收取的资金占用费	2,150,625.00	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
债务重组损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,407,672.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-3,094,632.11	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金	395,881.80	

北京华胜天成科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,643,151.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	128,027,317.75
减：非经常性损益的所得税影响数	618,509.84
非经常性损益净额	127,408,807.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-674,286.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	128,083,094.83

说明：

（1）本期其他收益中税收返还金额 5,232,692.23 元，与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，不计入非经常性损益。

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

本公司的产业投资和创业投资已逐渐形成规模，设立了北京华胜天成基金投资管理有限公司、天津华胜天成投资管理有限公司，从事产业投资和创业投资。本公司将北京华胜天成基金投资管理有限公司之联营企业北京国研天成投资管理有限公司形成的投资收益 202,093,533.92 元，计入了经常性损益，未作为非经常性损益项目。

本集团为加强资本管理，提高资金使用效益，将闲置资金用于购买理财产品，并获取投资收益 34,338,221.21 元，计入了经常性损益，未作为非经常性损益项目。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.2072	0.2066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.0908	0.0905

北京华胜天成科技股份有限公司

2018 年 4 月 18 日



姓名: 王佳
Full name: 王佳
Sex: 女
Date of birth: 1971-03-04
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号: 320103710301002

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

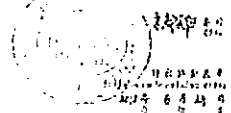
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110201520001
No. of Card: 110201520001
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Approval Association: Beijing Association of CPAs
发证日期: 二〇〇九年九月十四日
Date of Issue: 2009-09-14

注册会计师工作业绩证明登记
Registration of the Job Performance of CPAs

姓名: 王佳
Name: 王佳

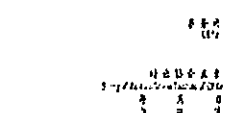


工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working Unit: 京都天华会计师事务所有限公司

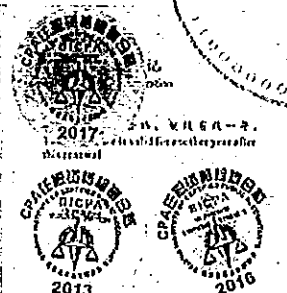
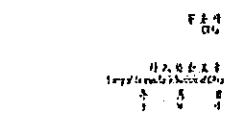


注册会计师工作业绩证明登记
Registration of the Job Performance of CPAs

姓名: 王佳
Name: 王佳



工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working Unit: 京都天华会计师事务所有限公司



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 白晶
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-8-27
Date of birth
工作单位 北京首都机场新航站楼建设公司
Working unit
身份证号码 210103197808270621
Identity card No.

年度检验合格
Annual Period合格
2017
2017年8月27日
2017年8月27日

年度检验合格
Annual Period合格
2014
2014年8月27日
2014年8月27日

注册号: 110000150230
注册地: 北京市
2015年11月25日
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

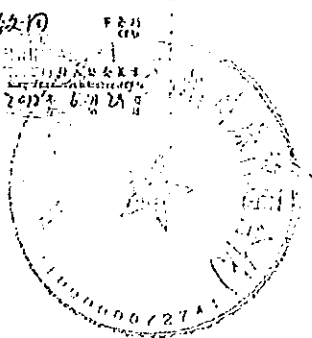
年度检验合格
Annual Period合格
2010
2010年8月27日
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

年度检验合格
Annual Period合格
2010
2010年8月27日
2010年8月27日

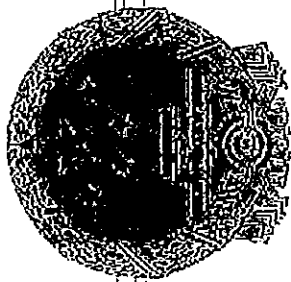
年度检验合格
Annual Period合格
2013
2013年8月27日
2013年8月27日

注册人: 白晶
2015年6月25日
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册人: 白晶
2015年6月25日
注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA



此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
数园会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

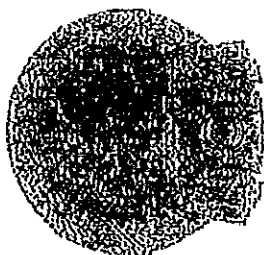
发证时间：

证书有效期至：

二〇一〇年四月 四日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务
报告专用。



说明

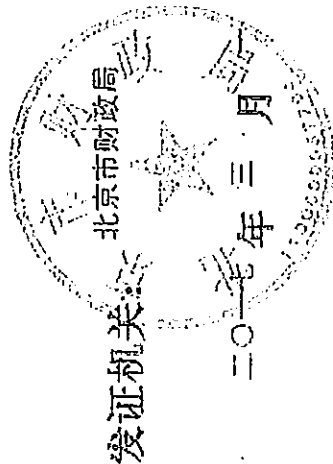
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 徐德华
办公场所: 北京市朝阳区朝外大街22号赛特广场5



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010156
注册资本(出资额): 5000万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
批准设立日期: 2011-12-13

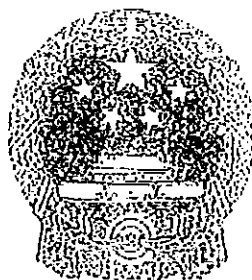


发证机关

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

编号:104127514



此件仅用于出
具报告专用。

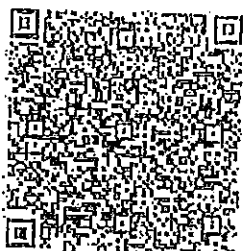
营业执照

(副本) (20-4)

统一社会信用代码 91110105592343655N

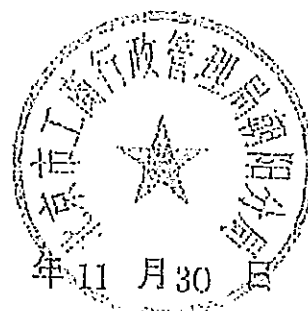
名称 致同会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 市计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日