

北京华宇软件股份有限公司

2012 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—79 页

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

审 计 报 告

[2013]京会兴审字第 07101162 号

北京华宇软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华宇软件股份有限公司（以下简称“华宇软件公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报

表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华宇软件公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宇软件公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王伟

中国注册会计师：梁小强

中国·北京市

二〇一三年三月二十六日

合并资产负债表

2012-12-31

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	529,009,175.82	633,143,007.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	185,166,426.83	108,246,304.62
预付款项	五、（三）	10,710,575.92	9,455,053.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、（四）	2,453,824.65	458,301.37
应收股利			
其他应收款	五、（五）	65,209,592.40	43,234,956.27
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	134,936,213.23	92,140,993.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,305,114.26	174,628.15
流动资产合计		929,790,923.11	886,853,245.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	51,158,468.52	44,585,755.92
在建工程	五、（九）		
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、（十）	5,916,943.98	8,192,694.50
开发支出	五、（十）	99,289,334.02	42,403,160.10
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	10,798,652.07	7,135,285.15
递延所得税资产	五、（十二）	6,090,268.79	3,414,435.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		173,253,667.38	105,731,331.46
资产总计		1,103,044,590.49	992,584,576.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2012-12-31

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、（十五）	11,195,797.10	
应付账款	五、（十六）	56,567,253.08	32,248,882.39
预收款项	五、（十七）	138,218,311.24	76,564,448.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十八）	1,100,158.09	856,006.89
应交税费	五、（十九）	15,258,419.05	4,025,971.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十）	2,677,144.58	2,833,939.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		227,017,083.14	118,529,249.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		20,913.67	
其他非流动负债	五、（二十一）	3,660,000.00	3,900,000.00
非流动负债合计		3,680,913.67	3,900,000.00
负债合计		230,697,996.81	122,429,249.07
股东权益：			
股本	五、（二十二）	148,000,000.00	74,000,000.00
资本公积	五、（二十三）	427,774,946.08	500,956,241.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	35,936,476.62	30,992,352.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	244,245,882.00	260,890,528.77
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		855,957,304.70	866,839,123.11
少数股东权益	五、（二十六）	16,389,288.98	3,316,204.35
股东权益合计		872,346,593.68	870,155,327.46
负债和股东权益总计		1,103,044,590.49	992,584,576.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2012-12-31

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		413,465,798.93	601,601,478.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	163,555,119.76	99,260,733.64
预付款项		8,948,628.68	10,458,348.15
应收利息		2,446,224.65	458,301.37
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	16,894,278.25	45,626,756.97
存货		60,156,984.79	84,159,670.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,477,722.58	
流动资产合计		666,944,757.64	841,565,289.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	127,207,200.00	60,950,000.00
投资性房地产			
固定资产		42,446,460.74	41,761,374.60
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		2,253,381.69	3,241,099.18
开发支出		64,639,415.05	38,032,413.99
商誉			
长期待摊费用		4,204,973.42	4,416,634.37
递延所得税资产		2,811,000.10	1,891,287.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		243,562,431.00	150,292,810.09
资产总计		910,507,188.64	991,858,099.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2012-12-31

长期应收款

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,497,116.71	48,551,926.30
预收款项		35,629,069.36	65,122,718.52
应付职工薪酬		334,692.73	477,928.05
应交税费		5,866,219.97	688,955.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		902,731.70	1,599,158.01
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		96,229,830.47	116,440,686.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,700,000.00	3,100,000.00
非流动负债合计		2,700,000.00	3,100,000.00
负债合计		98,929,830.47	119,540,686.19
股东权益：			
股本		148,000,000.00	74,000,000.00
资本公积		451,981,473.98	525,162,769.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		35,936,476.62	30,992,352.59
一般风险准备			
未分配利润		175,659,407.57	242,162,291.32
股东权益合计		811,577,358.17	872,317,413.56
负债和股东权益总计		910,507,188.64	991,858,099.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（二十七）	545,762,136.89	464,894,261.73
其中：营业收入		545,762,136.89	464,894,261.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十七）	440,959,701.54	386,889,259.51
其中：营业成本		285,727,573.30	222,535,281.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十八）	8,908,440.41	8,271,267.20
销售费用	五、（二十九）	48,297,666.47	41,712,780.14
管理费用	五、（三十）	105,544,572.66	110,915,974.86
财务费用	五、（三十一）	-12,486,247.20	-928,234.46
资产减值损失	五、（三十二）	4,967,695.90	4,382,189.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		104,802,435.35	78,005,002.22
加：营业外收入	五、（三十三）	11,923,164.33	15,812,973.34
减：营业外支出	五、（三十四）	143,523.75	159,636.49
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,582,075.93	93,658,339.07
减：所得税费用	五、（三十五）	15,725,405.56	11,738,070.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,856,670.37	81,920,268.78
归属于母公司股东的净利润		99,299,477.26	81,172,448.19
少数股东损益		1,557,193.11	747,820.59
六、每股收益：	五、（三十六）		
（一）基本每股收益		0.67	0.69
（二）稀释每股收益		0.67	0.69
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		99,299,477.26	81,172,448.19
归属于少数股东的综合收益总额		1,557,193.11	747,820.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	352,191,548.98	447,147,065.23
减：营业成本		232,603,136.00	266,721,706.60
营业税金及附加		4,129,645.06	7,425,743.57
销售费用		21,493,715.01	32,438,348.45
管理费用		53,421,062.69	66,634,673.26
财务费用		-12,190,357.30	-997,288.44
资产减值损失		3,929,913.02	3,594,814.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,804,434.50	71,329,066.94
加：营业外收入		7,439,794.95	15,543,068.18
减：营业外支出		131,578.20	83,732.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		56,112,651.25	86,788,402.83
减：所得税费用		6,671,410.97	11,216,103.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,441,240.28	75,572,298.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		595,187,070.39	424,697,552.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,055,036.82	15,733,572.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	57,834,979.84	25,964,950.81
经营活动现金流入小计		663,077,087.05	466,396,076.05
购买商品、接受劳务支付的现金		257,126,128.12	251,917,968.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,016,605.48	75,724,923.45
支付的各项税费		53,992,204.18	52,108,509.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	175,089,154.63	126,407,999.52
经营活动现金流出小计		572,224,092.41	506,159,401.51
经营活动产生的现金流量净额		90,852,994.64	-39,763,325.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	52,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,000.00	52,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,419,503.93	30,878,127.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,087,113.08	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,506,617.01	30,878,127.42
投资活动产生的现金流量净额		-90,484,617.01	-30,825,627.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			528,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	890,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,890,000.00	562,800,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,121,711.66	1,107,504.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,588,592.40
筹资活动现金流出小计		113,121,711.66	42,696,097.39
筹资活动产生的现金流量净额		-110,231,711.66	520,103,902.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-109,863,334.03	449,514,949.73
加：期初现金及现金等价物余额		631,617,770.37	182,102,820.64
六、期末现金及现金等价物余额		521,754,436.34	631,617,770.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,862,566.13	395,799,781.01
收到的税费返还		5,996,330.02	15,407,299.43
收到其他与经营活动有关的现金		50,627,104.65	23,091,223.51
经营活动现金流入小计		350,486,000.80	434,298,303.95
购买商品、接受劳务支付的现金		205,572,364.63	294,467,674.53
支付给职工以及为职工支付的现金		28,794,236.02	38,698,462.58
支付的各项税费		21,810,787.39	44,933,458.88
支付其他与经营活动有关的现金		80,256,273.95	109,579,809.68
经营活动现金流出小计		336,433,661.99	487,679,405.67
经营活动产生的现金流量净额		14,052,338.81	-53,381,101.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,059,723.43	24,916,317.37
投资支付的现金		34,527,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,730,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,316,923.43	24,916,317.37
投资活动产生的现金流量净额		-98,316,923.43	-24,916,317.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			528,800,000.00
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	560,800,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,000,000.00	972,791.66
支付其他与筹资活动有关的现金			9,588,592.40
筹资活动现金流出小计		111,000,000.00	40,561,384.06
筹资活动产生的现金流量净额		-110,300,000.00	520,238,615.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-194,564,584.62	441,941,196.85
加：期初现金及现金等价物余额		601,097,491.34	159,156,294.49
六、期末现金及现金等价物余额		406,532,906.72	601,097,491.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	74,000,000.00	500,956,241.75			30,992,352.59		260,890,528.77		3,316,204.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	74,000,000.00	500,956,241.75			30,992,352.59		260,890,528.77		3,316,204.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,000,000.00	-73,181,295.67			4,944,124.03		-16,644,646.77		13,073,084.63
（一）净利润							99,299,477.26		1,557,193.11
（二）其他综合收益									11,515,891.52
上述（一）和（二）小计							99,299,477.26		13,073,084.63
（三）股东投入和减少资本		818,704.33							
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额		918,704.33							
3. 其他		-100,000.00							
（四）利润分配					4,944,124.03		-115,944,124.03		
1. 提取盈余公积					4,944,124.03		-4,944,124.03		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-111,000,000.00		
4. 其他									
（五）股东权益内部结转	74,000,000.00	-74,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	74,000,000.00	-74,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	148,000,000.00	427,774,946.08			35,936,476.62		244,245,882.00		16,389,288.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2011年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	55,500,000.00	4,644,397.15			23,435,122.71		187,275,310.46		2,568,383.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	55,500,000.00	4,644,397.15			23,435,122.71		187,275,310.46		2,568,383.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,500,000.00	496,311,844.60			7,557,229.88		73,615,218.31		747,820.59
（一）净利润							81,172,448.19		747,820.59
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							81,172,448.19		747,820.59
（三）股东投入和减少资本	18,500,000.00	496,311,844.60							514,811,844.60
1. 股东投入资本	18,500,000.00	496,311,844.60							514,811,844.60
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					7,557,229.88		-7,557,229.88		
1. 提取盈余公积					7,557,229.88		-7,557,229.88		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	74,000,000.00	500,956,241.75			30,992,352.59		260,890,528.77		3,316,204.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2012年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	74,000,000.00	525,162,769.65			30,992,352.59		242,162,291.32	872,317,413.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	74,000,000.00	525,162,769.65			30,992,352.59		242,162,291.32	872,317,413.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,000,000.00	-73,181,295.67			4,944,124.03		-66,502,883.75	-60,740,055.39
（一）净利润							49,441,240.28	49,441,240.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,441,240.28	49,441,240.28
（三）股东投入和减少资本		818,704.33						818,704.33
1．股东投入资本								
2．股份支付计入股东权益的金额		918,704.33						918,704.33
3．其他		-100,000.00						-100,000.00
（四）利润分配					4,944,124.03		-115,944,124.03	-111,000,000.00
1．提取盈余公积					4,944,124.03		-4,944,124.03	
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配							-111,000,000.00	-111,000,000.00
4．其他								
（五）股东权益内部结转	74,000,000.00	-74,000,000.00						
1．资本公积转增股本	74,000,000.00	-74,000,000.00						
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	148,000,000.00	451,981,473.98			35,936,476.62		175,659,407.57	811,577,358.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2011年度

编制单位：北京华宇软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	55,500,000.00	28,850,925.05			23,435,122.71		174,147,222.36	281,933,270.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	55,500,000.00	28,850,925.05			23,435,122.71		174,147,222.36	281,933,270.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,500,000.00	496,311,844.60			7,557,229.88		68,015,068.96	590,384,143.44
（一）净利润							75,572,298.84	75,572,298.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,572,298.84	75,572,298.84
（三）股东投入和减少资本	18,500,000.00	496,311,844.60						514,811,844.60
1．股东投入资本	18,500,000.00	496,311,844.60						514,811,844.60
2．股份支付计入股东权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					7,557,229.88		-7,557,229.88	
1．提取盈余公积					7,557,229.88		-7,557,229.88	
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其他								
（五）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	74,000,000.00	525,162,769.65			30,992,352.59		242,162,291.32	872,317,413.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京华宇软件股份有限公司

2012年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

公司根据2009年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程并经中国证券监督管理委员会于2011年9月16日签发的证监许可[2011]1492号《关于核准北京紫光华宇软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》,于2011年10月10日以每股人民币

30.80 元向社会公开发行人民币普通股（A 股）18,500,000 股，并由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了（2011）京会兴(验)字第 7-017 号验资报告，增资事项的工商登记变更已办理完毕，注册资本变更为 7,400 万元。

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

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

公司营业执照注册号为 110000002773032，营业期限为长期，法定代表人为邵学，注册资本为 148,000,000 元。注册地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层。

（二）行业性质

公司所属行业为信息技术行业。

（三）经营范围

公司经批准的经营范围：计算机软硬件及外围设备、网络技术、应用电子技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；制造及销售开发后的产品；电子商务服务；企业管理咨询；计算机网络系统集成、管理及维护；承接计算机网络工程及综合布线工程。

（四）公司构架

公司除股份公司本部外，还包括：北京亿信华辰软件有限责任公司、广州紫光华宇信息技术有限公司、北京华宇信息技术有限公司、华宇（大连）信息服务有限公司、航宇金信（北京）软件有限公司 5 家子公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的编制按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量

（1）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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照上述相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收账款判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以账龄为组合按上述比例计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：根据预计的实际损失情况足额计提。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用个别计价法核算。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

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

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（十二） 长期股权投资

1. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各

项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（2）损益确认

成本法下，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

（十三） 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备、办公楼装修。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估

计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4. 固定资产的折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产折旧采用年限平均法计提折旧，各类固定资产折旧年限、残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	47 年	5%	2.02%
运输设备	8 年	5%	11.88%
电子设备及其他设备	5 年	5%	19.00%
办公楼装修	5 年	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值损失计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，按单项资产全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产的处置

固定资产出售、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金额计入当期损益。

7. 融资租入固定资产

融资租入的固定资产按租赁资产原账面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，当租赁资产占资产总额的比例不大（不超过资产总额的 30%）时，按最低租赁付款额作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十六） 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本；在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。公司以预先估计构成软件使用寿命的销售额为摊销依据，在无形资产使用寿命内按照实际销售额进行摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无

形资产进行摊销。

4. 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）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，可证明其有用性。
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八） 长期待摊费用

公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认原则

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

2. 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；

如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十） 股份支付及权益

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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至少考虑以下因素：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数量的依据

等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（二十一） 收入

1. 销售商品

公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法情况确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司的主营业务为电子政务系统的产品开发与服务，主要面向政府、法院、检察院等领域的客户提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务。

- （1）应用软件

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

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

（2）系统建设服务

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

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

（3）运行维护服务

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

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

（二十二） 政府补助

公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产称为政府补助，但不包括政府作为所有者投入的资本。

公司取得的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助则直接计入当期损益。与收益相关的政府补

助，如果用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为相关递延收益，并在确认相关费用期间计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

-
- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
 - ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

三、 税项

(一) 增值税

(1) 销售应税收入按 17%的税率计算销项税，提供应税服务收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

(2) 依据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2000]18 号）第 5 条的规定及由财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）第 1 条的规定，自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前，公司及公司所属子公司-北京亿信华辰软件有限责任公司、广州紫光华宇信息技术有限公司和北京华宇信息技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(3) 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）第（一）条及第（三十三）条的规定。2011 年 1 月 1 日起公司及公司所属子公司-北京亿信华辰软件有限责任公司、广州紫光华宇信息技术有限公司和北京华宇信息技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，继续按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(二) 营业税

建筑业按应税收入的 3%计缴营业税，服务业按应税收入的 5%计缴营业税。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税额的 7%计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加

按应缴流转税额的 3%计缴教育费附加；按应缴流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

（五）企业所得税

（1）根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京政发【1988】49 号）的规定，中关村科技园区内经认定的高新技术企业，减按 15%税率征收所得税。公司于 2001 年 6 月被认定为高新技术企业，2007 年度税率为 15%。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2011 年公司再次被认定为高新技术企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日按 15%的税率征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号）的规定，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。2011 年度，国家规划布局内的重点软件生产企业名单未公布，按照 15%的税率缴纳企业所得税。公司于 2012 年 12 月再次获得批准，2011 年度、2012 年度同时被认定为重点软件生产企业，2011 年度、2012 年度所得税率为 10%。

（2）公司所属子公司-北京亿信华辰软件有限责任公司于 2006 年 11 月被认定为高新技术企业，根据国家有关高新技术企业税收优惠的规定，北京亿信华辰软件有限责任公司自 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日免税，2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。北京亿信华辰软件有限责任公司已于 2008 年 12 月再次获得批准，被认定为高新技术企业，可继续享受上述税收优惠政策。

（3）公司所属子公司-广州紫光华宇信息技术有限公司 2012 年再次认定为高新技术企业，根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（4）公司所属子公司-北京华宇信息技术有限公司 2010 年度、2011 年度及 2012 年度所得税率为 25%。

（5）公司控股子公司-航宇金信(北京)软件有限公司 2012 年度所得税率为 25%。

四、 企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京亿信华辰软件有 限责任公司	亿信华辰	控股子公司	北京市海 淀区	软件与信 息服务	500	计算机软硬件、电子产品技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务
广州紫光华宇信息技 术有限公司	广州华宇	全资子公司	广州市天 河区	软件与信 息服务	1000	计算机软硬件、电子产品技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务
北京华宇信息技术有 限公司	华宇信息	全资子公司	北京市海 淀区	软件与信 息服务	5000	计算机软硬件、电子产品技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务
华宇（大连）信息服 务有限公司	大连华宇	全资子公司	大连市甘 井子区	软件与信 息服务	2000	计算机软硬件、电子产品技术开发、 技术转让、技术咨询、技术服务

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
亿信华辰	400		80	80
广州华宇	1000		100	100
华宇信息	5000		100	100
大连华宇	2000		100	100

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	组织机构代码
亿信华辰	是	100		79510968-2
广州华宇	是			66594252-9
华宇信息	是			69501805-4
大连华宇	是			05112712-4

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
航宇金信（北京）软件 有限公司	航宇金信	控股子公司	北京海 淀区	软件与信息 服务	2300	计算机软硬件、电子产品 技术开发、技术转让、技 术咨询、技术服务

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
航宇金信	1173		51	51

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额	组织机构代码
航宇金信	是	1127		79852532-3

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为：

(1) 2012 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第十三次会议审核通过了《使用超募资金收购航宇金信（北京）软件有限公司 51%股权的议案》，同意使用超募资金 1,173 万元向陈京念先生收购航宇金信(北京)软件有限公司 51%的股权。报告期内已完成收购事宜，完成工商变更手续。2012 年 6 月航宇金信（北京）软件有限公司纳入合并报表范围。

(2) 2012 年 9 月 19 日，新设立的华宇（大连）信息服务有限公司完成了工商登记手续，并取得了大连市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
航宇金信（北京）软件有限公司	25,836,700.38	2,334,880.96
华宇（大连）信息服务有限公司	19,940,389.85	-59,610.15

(四) 本期发生的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的情况

航宇金信（北京）软件有限公司于 2007 年 01 月 26 日在北京成立，主要从事软件服务，经营期限为 20 年。营业执照号：110108002946653；企业性质：有限责任公司；法定代表人：陈京念；注册资金：2300 万元人民币；注册地址：北京市海淀区万泉河路 68 号楼 18 层 1801 室。

公司以 2012 年 5 月 31 日为购买日，支付现金人民币 1173 万元作为合并成本购买了航宇金信（北京）软件有限公司 51%的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 1173 万元。

本公司取得航宇金信（北京）软件有限公司 51%权益，在购买日的公允价值人民币 11,985,927.90 元高于合并成本的差额人民币 255,927.90 元计入营业外收入。

购买日的确定依据：

根据企业会计准则相关规定，同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- (1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- (2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；按照国家有关规定，企业购并需要经过国家有关部门批准的，取得相关批准文件是对企业合并交易或事项进行会计处理的前提之一；
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- (4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

2012 年 4 月 25 日公司与航宇金信（北京）软件有限公司（以下简称“航宇金信”）自然人股东陈京念签订了《股权转让协议》，协议约定：公司以现金方式收购陈京念持有的航宇金信 51%股权，交易金额为 1,173 万元。

2012 年 5 月 24 日公司以现金一次性支付《股权转让协议》全部交易款项 1173 万元。

截止 2012 年 5 月 31 日，公司已经支付全部股权转让款，航宇金信办理完成工商变更手续，并取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，相关股权转让手续办理完毕。本次股权收购完成后，公司持有航宇金信 51%的股份，是航宇金信的控股股东，参与航宇金信的日常经营。符合企业会计准则购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险的相关规定。确定 2012 年 5 月 31 日为购买日。

2、被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	8,642,886.92	8,642,886.92	2,359,386.45	2,359,386.45
应收账款	658,800.00	658,800.00	658,800.00	658,800.00
预付款项	1,272,500.00	1,272,500.00	7,672,500.00	7,672,500.00
其他应收款	7,136,218.00	7,136,218.00	13,834,997.58	13,834,997.58
存货	9,874,459.21	9,874,459.21	7,247,930.84	7,247,930.84
其他流动资产	67,764.20	67,764.20	160,494.15	160,494.15
固定资产	451,647.64	651,929.06	529,183.57	529,183.57

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
应付账款	911,240.00	911,240.00	3,112,078.00	3,112,078.00
预收款项	6,417,613.68	6,417,613.68	6,417,613.68	6,417,613.68
应付职工薪酬	-8,244.00	-8,244.00	-4,788.00	-4,788.00
应交税费	-153,066.70	-153,066.70	64,682.54	64,682.54
其他应付款			166,700.00	166,700.00

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营净现金流
航宇金信（北京）软件有限公司	18,127,739.40	2,386,609.34	3,320,679.29

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	-	-	104,788.77	-	-	115,375.86
其中：人民币			104,788.77			115,375.86
银行存款	-	-	510,453,850.47	-	-	630,842,394.51
其中：人民币			510,453,850.47			630,842,394.51
其他货币资金	-	-	18,450,536.58	-	-	2,185,237.39
其中：人民币			18,450,536.58			2185,237.39
合 计	-	-	529,009,175.82	-	-	633,143,007.76

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	-	-
保函保证金	7,254,739.48	1,525,237.39
合 计	7,254,739.48	1,525,237.39

截至 2012 年 12 月 31 日其他货币资金中人民币 18,450,536.58 元，为本公司及子公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，其中三个月以上的保函保证金 7,254,739.48 元。

（二）应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-				
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄组合	194,609,722.30	100%	9,443,295.47	4.85%	113,589,252.78	100%	5,342,948.16	4.70%
单项金额不重大但按照信用特征组合后的风险较大单项计提坏账准备的应收账款					-	-	-	-
合计	194,609,722.30	100%	9,443,295.47	4.85%	113,589,252.78	100%	5,342,948.16	4.70%

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	129,931,135.28	66.76%	-	77,812,311.77	68.50%	-
1 至 2 年	39,391,650.10	20.24%	1,977,620.35	16,157,037.86	14.22%	807,851.89
2 至 3 年	11,121,415.45	5.71%	1,112,141.55	8,832,433.69	7.78%	883,243.37
3 至 4 年	4,832,000.30	2.48%	1,449,600.09	10,150,273.66	8.94%	3,045,082.10
4 至 5 年	8,859,175.37	4.55%	4,429,587.69	60,850.00	0.05%	30,425.00
5 年以上	474,345.80	0.24%	474,345.80	576,345.80	0.51%	576,345.80
合计	194,609,722.30	100%	9,443,295.47	113,589,252.78	100%	5,342,948.16

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
阳江市人民检察院	货款	35,000.00	无法收回	否
合计	--	35,000.00	--	--

3、 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
同方股份有限公司	客户	34,089,245.96	一年以内	17.52%
云南省高级人民法院	客户	22,531,502.29	一年以内/一年至二年	11.58%
河南省洛阳市中级人民法院	客户	7,940,525.00	一年以内/三年至四年	4.08%
辽宁省本溪市中级人民法院	客户	7,816,204.00	一年以内	4.02%
中国农业发展银行	客户	6,760,000.00	一年以内/一年至二年	3.47%
合计		79,137,477.25		40.66%

5、 应收关联方账款情况：无

6、 终止确认的应收账款情况：无

(三) 预付款项

1、 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	9,460,499.84	88.33%	7,812,372.78	82.63%
1-2 年	322,843.49	3.01%	767,971.56	8.12%
2-3 年	438,356.74	4.09%	787,577.67	8.33%
3 年以上	488,875.85	4.56%	87,131.50	0.92%
合 计	10,710,575.92	100%	9,455,053.51	100%

2、 账龄超过 1 年的重要预付款项情况：无

3、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京易安华美科学技术有限责任公司	供应商	2,600,000.00	一年以内	尚未完全到货
天津开发区新泰工程有限公司	供应商	1,070,000.00	一年以内	尚未完全到货
昆明飞利泰电子系统工程有限公司	供应商	1,040,338.92	一年以内	尚未完全到货
江通动画股份有限公司	供应商	767,038.00	一年以内	尚未完全到货
广州恒固装饰工程有限公司	供应商	457,607.50	一年以内	尚未完全到货
合计		5,934,984.42		

4、 本报告期无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（四） 应收利息

1、 应收利息期利息

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	458,301.37	8,737,687.66	6,742,164.38	2,453,824.65
合计	458,301.37	8,737,687.66	6,742,164.38	2,453,824.65

2、 逾期利息：无

3、 本报告期应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（五） 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	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								
组合 1: 按账龄组合	69,122,755.26	100.00%	3,913,162.86	5.66%	46,461,389.58	100.00%	3,226,433.31	6.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-		-	
合计	69,122,755.26	100.00%	3,913,162.86	5.66%	46,461,389.58	100.00%	3,226,433.31	6.94%

其中：组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	53,477,716.13	77.37%	-	26,773,289.99	57.62%	-
1 至 2 年	6,822,693.25	9.87%	341,134.66	2,863,240.27	6.16%	143,162.01
2 至 3 年	1,655,842.07	2.40%	163,184.21	12,849,110.29	27.66%	1,284,911.03
3 至 4 年	3,729,666.58	5.39%	1,118,899.97	2,682,698.23	5.77%	804,809.47
4 至 5 年	2,293,786.43	3.32%	1,146,893.22	599,000.00	1.29%	299,500.00
5 年以上	1,143,050.80	1.65%	1,143,050.80	694,050.80	1.49%	694,050.80
合计	69,122,755.26	100%	3,913,162.86	46,461,389.58	100%	3,226,433.31

2、 本报告期实际核销的其他应收账款情况：无

3、 期末其他应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	其他应收账款 期末余额	账龄	占其他应收账款 总额的比例（%）
大连土地储备中心	供应商	14,170,000.00	一年以内	20.50%
北京工商经济信息中心	客户	6,510,830.00	一年以内	9.42%
北京市人民检察院	客户	4,840,369.95	一年以内/一年至二年/二年至三年/ 三年至四年/四年至五年	7.00%
国家税务总局	客户	1,493,929.38	一年以内/一年至二年/二年至三年/ 三年至四年/四年至五年/五年以上	2.16%
山西省高级人民法院	客户	1,250,000.00	一年至二年/二年至三年	1.81%
合计		28,265,129.33		40.89%

5、 应收关联方账款情况：无

6、 终止确认的其他应收账款情况：无

7、 以其他应收款为标的进行证券化情况：无。

（六） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,038,959.42		11,038,959.42	11,300,513.75		11,300,513.75
在产品	12,688,175.25		12,688,175.25	3,996,026.32		3,996,026.32
发出商品	111,209,078.56	-	111,209,078.56	76,844,453.32		76,844,453.32
合计	134,936,213.23	-	134,936,213.23	92,140,993.39		92,140,993.39

2、 存货跌价准备情况：无。

3、 计入存货成本的借款费用资本化情况：无。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
北京华宇软件股份有限公司预付租赁费及物业费	1,477,722.58	
北京亿信华辰软件有限责任公司预付租赁费及物业费	470,463.73	174,628.15
航宇金信(北京)软件有限公司预付租赁费及物业费	356,927.95	
合 计	2,305,114.26	174,628.15

（八）固定资产

1、固定资产情况

（1）固定资产账面原值：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	39,010,747.20	-	-	39,010,747.20
电子设备	11,064,427.18	5,926,339.87	2,135,629.35	14,855,137.70
运输设备	5,881,916.07	5,019,954.75	146,576.23	10,755,294.59
其他设备	1,320,453.90	2,648,947.38	-	3,969,401.28
办公楼装修	3,230,405.10	-	-	3,230,405.10
合计	60,507,949.45	13,595,242.00	2,282,205.58	71,820,985.87

本期由在建工程转入固定资产原价金额 0.00 元。

（2）累计折旧：

项目	年初余额	本期增加	其中：本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	4,814,801.74	783,289.32	783,289.32	-	5,598,091.06
电子设备	5,392,021.24	3,868,184.37	1,970,044.46	1,521,444.45	7,738,761.16
运输设备	2,147,477.74	1,414,392.89	924,345.75	98,626.76	3,463,243.87
其他设备	499,007.97	294,528.45	294,528.45	-	793,536.42
办公楼装修	3,068,884.84	-	-	-	3,068,884.84
合计	15,922,193.53	6,360,395.03	3,972,207.98	1,620,071.21	20,662,517.35

（3）固定资产账面净值：

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	33,412,656.14	34,195,945.46
电子设备	7,116,376.54	5,672,405.94
运输设备	7,292,050.72	3,734,438.33
其他设备	3,175,864.86	821,445.93
办公楼装修	161,520.26	161,520.26
合计	51,158,468.52	44,585,755.92

(4) 固定资产减值准备:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
办公楼装修				
合计				

(5) 固定资产账面价值:

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	33,412,656.14	34,195,945.46
电子设备	7,116,376.54	5,672,405.94
运输设备	7,292,050.72	3,734,438.33
其他设备	3,175,864.86	821,445.93
办公楼装修	161,520.26	161,520.26
合计	51,158,468.52	44,585,755.92

2、暂时闲置固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出固定资产情况：无。

5、持有待售固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书固定资产情况：无。

（九）在建工程

1、在建工程项目

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼装修						
合计						

2、在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
办公楼装修	-	6,452,940.50		6,452,940.50	-	自有资金
合计	-	6,452,940.50	-	6,452,940.50	-	--

续表一

项目	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
办公楼装修	6,452,940.50	100%	100%	-	-	-
合计	6,452,940.50	100%	100%	-	-	-

（十）无形资产

1、无形资产情况

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	30,249,154.30	603,076.94	-	30,852,231.24
软件	30,249,154.30	603,076.94	-	30,852,231.24
二、累计摊销合计	22,056,459.80	2,878,827.46	-	24,935,287.26
软件	22,056,459.80	2,878,827.46	-	24,935,287.26
三、无形资产账面净值合计	8,192,694.50	-2,275,750.52	-	5,916,943.98
软件	8,192,694.50	-2,275,750.52	-	5,916,943.98
四、减值准备合计	-		-	-
软件			-	-
五、无形资产账面价值合计	8,192,694.50	-2,275,750.52	-	5,916,943.98
软件	8,192,694.50	-2,275,750.52	-	5,916,943.98

本期摊销额 2,788,827.29 元。

其他相关资料如下：

种 类	取得方式	原值	预估销售额	累计摊销金 额	已摊销比 率	减值 准备	期末余额
BI@report 数据分析展示平台软件 V1.0	购买	6,000,000.00	24,000,000.00	5,224,354.25	87.07%		775,645.75
i@Report 基于 WEB 报表采集分析平台 V1.0	购买	4,000,000.00	15,000,000.00	4,000,000.00	100.00%		0.00
法院综合信息管理系统 V7.0	自行开发	9,630,299.19	50,000,000.00	9,376,397.80	97.36%		253,901.39
检察院信息管理系统 v5.0	自行开发	5,072,468.77	30,000,000.00	3,988,165.27	78.62%		1,084,303.50
砺剑检察业务信息系统 V3.0	购买	3,000,000.00	12,000,000.00	801,583.25	26.72%		2,198,416.75
砺剑法院业务信息软件 V1.5	购买	1,900,000.00	8,000,000.00	1,300,500.00	68.45%		599,500.00
金蝶财务软件	购买	79,770.94		19,942.80	25.00%		59,828.14
金蝶财务软件	购买	18,461.54		923.10	5.00%		17,538.44
水晶呼系统	购买	52,000.00		10,833.25	20.83%		41,166.75
中安安全登录与监控审计系统	购买	27,435.90		5,258.49	19.17%		22,177.41
汉邦信息安全综合强审计系统	购买	102,564.10		18,803.40	18.33%		83,760.70
华天动力协同办公系统 V8000	购买	384,615.40		51282.92	13.33%		333,332.48
华天动力协同办公系统 V8000	购买	384,615.40		27242.73	7.08%		357,372.67
甲骨文数据库管理软件企业版	购买	200,000.00		110,000.00	55.00%		90,000.00
合 计		43,852,231.24	139,000,000.00	24,935,287.26			5,916,943.98

注：公司用于销售的无形资产以预先估计构成软件使用寿命的销售额为摊销依据，在无形资产使用寿命内按照实际实现销售额进行摊销，公司自用的无形资产在 10 年内进行摊销。

2、开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
1.电子检务新一代业务系统	15,980,437.74	4,199,661.84	-	-	20,180,099.58
2.数字法院新一代业务系统	18,622,640.36	13,966,243.91	-	-	32,588,884.27
3.华宇政务应用支撑和研发平台	1,311,243.97	3,527,809.35	-	-	4,839,053.32
4.商业智能分析应用平台	1,321,194.59	4,913,285.96	-	-	6,234,480.55
5.数据采集及分析系统	2,015,697.55	6,367,077.30	-	-	8,382,774.85
6.信息应用运维管理与服务系统	3,151,945.89	22,337,487.85	-	-	25,489,433.74
7.网络商品交易与服务行为监管系统		1,574,607.71	-	-	1,574,607.71
合 计	42,403,160.10	56,886,173.92	-	-	99,289,334.02

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 64.56%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 22.62%。

3、持有待售的无形资产情况：无。

（十一） 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
北京华宇软件股份有限公司装修费	4,416,634.37	1,177,918.00	1,389,578.95	3,193,947.68	-	4,204,973.42		
北京亿信华辰软件有限责任公司装修费	2,434,028.53	4,985,393.21	1,115,372.38	2,690,310.34	-	6,304,049.36		
广州紫光华宇信息技术有限公司装修费	284,622.25	289,629.29	284,622.25	868,680.46	-	289,629.29		
合 计	7,135,285.15	6,452,940.50	2,789,573.58	6,752,938.48	-	10,798,652.07		

注：公司长期待摊费用全部为公司及子公司对租赁办公场地的装修费用，按照 5 年摊销期限进行摊销。

（十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、若递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,085,744.27	1,443,530.36
固定资产折旧	2,330.83	4,609.69
无形资产摊销	3,589,377.35	1,966,295.74
可抵扣亏损	275,010.69	
未行权股权激励	137,805.65	
小计	6,090,268.79	3,414,435.79
递延所得税负债：		
固定资产的估值	20,913.67	-
小计	20,913.67	-

（2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
固定资产的评估增值	139,424.46
小计	139,424.46
可抵扣差异项目	
资产减值准备	13,781,217.82
固定资产折旧	15,538.84
无形资产摊销	20,866,279.52
未弥补亏损	1,100,042.74
未行权股权激励	918,704.33
小计	36,681,783.25

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	8,848,522.42	4,967,695.90	-	35,000.00	13,781,218.32
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	8,848,522.42	4,967,695.90	-	35,000.00	13,781,218.32
合计	8,848,522.42	4,967,695.90	-	35,000.00	13,781,218.32

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
信用借款		-
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
质押借款		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

短期借款的说明：公司子公司北京亿信华辰软件有限责任公司取得的北京银行股份有限公司中关村海淀园区支行 200 万借款，该借款由公司股东吕宾先生提供担保，用于补充流动资金及执行合同相关费用，贷款期限 12 个月。

2、 本报告期内已到期未偿还的短期贷款情况：无。

（十五） 应付票据

类别	期末余额	其中：下一年度将到期的金额	年初余额
商业承兑汇票	-		
银行承兑汇票	11,195,797.10	11,195,797.10	
合 计	11,195,797.10	11,195,797.10	

下一会计期间将到期的票据金额 11,195,797.10 元。

（十六） 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	50,928,084.30	25,678,891.84
一年至二年	2,379,805.93	3,850,804.76
二年至三年	745,456.15	2,096,126.42
三年以上	2,513,906.70	623,059.37
合 计	56,567,253.08	32,248,882.39

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款情况：无。

（十七） 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	118,395,717.46	70,698,102.70
一年至二年	13,617,733.99	209,328.60
二年至三年	4,087,328.60	3,129,017.22
三年以上	2,117,531.19	2,528,000.00
合 计	138,218,311.24	76,564,448.52

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
中科软科技股份有限公司	9,692,307.82	项目未完工	
北京市工商行政管理局	4,016,000.00	项目未完工	
北京市崇文区人民法院	2,006,531.19	项目未完工	

(十八) 应付职工薪酬

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	102,643,748.77	102,643,748.77	-
职工福利费	-	6,653,045.12	6,653,045.12	-
社会保险费	762,457.94	16,868,835.67	16,621,509.29	1,009,784.32
其中：1、医疗保险费	267,636.93	5,014,737.03	5,021,486.04	260,887.92
2、基本养老保险费	482,912.24	10,720,378.50	10,474,077.69	729,213.05
3、综合保险	-	-	-	-
4、失业保险费	31,630.78	552,524.12	549,655.61	34,499.29
5、工伤保险费	-17,919.70	255,184.95	253,777.27	-16,512.02
6、生育保险费	-1,802.31	326,011.07	322,512.68	1,696.08
住房公积金	17,690.00	14,521,673.00	14,531,088.00	8,275.00
工会经费和职工教育经费	75,858.95	3,046,163.75	3,039,923.93	82,098.77
非货币性福利	-	-	-	-
辞退福利	-	24,700.00	24,700.00	-
其中：因解除劳动关系给予的补	-	24,700.00	24,700.00	-
其 他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	856,006.89	143,758,166.31	143,514,015.11	1,100,158.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质情况：无。

（十九） 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	7,742,185.85	-707,569.42
营业税	725,813.54	1,280,404.40
城市维护建设税	730,600.28	386,151.37
教育费附加	506,912.66	186,327.85
地方教育附加	5,005.04	
企业所得税	5,215,491.53	2,663,524.70
个人所得税	283,724.04	184,447.25
印花税	-	-
残疾人就业保障金	-	
堤围费	48,686.11	32,685.50
合 计	15,258,419.05	4,025,971.65

（二十） 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	1,894,258.88	2,398,853.92
一年至二年	508,800.00	211,000.00
二年至三年	50,000.00	20,000.00
三年以上	224,085.70	204,085.70
合 计	2,677,144.58	2,833,939.62

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况：无

5、 金额较大其他应付款情况：无

（二十一） 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
数据分析综合服务平台	-	400,000.00
审判信息智能管理系统	-	700,000.00
采用聚集主题设计及导航技术的数据分析展示平台	800,000.00	800,000.00
基于私有云的商业智能服务平台软件项目	2,000,000.00	2,000,000.00
促进产学研合作专项	700,000.00	
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	160,000.00	
合 计	3,660,000.00	3,900,000.00

说明：预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表的递延收益：

项目名称	性质	期末余额	年初余额
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	专项资金	160,000.00	
合 计		160,000.00	

（二十二）股本

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
1. 有限售条件股份									
（1）国家持股					-	-	-		
（2）国有法人持股	900,000.00	1.22%			900,000.00	-1,800,000.00	-900,000.00	-	0.00%
（3）其他内资持股	58,200,000.00	78.65%			58,200,000.00	-60,700,826.00	-2,500,826.00	55,699,174.00	37.63%
其中：境内非国有法人持股	3,740,001.00	5.05%			3,740,001.00	-7,480,002.00	-3,740,001.00	-	-
境内自然	54,459,999.00	73.59%			54,459,999.00	-53,220,824.00	1,239,175.00	55,699,174.00	37.63%
（4）外资持股					-	-		-	-
其中：境外法人持股					-	-		-	-
境外自然					-	-		-	-
人持股									
有限售条件股份小计	59,100,000.00	79.86%			59,100,000.00	-62,500,826.00	-3,400,826.00	55,699,174.00	37.63%
2. 无限售条件股份								-	-
（1）人民币普通股	14,900,000.00	20.14%			14,900,000.00	62,500,826.00	77,400,826.00	92,300,826.00	62.37%

项目	年初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
(2) 境内上市的外资股								-	-
(3) 境外上市的外资股								-	-
(4) 其 他								-	-
无限售条件股份小计	14,900,000.00	20.14%			14,900,000.00	62,500,826.00	77,400,826.00	92,300,826.00	62.37%
股份合计	74,000,000.00	100%			74,000,000.00	-	74,000,000.00	148,000,000.00	100%

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

(二十三) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
资本溢价（股本溢价）	499,955,316.70	-	74,100,000.00	425,855,316.70
（1）投资者投入的资本	499,955,316.70	-	74,000,000.00	425,955,316.70
（2）其他		-	100,000.00	-100,000.00
专项拨款	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
其他资本公积	925.05	918,704.33	-	919,629.38
合 计	500,956,241.75	918,704.33	74,100,000.00	427,774,946.08

资本公积的说明：

1、投资者投入的资本：详见本附注五、21。

2、其他资本公积：根据经中国证券监督管理委员会审核无异议的《股票期权激励计划（草案）》公司 2012 年度达到绩效考核目标。截止 2012 年 12 月 31 日公司根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，累计确认成本费用 918,704.33 元。

(二十四) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积	30,992,352.59	4,944,124.03		35,936,476.62
任意盈余公积	-			-
储备基金	-			-
企业发展基金	-			-
其他	-			-
合 计	30,992,352.59	4,944,124.03	-	35,936,476.62

盈余公积说明：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2012 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,944,124.03 元。

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	260,890,528.77	187,275,310.46	
调整 年初未分配利润合计数（调增 +，调减-）			
调整后 年初未分配利润	260,890,528.77	187,275,310.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	99,299,477.26	81,172,448.19	
减：提取法定盈余公积	4,944,124.03	7,557,229.88	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	111,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	244,245,882.00	260,890,528.77	

未分配利润说明：公司根据 2011 年年度股东大会决议和修改后章程，以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 7,400 万股为基数公司按每 10 股派送现金股利 15 元，股权登记日 2012 年 3 月 30 日，除权除息日 2012 年 4 月 5 日。

(二十六) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
北京亿信华辰软件有限责任公司	3,729,305.79	3,316,204.35
航宇金信（北京）软件有限公司	12,659,983.19	-
合 计	16,389,288.98	3,316,204.35

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	545,762,136.89	464,894,261.73
其他业务收入		
营业成本	285,727,573.30	222,535,281.92

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
法院	355,340,423.13	175,302,068.65	328,163,209.14	156,305,003.95
检察院	61,294,945.58	40,511,726.55	76,981,589.84	37,316,578.68
政府	112,738,660.45	64,210,822.20	46,578,266.40	24,877,829.45
其他	16,388,107.73	5,702,955.90	13,171,196.35	4,035,869.84
合计	545,762,136.89	285,727,573.30	464,894,261.73	222,535,281.92

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
应用软件	201,041,167.05	35,525,434.13	195,451,239.42	34,154,369.25
系统建设服务	269,982,183.77	212,227,236.00	205,996,959.76	164,684,467.42
运维服务	74,738,786.07	37,974,903.17	63,446,062.55	23,696,445.25
合计	545,762,136.89	285,727,573.30	464,894,261.73	222,535,281.92

4、主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内市场				
华北地区	224,164,517.90	128,322,402.95	189,278,488.07	96,461,344.10
华南地区	84,890,349.13	48,803,210.39	76,664,935.67	44,701,350.26
华中地区	38,121,666.24	13,923,748.88	37,463,706.42	15,518,689.34
西北地区	101,728,803.59	44,550,186.83	70,083,266.33	23,217,223.64
东北地区	45,709,661.93	27,465,440.14	63,943,919.17	35,395,496.28
华东地区	11,716,540.42	4,667,905.78	4,212,146.99	2,279,252.35
西南地区	39,430,597.68	17,994,678.33	23,247,799.08	4,961,925.95
小 计	545,762,136.89	285,727,573.30	464,894,261.73	222,535,281.92
海外市场	-	-	-	-
合 计	545,762,136.89	285,727,573.30	464,894,261.73	222,535,281.92

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
同方股份有限公司	51,268,137.84	9.39%
宁夏回族自治区高级人民法院	34,273,504.26	6.28%
北京市海淀区人民法院	24,458,420.93	4.48%
本溪市中级人民法院	16,522,414.00	3.03%
云南省高级人民法院	15,728,126.57	2.88%
合 计	142,250,603.60	26.06%

（二十八） 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	4,062,231.11	4,676,617.32	提供应税劳务 3%、5%
城市维护建设税	2,825,941.42	2,471,030.34	应纳增值税、营业税额 7%
教育费附加	2,020,267.88	1,123,619.54	应纳增值税、营业税额 3%和 2%
合 计	8,908,440.41	8,271,267.20	

（二十九） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,608,067.16	7,022,533.78
办公场所费	622,133.87	478,237.88
折旧	153,624.17	285,583.79
差旅运杂劳务费	9,287,713.92	8,504,311.00
办公宣传费	13,514,469.41	11,483,529.35
业务招待费	9,386,856.56	7,674,797.16
会议咨询费	3,189,702.72	4,436,441.40
投标费用	2,535,098.66	1,827,345.78
合 计	48,297,666.47	41,712,780.14

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,664,431.14	13,118,353.28
办公场所费	3,651,000.14	3,019,699.35
折旧	1,448,110.82	569,121.08
差旅运杂劳务费	7,607,686.97	6,809,061.87
办公宣传费	8,654,640.84	8,787,384.22
业务招待费	4,713,455.20	3,813,705.33
会议咨询费	9,069,705.85	10,540,474.70
税金	760,658.29	919,862.97
研究支出	31,014,968.02	46,286,553.22
日常维护	19,959,915.39	17,051,758.84
合 计	105,544,572.66	110,915,974.86

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-170,228.34	1,107,504.99
减：利息收入	12,336,146.82	2,017,981.41
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
金融机构手续费	53,720.96	61,976.96
现金折扣	-33,593.00	-79,735.00
合 计	-12,486,247.20	-928,234.46

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,967,695.90	4,382,189.85
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	4,967,695.90	4,382,189.85

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计	14,404.47	41,058.46	14,404.47
其中：固定资产处置利得	14,404.47	41,058.46	14,404.47
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	11,317,806.82	15,696,665.24	1,262,770.00
其他	590,953.04	75,249.64	348,575.10
合 计	11,923,164.33	15,812,973.34	1,625,749.57

2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
增值税即征即退	与收益相关的政府补助	货币资金	2012 年	10,055,036.82	15,657,265.24
重点企业奖励	与收益相关的政府补助	货币资金	2012 年	60,000.00	
项目补助	与收益相关的政府补助	货币资金	2010 年	1,100,000.00	
信用评级补贴	与收益相关的政府补助	货币资金	2012 年	102,770.00	39,400.00
合 计				11,317,806.82	15,696,665.24

(三十四) 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
非流动资产处置损失	51,776.55	26,430.84	51,776.55
其中：固定资产处置损失	51,776.55	-	51,776.55
无形资产处置损失		-	
对外捐赠		40,000.00	
其他	91,747.20	93,205.65	91,747.20
合 计	143,523.75	159,636.49	143,523.75

（三十五） 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,207,534.51	13,488,676.18
递延所得税调整	-482,128.95	-1,750,605.89
合 计	15,725,405.56	11,738,070.29

（三十六） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，净资产收益率和每股收益计算过程列示如下：

1、 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

（三十七） 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回投标保证金	42,962,480.86	22,904,177.69
利息收入	10,617,209.14	1,554,290.63
收回代垫款项	3,160,478.30	276,088.17
其他	1,094,811.54	1,230,394.32
合 计	57,834,979.84	25,964,950.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅交通运杂费	56,787,661.99	34,474,891.60
办公、会议、中介费	41,366,660.78	34,253,870.33
广告宣传费	535,600.00	1,598,044.50
业务招待费	13,944,878.63	11,605,068.59
履约、投标保证金等	44,601,798.25	29,147,341.99

项目	本期金额	上期金额
劳务费	2,814,328.99	3,637,256.95
印花税等	370,923.54	520,974.93
租赁费	12,743,866.94	5,967,473.65
其他	1,923,435.51	5,203,076.98
合 计	175,089,154.63	126,407,999.52

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	890,000.00	2,000,000.00
合 计	890,000.00	2,000,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	100,856,670.37	81,920,268.78
加：资产减值准备	4,967,695.90	4,382,189.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,799,482.01	1,809,268.96
无形资产摊销	2,780,493.94	7,187,369.27
长期待摊费用摊销	2,789,573.58	1,926,019.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	37,372.87	26,430.84
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	119,412.30	649,203.62
投资损失（收益以“-”填列）	-255,927.90	-
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-473,000.41	-1,750,605.89
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-9,128.54	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-32,920,760.63	-44,378,728.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-89,380,222.23	-32,515,984.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	100,554,926.12	-60,020,072.55
其他	-1,013,592.74	1,001,315.08
经营活动产生的现金流量净额	90,852,994.64	-39,763,325.46
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	521,754,436.34	631,617,770.37
减：现金的期初余额	631,617,770.37	182,102,820.64
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	-109,863,334.03	449,514,949.73

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	11,730,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,730,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,642,886.92	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,087,113.08	
4. 取得子公司的净资产	23,331,580.25	
流动资产	27,652,628.33	
非流动资产	2,846,494.90	
流动负债	7,167,542.98	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	521,754,436.34	631,617,770.37
其中：库存现金	104,788.77	115,375.86
可随时用于支付的银行存款	510,453,850.47	630,842,394.51
可随时用于支付的其他货币资金	11,195,797.10	660,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	521,754,436.34	631,617,770.37

六、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人

关联方名称	关联关系	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
		金额	比例			金额	比例
邵学	实际控制人	18,137,587.00	24.51%	18,137,587.00		36,275,174.00	24.51%

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注四、（一）1、2。

（三） 本公司的合营和联营企业情况：无

（四） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
赵晓明	董事、副总经理	无
吕宾	董事、副总经理	无
任涛	董事	无
肖星	独立董事	无
赵小凡	独立董事	无
施天涛	独立董事	无
王静	监事会主席	无
樊娇娇	监事	无

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杨辉	监事	无
王川	副总经理	无
黄福林	副总经理、质量总监	无
冯显扬	副总经理	无
朱相宇	副总经理	无
凌雪梅	财务总监	无
余晴燕	董事会秘书	无
李向南	人力资源总监	无

（五）关联方交易

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吕宾	北京亿信华辰软件有限责任公司	2,000,000.00	2012.6.28	2013.6.28	尚未履行完毕

2012年6月28日，公司子公司北京亿信华辰软件有限责任公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同。公司董事吕宾提供保证担保。

2、关联方应收应付款项：无。

3、关键管理人员报酬

金额单位：万元		
项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	279.50	267.83

关键管理人员包括董事长、董事、董事会秘书、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似政策职能的人员等，所列薪酬金额中包括了在公司担任相关职务的主要自然人股东的薪酬金额。

七、股份支付

根据已经中国证券监督管理委员会审核无异议的《股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《股票期权激励计划》”）及《北京紫光华宇软件股份有限公司股票期权激励计划激励对象名单》，公司股票期权激励计划的主要内容如下：

1、授予给激励对象的激励工具为股票期权；

2、该计划标的股票来源为公司向激励对象定向发行股票；

3、该计划涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，向激励对象授予 600 万份股票期权（其中预留部分为 60 万份），约占本激励计划签署时公司股本总额 14,800 万股的 4.05%。

4、首次股票期权的授予日为 2012 年 8 月 23 日。

5、行权安排：本激励计划有效期为自首次股票期权授权日起 5 年。首次授予的股票期权自本期激励计划首次授权日满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分四期行权：

6、行权条件：本激励计划在 2012 年-2015 年的四个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件之一。

7、行权价格的确定方法：

行权价格取以下两个价格中的较高者：（1）股权激励计划草案摘要公布前一个交易日的华宇软件标的股票收盘价 14.42 元/股。（2）股权激励计划草案摘要公布前 30 个交易日内的华宇软件标的股票平均收盘价 16.72 元/股。

即满足行权条件后，激励对象获授的每份股票期权以 16.72 元的价格认购一股华宇软件股票。

8、可行权日：自股票期权授权日一年后可以开始行权；

如公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量由公司注销。若公司发生再融资行为，则融资当年及下一年度指标值以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。“净利润”指归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润。

由于可行权日为自股票期权授权日（2012 年 8 月 23 日）一年后，故 2012 年尚在等待期内，截止 2012 年 12 月 31 日，剩余的股票期权数量为 600 万份（其中预留部分为 60 万份），行权价格为 16.72 元/股。

八、 或有事项

本公司无需要说明的重要的或有事项。

九、 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1、北京华宇软件股份有限公司（以下简称“公司”或“华宇软件”）召开的第四届董事会第二十二次会议及 2013 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于使用超募资金建设实施“紫光华宇（大连）研发基地项目”的议案》，同意公司使用超募资金 1 亿元投资紫光华宇（大连）研发基地项目，超募资金分两次以增资方式注入紫光华宇（大连）信息服务有限公司（以下简称“大连公司”）。公司将超募资金分两次注入大连公司，首次增资 6,000 万元，第二次增资 4,000 万元。经大连市工商行政管理局核准，紫光华宇（大连）信息服务有限公司已完成首次增资，注册资金增至 8,000 万元，公司名称变更为“华宇（大连）信息服务有限公司”。2013 年 2 月 17 日，大连公司完成了工商登记手续，并取得了《企业法人营业执照》。

2、根据 2013 年 3 月 26 日召开的公司第四届董事会二十四次会议通过的决议，分配预案为：以截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本 14,800 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税）。

十一、 其他重要事项

公司无需要说明的重要的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：按账龄组合	170,977,362.03	100.00%	7,422,242.27	4.34%	103,442,111.80	100.00%	4,181,378.16	4.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	170,977,362.03	100.00%	7,422,242.27	4.34%	103,442,111.80	100.00%	4,181,378.16	4.04%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	112,464,681.99	65.78%	-	72,164,070.79	69.76%	-
1 至 2 年	37,348,143.12	21.84%	1,867,407.14	15,404,637.86	14.89%	770,231.89
2 至 3 年	10,745,515.45	6.28%	1,074,551.55	8,832,433.69	8.54%	883,243.37
3 至 4 年	4,832,000.30	2.83%	1,449,600.09	6,403,773.66	6.19%	1,921,132.10
4 至 5 年	5,112,675.37	2.99%	2,556,337.69	60,850.00	0.06%	30,425.00
5 年以上	474,345.80	0.28%	474,345.80	576,345.80	0.56%	576,345.80
合计	170,977,362.03	100.00%	7,422,242.27	103,442,111.80	100.00%	4,181,378.16

2、 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公	应收账款期末余额	账龄	占应收账
同方股份有限公司	客户	34,089,245.96	一年以内	19.94%
云南省高级人民法院	客户	22,531,502.29	一年以内/一年至二年	13.18%
河南省洛阳市中级人民法院	客户	7,940,525.00	一年以内/三年至四年	4.64%
辽宁省本溪市中级人民法院	客户	7,056,204.00	一年以内	4.13%
广东省人民检察院	客户	6,583,881.13	一年以内/一年至二年/三年至四年	3.85%
合计	--	78,201,358.38	--	45.74%

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京华宇信息技术有限公司	子公司	5,010,000.00	2.93%
合计	--	5,010,000.00	2.93%

6、 终止确认的应收账款情况：无。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
组合 1	20,664,441.43	100.00%	3,770,163.18	18.24%	48,852,240.28	100.00%	3,225,483.31	6.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	20,664,441.43	100.00%	3,770,163.18	18.24%	48,852,240.28	100.00%	3,225,483.31	6.60%

其他应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,232,049.10	30.16%	-	29,183,140.69	59.74%	-
1 至 2 年	6,065,393.25	29.35%	303,269.66	2,844,240.27	5.82%	142,212.01
2 至 3 年	1,510,495.27	7.31%	151,049.53	12,849,110.29	26.30%	1,284,911.03
3 至 4 年	3,419,666.58	16.55%	1,025,899.97	2,682,698.23	5.49%	804,809.47
4 至 5 年	2,293,786.43	11.10%	1,146,893.22	599,000.00	1.23%	299,500.00
5 年以上	1,143,050.80	5.53%	1,143,050.80	694,050.80	1.42%	694,050.80
合计	20,664,441.43	100%	3,770,163.18	48,852,240.28	100%	3,225,483.31

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

3、 期末其他应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收账款期末余额	账龄	占其他应收账款总额的比例（%）
北京市人民检察院	客户	3,541,111.95	一年以内/一年至二年/二年至三年/三年至四年/四年至五年	17.14%
国家税务总局	客户	1,303,399.38	一年至二年/二年至三年/三年至四年/四年至五年/五年以上	6.31%
山西省高级人民法院	客户	1,250,000.00	一年至二年/二年至三年	6.05%
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	客户	774,712.50	一年以内	3.75%
启迪控股股份有限公司	客户	655,581.60	三年至四年	3.17%
合计	--	7,524,805.43	--	36.41%

5、 应收关联方账款情况：无。

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	127,207,200.00	-	60,950,000.00	-
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-	-
其中：合营企业	-	-	-	-
联营企业	-	-	-	-
其他按成本法核算的长期股权投资	-	-	-	-
合计	127,207,200.00	-	60,950,000.00	-

2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
北京亿信华辰软件有限责任公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
广州紫光华宇信息技术有限公司	成本法	36,950,000.00	36,950,000.00			36,950,000.00
北京华宇信息技术有限公司	成本法	54,527,200.00	20,000,000.00	34,527,200.00		54,527,200.00
航宇金信（北京）软件有限公司	成本法	11,730,000.00	-	11,730,000.00		11,730,000.00
华宇（大连）信息服务有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00		20,000,000.00
合计		127,207,200.00	60,950,000.00	66,257,200.00		127,207,200.00

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京亿信华辰软件有限责任公司	80	80				
广州紫光华宇信息技术有限公司	100	100				
北京华宇信息技术有限公司	100	100				
航宇金信（北京）软件有限公司	51	51				
华宇（大连）信息服务有限公司	100	100				
合计						

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	352,191,548.98	447,147,065.23
其他业务收入		
营业成本	232,603,136.00	266,721,706.60

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
法院	217,576,828.38	112,977,785.46	323,988,556.30	165,140,606.00
检察院	47,063,177.87	41,877,345.30	69,021,915.98	55,525,064.71
政府	76,651,785.90	67,149,323.41	46,034,080.04	39,738,638.02
其他	10,899,756.83	10,598,681.83	8,102,512.91	6,317,397.87
合 计	352,191,548.98	232,603,136.00	447,147,065.23	266,721,706.60

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
应用软件	111,501,210.67	29,036,061.13	186,272,540.74	63,565,407.89
系统建设服务	204,025,582.27	182,265,786.46	200,972,427.29	177,870,429.61
运维服务	36,664,756.04	21,301,288.41	59,902,097.20	25,285,869.10
合 计	352,191,548.98	232,603,136.00	447,147,065.23	266,721,706.60

4、主营业务分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内市场				
华北地区	151,414,521.77	101,276,742.47	189,379,070.26	116,061,145.48
华南地区	71,042,511.23	68,515,467.33	65,349,459.18	64,112,509.60
华中地区	35,772,569.58	12,554,884.38	37,247,836.33	15,419,892.60
西北地区	9,182,215.13	2,642,075.57	65,061,321.42	22,942,668.06
东北地区	36,088,938.61	24,241,998.25	63,841,355.06	36,745,619.93
华东地区	39,157,093.41	17,862,567.49	3,097,146.98	2,081,280.11
西南地区	9,533,699.25	5,509,400.51	23,170,876.00	9,358,590.82
小 计	352,191,548.98	232,603,136.00	447,147,065.23	266,721,706.60
海外市场	-	-	-	-
合 计	352,191,548.98	232,603,136.00	447,147,065.23	266,721,706.60

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
同方股份有限公司	51,268,137.84	14.56%
本溪市中级人民法院	15,783,923.44	4.48%
云南省高级人民法院	15,728,126.57	4.47%
山西省高级人民法院	14,170,940.17	4.02%
河南省洛阳市法院	11,624,786.28	3.30%
合 计	108,575,914.30	30.83%

（五）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	49,441,240.28	75,572,298.84
加：资产减值准备	3,929,913.02	3,594,814.85
固定资产折旧	1,939,778.16	1,150,339.45
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,390,794.43	4,887,470.11
长期待摊费用摊销	1,389,578.95	952,315.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	74,469.13	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-2,204.82	514,490.29
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-919,712.15	-1,296,769.24
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	24,002,686.01	-40,001,567.07
经营性应收项目的减少	-45,465,357.68	-32,590,926.53
经营性应付项目的增加	-19,969,828.27	-66,421,286.19
其 他	-1,759,018.25	257,717.97
经营活动产生的现金流量净额	14,052,338.81	-53,381,101.72
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	406,532,906.72	601,097,491.34
减：现金的年初余额	601,097,491.34	159,156,294.49
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-194,564,584.62	441,941,196.85

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,372.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	1,262,770.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、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	255,927.90	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,482,225.82	
减：所得税影响额	134,665.59	
非经常性损益合计	1,347,560.23	
减：少数股东权益影响额（税后）	-20,149.73	
扣除少数股东损益影响后的非经常性损益净额	1,367,709.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1、2012 年度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	11.91%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75%	0.66	0.66

2、2011 年度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	20.43%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.43%	0.69	0.69

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收账款	185,166,426.83	108,246,304.62	71.06%	销售规模增长、信用政策调整及客户付款审批时间延长导致
其他应收款	65,209,592.40	43,234,956.27	50.83%	主要由于子公司购地保证金所致
存货	134,936,213.23	92,140,993.39	46.45%	部分大项目跨期导致
开发支出	99,289,334.02	42,403,160.10	134.16%	募投项目全面实施导致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应付账款	56,567,253.08	32,248,882.39	75.41%	报告期内因多项目同时开始实施，应付采购款项增加导致
预收款项	138,218,311.24	76,564,448.52	80.53%	新签合同增加和加强收款所致
股本	148,000,000.00	74,000,000.00	100.00%	2011 年利润分配：每 10 股转增 10 股
财务费用	-12,486,247.20	-928,234.46	-1245.16%	募投资金存款利息收入导致财务费用减少

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 26 日批准报出。

北京华宇软件股份有限公司

二〇一三年三月二十六日