

高伟达软件股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-12
(一) 合并资产负债表	3
(二) 合并利润表	4
(三) 合并现金流量表	5
(四) 合并所有者权益变动表	6-7
(五) 母公司资产负债表	8
(六) 母公司利润表	9
(七) 母公司现金流量表	10
(八) 母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-106
四、事务所执业资质证明	

审计报告

中汇会审[2017]2043号

高伟达软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的高伟达软件股份有限公司（以下简称高伟达公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，高伟达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高伟达公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵亦飞

中国·杭州

中国注册会计师：潘高峰

报告日期：2017年4月25日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表									
编制单位：高伟达软件股份有限公司									
金额单位：人民币元									
资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、（一）	1	260,222,261.58	411,329,772.48	短期借款	五、（十六）	34	73,400,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	五、（二）	4	5,246,973.74		应付票据		37		
应收账款	五、（三）	5	391,703,500.73	275,433,209.10	应付账款	五、（十七）	38	100,932,516.68	40,895,634.32
预付款项	五、（四）	6	4,279,787.04	4,214,827.04	预收款项	五、（十八）	39	29,539,150.09	28,524,600.09
应收利息		7			应付职工薪酬	五、（十九）	40	37,915,920.37	7,469,995.07
应收股利		8			应交税费	五、（二十）	41	11,338,021.49	22,633,739.94
其他应收款	五、（五）	9	6,610,539.38	5,267,862.49	应付利息	五、（二十一）	42	6,978.13	
存货	五、（六）	10	50,557,122.69	19,618,448.61	应付股利	五、（二十二）	43	73,600.00	
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	五、（二十三）	44	157,878,599.95	2,106,008.50
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	五、（七）	13	130,757,082.94		一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	849,377,268.10	715,864,119.72	其他流动负债	五、（二十四）	47	8,403,664.46	
非流动资产：					流动负债合计		48	419,488,451.17	121,629,977.92
可供出售金融资产	五、（八）	15	69,500,000.00	50,000,000.00	非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款	五、（二十五）	49	32,526,000.00	
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	五、（九）	18		19,500,000.00	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	五、（十）	20	118,275,007.57	55,806,509.33	长期应付款	五、（二十六）	53	201,575,635.17	
在建工程		21			长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债	五、（十五）	58	2,176,601.25	
无形资产	五、（十一）	26	53,262,756.10	6,411,890.33	其他非流动负债		59		
开发支出	五、（十二）	27	13,680,362.70	14,278,954.58	非流动负债合计		60	236,278,236.42	
商誉	五、（十三）	28	586,285,565.17		负债合计		61	655,766,687.59	121,629,977.92
长期待摊费用	五、（十四）	29	4,445,113.89	1,219,731.41	所有者权益：				
递延所得税资产	五、（十五）	30	4,850,010.31	3,634,882.41	股本	五、（二十七）	62	452,976,657.00	133,340,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	850,298,815.74	150,851,968.06	资本公积	五、（二十八）	66	375,387,243.57	355,146,053.05
					减：库存股	五、（二十九）	67	58,195,840.00	
					其他综合收益	五、（三十）	68	238,941.33	
					专项储备		69		
					盈余公积	五、（三十一）	70	22,936,757.78	22,838,357.75
					未分配利润	五、（三十二）	71	250,565,636.57	233,761,699.06
					归属于母公司所有者权益合计		72	1,043,909,396.25	745,086,109.86
					少数股东权益		73		
					所有者权益合计		74	1,043,909,396.25	745,086,109.86
资产总计		33	1,699,676,083.84	866,716,087.78	负债和所有者权益总计		75	1,699,676,083.84	866,716,087.78
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

2016年12月31日

会企01表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	194,140,365.62	407,610,841.93	短期借款		34	56,400,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	5,246,973.74		应付票据		37		
应收账款	十四、（一）	5	273,400,459.16	260,127,715.66	应付账款		38	74,298,455.40	35,730,745.28
预付款项		6	750,022.15	4,082,778.73	预收款项		39	25,073,949.92	25,457,538.33
应收利息		7			应付职工薪酬		40	23,031,903.23	5,952,291.43
应收股利		8			应交税费		41	5,770,587.43	19,909,838.18
其他应收款	十四、（二）	9	4,557,650.04	4,631,256.08	应付利息		42		
存货		10	42,487,509.82	16,989,837.47	应付股利		43	73,600.00	
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	170,187,504.62	43,339,374.42
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	126,841,436.78		一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	647,424,417.31	693,442,429.87	其他流动负债		47	6,682,287.91	
非流动资产：					流动负债合计		48	361,518,288.51	150,389,787.64
可供出售金融资产		15	69,500,000.00	50,000,000.00	非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49	32,526,000.00	
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	十四、（三）	18	679,895,408.70	29,500,000.00	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	116,715,385.28	54,676,942.32	长期应付款		53	201,575,635.17	
在建工程		21			长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57		
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	39,140,190.76	7,236,646.70	其他非流动负债		59		
开发支出		27	13,680,362.70	14,278,954.58	非流动负债合计		60	234,101,635.17	
商誉		28			负债合计		61	595,619,923.68	150,389,787.64
长期待摊费用		29	3,790,985.55	426,940.84	所有者权益：				
递延所得税资产		30	4,633,749.99	3,529,682.15	股本		62	452,976,657.00	133,340,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	927,356,082.98	159,649,166.59	资本公积		66	375,331,753.20	355,090,562.68
					减：库存股		67	58,195,840.00	
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	21,992,248.15	21,893,848.12
					未分配利润		71	187,055,758.26	192,377,398.02
					所有者权益合计		72	979,160,576.61	702,701,808.82
资产总计		33	1,574,780,500.29	853,091,596.46	负债和所有者权益总计		73	1,574,780,500.29	853,091,596.46
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

2016年度

会合02表				
编制单位：高伟达软件股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	五、（三十三）	1	972,683,347.16	938,623,959.01
减：营业成本	五、（三十三）	2	737,747,140.41	712,197,972.00
税金及附加	五、（三十四）	3	4,530,910.35	1,534,629.80
销售费用	五、（三十五）	4	101,876,529.82	82,332,899.18
管理费用	五、（三十六）	5	105,644,938.18	89,780,376.08
财务费用	五、（三十七）	6	-1,679,590.78	1,584,209.67
资产减值损失	五、（三十八）	7	2,850,904.95	5,803,981.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8		
投资收益（损失以“-”号填列）		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11	21,712,514.23	45,389,891.16
加：营业外收入	五、（三十九）	12	813,630.01	1,877,138.63
其中：非流动资产处置利得		13	130,801.27	70,793.20
减：营业外支出	五、（四十）	14	1,247,881.03	610,555.49
其中：非流动资产处置损失		15	47,881.03	130,555.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16	21,278,263.21	46,656,474.30
减：所得税费用	五、（四十一）	17	-1,831,314.33	5,427,534.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18	23,109,577.54	41,228,939.46
归属于母公司所有者的净利润		19	23,109,577.54	41,228,939.46
少数股东损益		20		
五、其他综合收益的税后净额		21	238,941.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22	238,941.33	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		24		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		26	238,941.33	
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		27		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		28		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		29		
4. 现金流量套期损益的有效部分		30		
5. 外币财务报表折算差额	五、（四十二）	31	238,941.33	
6. 其他		32		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		33		
六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		34	23,348,518.87	41,228,939.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		35	23,348,518.87	41,228,939.46
归属于少数股东的综合收益总额		36		
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		37	0.05	0.11
（二）稀释每股收益		38	0.05	0.11
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

2016年度

会企02表				
编制单位：高伟达软件股份有限公司				
金额单位：人民币元				
项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	十四、（四）	1	784,186,689.75	797,308,908.66
减：营业成本	十四、（四）	2	606,231,313.98	602,811,715.41
税金及附加		3	3,691,157.84	1,060,729.60
销售费用		4	85,409,284.68	70,596,419.22
管理费用		5	89,220,851.37	78,445,142.56
财务费用		6	-1,885,055.52	1,581,160.40
资产减值损失		7	2,182,627.14	5,877,069.74
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-663,489.74	36,936,671.73
加：营业外收入		12	513,630.01	1,661,402.53
其中：非流动资产处置利得		13	130,801.27	5,057.10
减：营业外支出		14	1,246,785.35	608,502.62
其中：非流动资产处置损失		15	46,785.35	128,502.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-1,396,645.08	37,989,571.64
减：所得税费用		17	-2,380,645.35	4,121,639.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	984,000.27	33,867,932.08
五、其他综合收益的税后净额		19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	984,000.27	33,867,932.08
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		31		
（二）稀释每股收益		32		
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

2016年度

会合03表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	1,022,327,211.30	968,652,701.64
收到的税费返还		2	230,927.30	377,618.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3	25,352,869.90	21,395,600.74
经营活动现金流入小计		4	1,047,911,008.50	990,425,921.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5	526,090,569.44	537,945,148.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6	363,281,971.68	334,275,002.97
支付的各项税费		7	27,071,828.62	26,794,533.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	8	78,536,413.18	60,732,390.75
经营活动现金流出小计		9	994,980,782.92	959,747,075.01
经营活动产生的现金流量净额		10	52,930,225.58	30,678,846.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	113,299.04	203,186.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	113,299.04	203,186.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	108,577,593.94	30,892,945.61
投资支付的现金		18		69,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	132,951,193.39	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	20	69,000,000.00	
投资活动现金流出小计		21	310,528,787.33	100,392,945.61
投资活动产生的现金流量净额		22	-310,415,488.29	-100,189,758.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	103,149,350.65	336,441,642.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	88,926,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	26		12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27	192,075,350.65	418,441,642.00
偿还债务支付的现金		28	20,000,000.00	196,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	7,121,005.42	4,230,682.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	31	4,199,267.79	
筹资活动现金流出小计		32	31,320,273.21	200,930,682.37
筹资活动产生的现金流量净额		33	160,755,077.44	217,510,959.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	183,172.35	4.19
五、现金及现金等价物净增加额		35	-96,547,012.92	148,000,051.34
加：期初现金及现金等价物余额		36	404,957,311.42	256,957,260.08
六、期末现金及现金等价物余额		37	308,410,298.50	404,957,311.42

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

2016年度

会企03表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
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		1	835,925,522.86	809,896,721.72
收到的税费返还		2	230,927.30	377,618.83
收到其他与经营活动有关的现金		3	42,420,314.05	153,931,174.06
经营活动现金流入小计		4	878,576,764.21	964,205,514.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5	451,494,383.89	451,889,394.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6	283,532,458.93	277,991,996.20
支付的各项税费		7	20,311,624.78	20,434,562.01
支付其他与经营活动有关的现金		8	117,079,050.84	182,894,253.56
经营活动现金流出小计		9	872,417,518.44	933,210,205.83
经营活动产生的现金流量净额		10	6,159,245.77	30,995,308.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	113,299.04	66,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	113,299.04	66,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	108,451,973.88	29,847,400.31
投资支付的现金		18	151,070,000.00	69,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20	69,000,000.00	
投资活动现金流出小计		21	328,521,973.88	99,347,400.31
投资活动产生的现金流量净额		22	-328,408,674.84	-99,281,200.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	103,149,350.65	336,441,642.00
取得借款收到的现金		24	88,926,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25		12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26	192,075,350.65	418,441,642.00
偿还债务支付的现金		27	20,000,000.00	196,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	7,067,717.92	4,230,682.37
支付其他与筹资活动有关的现金		29	1,850,585.35	
筹资活动现金流出小计		30	28,918,303.27	200,930,682.37
筹资活动产生的现金流量净额		31	163,157,047.38	217,510,959.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	3.36	4.19
五、现金及现金等价物净增加额		33	-159,092,378.33	149,225,072.29
加：期初现金及现金等价物余额		34	401,420,780.87	252,195,708.58
六、期末现金及现金等价物余额		35	242,328,402.54	401,420,780.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表-1													
编制单位：高伟达软件股份有限公司											金额单位：人民币元		
项 目	行次	本期数											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	专项储备	盈余公积			未分配利润
优先股	永续债		其他										
一、上期期末余额	1	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75	233,761,699.06		745,086,109.86
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75	233,761,699.06		745,086,109.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	319,636,657.00				20,241,190.52	58,195,840.00	238,941.33		98,400.03	16,803,937.51		298,823,286.39
(一) 综合收益总额	8							238,941.33			23,109,577.54		23,348,518.87
(二) 所有者投入和减少资本	9	22,768,657.00				317,109,190.52	58,195,840.00						281,682,007.52
1. 股东投入的普通股	10	22,768,657.00				313,130,090.52							335,898,747.52
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12					3,979,100.00	58,195,840.00						-54,216,740.00
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14									98,400.03	-6,305,640.03		-6,207,240.00
1. 提取盈余公积	15									98,400.03	-98,400.03		
2. 对所有者的分配	16										-6,207,240.00		-6,207,240.00
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18	296,868,000.00				-296,868,000.00							
1. 资本公积转增资本	19	296,868,000.00				-296,868,000.00							
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	452,976,657.00				375,387,243.57	58,195,840.00	238,941.33		22,936,757.78	250,565,636.57		1,043,909,396.25
法定代表人：						主管会计工作负责人：							会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

会合04表-2													
编制单位：高伟达软件股份有限公司											金额单位：人民币元		
项 目	行次	上年数											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	专项储备	盈余公积			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	100,000,000.00				40,044,411.05				19,451,564.54	195,919,552.81		355,415,528.40
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	100,000,000.00				40,044,411.05				19,451,564.54	195,919,552.81		355,415,528.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	33,340,000.00				315,101,642.00				3,386,793.21	37,842,146.25		389,670,581.46
(一) 综合收益总额	8										41,228,939.46		41,228,939.46
(二) 所有者投入和减少资本	9	33,340,000.00				315,101,642.00							348,441,642.00
1. 股东投入的普通股	10	33,340,000.00				303,101,642.00							336,441,642.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13					12,000,000.00							12,000,000.00
(三) 利润分配	14									3,386,793.21	-3,386,793.21		
1. 提取盈余公积	15									3,386,793.21	-3,386,793.21		
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	133,340,000.00				355,146,053.05				22,838,357.75	233,761,699.06		745,086,109.86
法定代表人：						主管会计工作负责人：							会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2016年度

会企04表-2

编制单位：高伟达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年数											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	100,000,000.00				39,988,920.68				18,507,054.91	161,896,259.15	320,392,234.74	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年期初余额	5	100,000,000.00				39,988,920.68				18,507,054.91	161,896,259.15	320,392,234.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	33,340,000.00				315,101,642.00				3,386,793.21	30,481,138.87	382,309,574.08	
(一) 综合收益总额	7										33,867,932.08	33,867,932.08	
(二) 所有者投入和减少资本	8	33,340,000.00				315,101,642.00						348,441,642.00	
1. 股东投入的普通股	9	33,340,000.00				303,101,642.00						336,441,642.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12					12,000,000.00						12,000,000.00	
(三) 利润分配	13									3,386,793.21	-3,386,793.21		
1. 提取盈余公积	14									3,386,793.21	-3,386,793.21		
2. 对所有者的分配	15												
3. 其他	16												
(四) 所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本	18												
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(五) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
(六) 其他	25												
四、本期期末余额	26	133,340,000.00				355,090,562.68				21,893,848.12	192,377,398.02	702,701,808.82	
法定代表人：												主管会计工作负责人：	
													会计机构负责人：

高伟达软件股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

高伟达软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年7月4日,经北京高伟达系统集成有限公司股东会决议,由北京高伟达系统集成有限公司整体变更设立的股份有限公司。并于2011年11月21日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为110000410182828的《企业法人营业执照》。股份公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,折股份总数10,000万股,每股面值1.00元。2015年5月8日,经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]833号)核准,本公司公开发行人民币普通股股票33,340,000股,公开发行后股份总额为133,340,000股。公司股票于2015年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本为人民币431,808,000.00元,总股本为452,976,657股,每股面值人民币1.00元。其中:有限售条件的流通股份A股197,280,657股;无限售条件的流通股份A股255,696,000股。

公司注册地:北京市海淀区大慧寺8号北区20栋604房间。法定代表人:于伟。统一社会信用代码:91110000633713369X。

根据本公司2016年1月5日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈高伟达软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》,本公司定向增发股份1,600,000股,由100名核心管理、业务与技术人员以货币资金认购,每股认购价格20.89元。

截至2016年1月11日,本公司已收到授予股权激励股份的100名人员缴纳的股份认购款合计人民币33,424,000.00元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2016BJA80009号验资报告。公司本次授予股权激励对象的160万股限制性股票已于2016年1月28日上市,本公司总股本变更为134,940,000股。

根据2016年9月13日召开的2016年第三次临时股东大会决议,本公司以134,940,000股为基数进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增22股,共计转增296,868,000股,转增后公司总股本增加至431,808,000股。2016年10月,本公司2016年半年度利润分配实施完成。

根据公司2016年11月1日第四届临时股东大会审议通过《关于〈高伟达软件股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、第二届董事会第二十八次会议通过的《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司进行股权激励，向48名核心管理、业务与技术人员授予限制性股票数量278.40万股，限制性股票价格为每股7.66元，共21,325,440.00元。截至2016年11月10日，公司已收到被授予股权激励限制性股票的48名核心管理、业务与技术人员缴纳的股份认购款共计人民币21,325,440.00元，均为货币资金缴纳，股本变更后累计股本达434,592,000.00元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具XYZH/2016BJA80316号验资报告。截至2016年12月31日，本次增资尚未完成工商登记变更手续。

根据2016年6月17日召开的第二届董事会第二十一次会议和2016年7月5日召开的2016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《关于核准高伟达软件股份有限公司向北京睿韬科技有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2562号）核准，本公司向北京睿韬科技有限责任公司、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）合计发行股份14,745,442股（其中北京睿韬科技有限责任公司8,847,265股、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）5,898,177股）并支付现金6,540.00万元购买其合计持有的上海睿民互联网科技有限公司100%股权；同时本公司分别向鹰潭市鹰高投资咨询有限公司、余江县泰和睿思技术服务中心（有限合伙）发行股份2,514,140股和1,125,075股配套募集资金57,899,910.65元。发行后公司股本452,976,657股，每股面值1.00元，其中有限售条件的流通股份为197,280,657股，占股份总数的43.55%；无限售条件的流通股份为255,696,000股，占股份总数的56.45%。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月1日出具中汇会验[2016]4648号验资报告。截至2016年12月31日，本次增资尚未完成工商登记变更手续。

截止2016年12月31日，公司股本结构如下：

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	140,843,740	31.09
银联科技有限公司(Silver Team Technology Limited)	54,000,000	11.92
贵昌有限公司(Noble Effort Technology Limited)	13,345,600	2.95
鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司	9,760,000	2.15
鹰潭市华鹰投资咨询有限公司	9,638,400	2.13
北京睿韬科技有限责任公司	8,847,265	1.95

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）	5,898,177	1.30
余江县泰和睿思技术服务中心（有限合伙）	1,125,075	0.25
普通股	201,614,400	44.51
内部员工股权激励持股	7,904,000	1.75
合计	<u>452,976,657</u>	<u>100.00</u>

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计与风险控制委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销管理部、金融软件中心、保险软件中心、技术服务中心、研发中心、战略发展部、运营管理部、解决方案中心、财务部、人力资源部、资金部、行政管理部、市场部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：开发计算机软件及配套硬件、系统集成；销售自产产品、批发机电设备产品；售后技术服务、技术咨询；承接计算机网络工程安装。（上述经营范围不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请）（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）。主营业务为 IT 服务，包括 IT 解决方案、系统集成、IT 运维服务和软件外包服务；移动广告营销，包括移动数据推广、专有品牌推广、自有平台广告、电商推广。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 25 日经公司第二届董事会第三十四次会议批准。

（二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 4 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期盈利能力、偿债

能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策、长期待摊费用摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司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美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，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，按照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。公司取得的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的份额与

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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的

期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等

价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)、当期加权平均汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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。

3. 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,采用交易发生日的当期加权平均汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;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。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

(十) 金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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，相关的交易费用计入当期损益。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。

(2) 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。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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和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。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关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；但是，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。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，

计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

(1) 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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。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。

(2) 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。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

7. 金融资产的减值准备

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，公司在每个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，或者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；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

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。

(十一) 公允价值

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值（包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等）；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值（包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等）。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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 1,000.00 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 1,000.00 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对其单独进行减值测试，当存在客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于未单独测试的单项金额不重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

3. 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	存在涉及诉讼、客户信用状况恶化等明显减值迹象
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

存货包括系统集成商品、在产品。

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

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

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

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享

有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，

计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	30-50	10.00	1.80-3.00

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3-5	4.00	19.20-32.00
办公设备	平均年限法	5	4.00	19.20
运输设备	平均年限法	4	10.00	22.50

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

软件著作权及外购软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销年限为3至5年。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 本公司开发支出的具体确认原则

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，研发管理委员会负责组织立项文档及各阶段产品评审，部门总经理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。

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限为 3-5 年。

(十九) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供

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。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

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做出最佳估计，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. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十一) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十二) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的主营业务为 IT 服务，包括 IT 解决方案、系统集成、IT 运维服务和软件外包服务；移动广告营销，包括移动数据推广、专有品牌推广、自有平台广告、电商推广。主营业务与具体收入确认原则对应关系如下：

主营业务类型	业务内容	收入确认具体方法
IT 解决方案	应用软件开发服务	按提供劳务确认收入
	应用软件运维服务	按提供劳务确认收入
系统集成	系统集成服务	按销售商品确认收入
IT 运维服务	数据中心 IT 运维服务	按提供劳务确认收入
软件外包服务	软件服务外包服务	按提供劳务确认收入
移动数据推广	移动广告营销服务	按提供劳务确认收入
专有品牌推广	专有品牌广告业务服务	按提供劳务确认收入
自有平台广告	自有平台广告业务服务	按提供劳务确认收入
电商推广	电商推广服务	按提供劳务确认收入

(1) IT 解决方案收入

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

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

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

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

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

5) 若客户确认的已完成合同金额小于公司计算的已完成合同金额，则公司将分析差异形成

的原因，在必要时对预算总成本及完工进度进行调整，并按调整后完工进度确认当期收入；

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

(2) 系统集成收入

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

(3) IT 运维服务收入

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

按期提供的服务，公司按照合同约定的内容提供劳务，在服务期间分期确认技术服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并符合合同约定的服务条款时一次性确认技术服务收入。

(4) 软件外包服务收入

软件外包服务收入是指根据客户需求，提供技术人员完成开发服务取得的收入。

公司根据合同，于约定的每个结算时点与客户确认对应提供服务期间内提供的人员数量、出勤情况、考核评价，按合同约定的人员定额费用标准，以双方确认的工作量确认收入。

(5) 移动数据推广收入

移动数据推广业务是指通过移动互联网广告平台进行广告推广，公司按客户系统后台统计推广数量及单价暂估当月收入，次月根据双方确认的结算单、对账单及后台系统数据进行调整。

(6) 专有品牌推广收入

根据用户消费充值的总额，按公司与广告主协议约定的比例计算享有的分成部分，在与广告主核对无误后确认收入。

(7) 自有平台广告收入

自有平台广告分为按 CPC、CPA 及 CPT 三种结算方式确认收入，以 CPC 方式结算的营业收入系根据公司与广告主的协议约定按用户实际点击数确认；以 CPA 方式结算的移动 APP 营销收入，公司根据用户激活 APP 的数量及按协议约定的激活单价，与广告主核对无误后确认收入；以 CPT

方式结算的包时段投放广告收入，公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放的服务天数以及合作协议中所约定的单价确认收入。

(8) 电商推广收入

淘宝用户购买公司推广商品后，商户将推广费用返利给公司，公司根据阿里妈妈后台统计数据确认收入。

(二十三) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司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者事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 库存股

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。

(二十七) 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。

(二十八) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财

务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

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最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的规定，本公司于2014年10月30日通过了高新技术企业资格复审，取得了GR201411001902号《高新技术企业证书》，有效期三年，2014年至2016年企业所得税的适用税率为15.00%。

本公司全资子公司上海高伟达计算机系统工程技术有限公司于2015年10月30日通过了高新技术企业资格复审，取得了GR201531000765号《高新技术企业证书》，有效期三年，2015年至2017年企业所得税的适用税率为15.00%。

本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司于2014年6月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的GR201432000316号《高新技术企业证书》，有效期三年，2014年至2016年企业所得税的适用税率为15.00%。

本公司全资子公司海南坚果创娱信息技术有限公司于2016年12月9日获得由海南省软件行业协会颁发的并经双软评估标准互认协议机构认定的软件企业证书和软件产品证书，并于2017年1月19日获得税务局批复，2016年度、2017年度免征企业所得税，2018-2020年度减半征收企业所得税，税率12.50%。

本公司之孙公司Nuts Information Technology Limited于2016年8月30日取得国际商业公司营业执照，依据塞舌尔共和国1994年和2009年国际商业法109条规定，在塞舌尔共和国境内设立的国际商业公司免征企业所得税。享受企业所得税免税政策。

本公司全资子公司上海睿民互联网科技有限公司于2016年7月25日取得证书编号为沪RQ-2016-0325号、有效期一年的《软件企业证书》，并于2017年3月17日在主管税务机关办理软件企业“两免三减半”所得税优惠备案。2016年度、2017年度免征企业所得税，2018-2020年度减半征收企业所得税，税率12.50%。

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（[2014]26号）（以下简称《目录》），2014年1月1日起至2020年12月31日，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合

作区的鼓励类产业企业减按 15.00%的税率征收企业所得税，本公司之孙公司深圳瑞云互联科技有限公司符合《目录》规定，自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日适用 15%的企业所得税税率。

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司全资子公司喀什尚河信息科技有限公司主营业务符合《目录》规定，自 2015 年 11 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税字[2011]100 号）文件规定，本公司自行开发生产的软件产品收入享受增值税“即征即退”优惠，按 17.00%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

根据财税[2013]106 号规定，本公司及本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司、上海高伟达计算机系统工程技术有限公司，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			265,374.14			335,639.77
小 计			<u>265,374.14</u>			<u>335,639.77</u>
银行存款						
人民币			241,277,363.02			404,621,622.43

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	1,295,589.77	6.9370	8,987,506.23	7.58	6.4936	49.22
欧元	2,907.46	7.3068	21,244.24			
港币	9,850.04	0.8945	8,810.87			
小计			<u>250,294,924.36</u>			<u>404,621,671.65</u>
其他货币资金						
人民币			9,661,963.08			6,372,461.06
小计			<u>9,661,963.08</u>			<u>6,372,461.06</u>
合计			<u>260,222,261.58</u>			<u>411,329,772.48</u>
其中：存放在境外的款项总额						
			<u>9,017,508.76</u>			

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金主要系存放在银行用于开具银行保函之保证金，其中使用受限金额 8,811,963.08 元。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,246,973.74	
合计	<u>5,246,973.74</u>	

2. 期末无质押、背书备注转让或贴现的应收票据。

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	420,227,945.45	100.00	28,524,444.72	6.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>420,227,945.45</u>	<u>100.00</u>	<u>28,524,444.72</u>	<u>6.79</u>

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	297,873,316.79	100.00	22,440,107.69	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	<u>297,873,316.79</u>	<u>100.00</u>	<u>22,440,107.69</u>	<u>7.53</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000.00万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	342,789,638.60	10,283,689.16	3.00
1-2年	59,074,644.59	5,907,464.45	10.00
2-3年	8,614,815.93	2,584,444.78	30.00
3年以上	9,748,846.33	9,748,846.33	100.00
小 计	<u>420,227,945.45</u>	<u>28,524,444.72</u>	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	44,668,350.65	1年以内	10.63
	9,060,961.78	1-2年	2.16
	196,800.00	2-3年	0.05

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
	164,503.20	3年以上	0.04
新华人寿保险股份有限公司	25,929,458.15	1年以内	6.17
	24,634,178.84	1-2年	5.86
中国邮政储蓄银行股份有限公司	27,897,028.13	1年以内	6.64
	6,762,324.60	1-2年	1.61
	3,309,536.95	2-3年	0.79
	2,246,400.00	3年以上	0.53
中国民生银行股份有限公司	32,976,583.15	1年以内	7.85
	3,515,202.75	1-2年	0.84
	8,233.30	2-3年	0.002
华泰证券股份有限公司	11,239,147.13	1年以内	2.67
小计	<u>192,608,708.63</u>		<u>45.84</u>

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,230,226.24	98.84		4,230,226.24	4,099,361.09	97.26		4,099,361.09
1-2年					115,465.95	2.74		115,465.95
2-3年	49,560.80	1.16		49,560.80				
合计	<u>4,279,787.04</u>	<u>100.00</u>		<u>4,279,787.04</u>	<u>4,214,827.04</u>	<u>100.00</u>		<u>4,214,827.04</u>

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	未结转原因
北京微创时代广告有限公司上海分公司	774,443.02	1年以内	预付服务费
江西巨邦传媒有限公司	220,431.16	1年以内	预付服务费
北京力美传媒科技股份有限公司	179,018.35	1年以内	预付服务费
戴尔(中国)有限公司	160,649.60	1年以内	预付资产采购款
北京汇众恒泰商业管理有限公司	151,334.08	1年以内	预付租赁费
小计	<u>1,485,876.21</u>		

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,248,626.28	100.00	1,638,086.90	19.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>8,248,626.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,638,086.90</u>	<u>19.86</u>

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,060,304.14	100.00	1,792,441.65	25.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>7,060,304.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,792,441.65</u>	<u>25.39</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000.00万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,093,601.58	152,808.06	3.00
1-2年	1,671,350.51	167,135.05	10.00
2-3年	236,472.00	70,941.60	30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,247,202.19	1,247,202.19	100.00
小计	<u>8,248,626.28</u>	<u>1,638,086.90</u>	

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	888,000.00	1年以内	10.77
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	408,028.39	1-2年	4.95
乐山市商业银行	200,000.00	1年以内	2.42
	200,000.00	1-2年	2.42
福建省农村信用社联合社	398,000.00	1-2年	4.83
平安科技(深圳)有限公司	300,000.00	1年以内	3.64
小计	<u>2,394,028.39</u>		<u>29.03</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项目	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
系统集成商品	29,451,703.33		29,451,703.33	12,472,683.72		12,472,683.72
在产品	21,105,419.36		21,105,419.36	7,145,764.89		7,145,764.89
合计	<u>50,557,122.69</u>		<u>50,557,122.69</u>	<u>19,618,448.61</u>		<u>19,618,448.61</u>

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
暂存款	69,000,000.00	
理财产品	57,000,000.00	
预缴所得税	3,501,253.79	
待认证抵扣进项税	1,129,921.11	

项 目	期末数	期初数
其他	125,908.04	
合 计	<u>130,757,082.94</u>	

[注]公司于2016年12月31日，将人民币总额6,900.00万元存放于民生银行专用账户用于合作资金管理事宜。该资金于2017年1月10日转回公司账户。

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具		
按成本计量的	69,500,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>69,500,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
可供出售权益工具	69,500,000.00	50,000,000.00
小 计	<u>69,500,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

被投资单位名称	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比 例(%)	本期现 金红利
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	10.00	
盈行金融信息技术(上海)有限公司	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00	15.00	
小 计	<u>69,500,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>69,500,000.00</u>		

[注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。

[注2]可供出售金融资产-盈行金融信息技术(上海)有限公司本期增加数系由长期股权投资重分类而来，详见注释(九)之说明。

4. 期末可供出售金融资产不存在减值迹象。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对联营企业投资			19,500,000.00			19,500,000.00
合 计			<u>19,500,000.00</u>			<u>19,500,000.00</u>

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
盈行金融信息技术（上海）有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00		
合 计	<u>19,500,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>		<u>19,500,000.00</u>		

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备	期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业							
盈行金融信息技术（上海）有限公司							0.00
合 计							<u>0.00</u>

[注] 2015年11月16日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用自有资金收购盈行金融信息服务（上海）有限公司30.00%股权的议案》，同意公司使用自有资金收购盈行金融信息服务（上海）有限公司（以下简称“盈行金融”）30.00%股权。其中首次收购以现金方式，使用自有资金1,950.00万元收购盈行金融15.00%的股权。第二期收购根据盈行金融2016年相关业绩承诺完成情况，以现金方式收购盈行金融另外15.00%的股权。公司与盈行金融及其股东上海易能投资管理合伙企业（有限合伙）签署《上海易能投资管理合伙企业（有限合伙）与高伟达软件股份有限公司签订的盈行金融信息服务（上海）有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）。

2015年11月24日，本公司将投资款共计1,950.00万元汇入盈行金融指定的入资账户，完成首期收购事项。

为支持投盈行金融的发展，应盈行金融其他股东和管理层的请求，公司决定终止《上海易

能投资管理合伙企业（有限合伙）与高伟达软件股份有限公司签订的盈行金融信息服务（上海）有限公司股权转让协议》。

2016年10月17日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于终止投资盈行金融信息服务（上海）有限公司的议案》，决定终止投资盈行金融，并与盈行金融及其股东签署《上海易能投资管理合伙企业（有限合伙）与高伟达软件股份有限公司签订的盈行金融信息服务（上海）有限公司股权转让协议之终止协议》（以下简称“《股权转让协议之终止协议》”）。双方约定协议中已经执行的部分继续执行，未执行的条款不再继续执行。

由于投资意图发生变化，公司对盈行金融的投资不具有控制、共同控制或重大影响，本期公司将其重分类至可供出售金融资产核算。

（十）固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合 并增加	处置 或报废		
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	52,820,769.66	61,990,268.66				114,811,038.32
电子设备	16,625,236.38	6,210,850.54	721,577.30	1,153,189.92		22,404,474.30
运输工具	7,422,700.08	602,164.49		412,358.00		7,612,506.57
办公设备	769,851.15	168,936.29	308,254.29	20,408.20		1,226,633.53
合 计	<u>77,638,557.27</u>	<u>68,972,219.98</u>	<u>1,029,831.59</u>	<u>1,585,956.12</u>		<u>146,054,652.72</u>
(2) 累计折旧						
		计提				
房屋及建筑物	6,998,751.59	1,979,005.38				8,977,756.97
电子设备	10,720,420.81	3,883,406.87	210,586.81	1,107,061.59		13,707,352.90
运输工具	3,847,949.66	1,113,704.14		371,122.20		4,590,531.60
办公设备	264,925.88	173,990.92	83,634.26	18,547.38		504,003.68
合 计	<u>21,832,047.94</u>	<u>7,150,107.31</u>	<u>294,221.07</u>	<u>1,496,731.17</u>		<u>27,779,645.15</u>
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	45,822,018.07					105,833,281.35
电子设备	5,904,815.57					8,697,121.40
运输工具	3,574,750.42					3,021,974.97

办公设备	504,925.27	722,629.85
合计	<u>55,806,509.33</u>	<u>118,275,007.57</u>

[注]本期折旧额 7,150,107.31 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 10,973,410.14 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末用于借款抵押的固定资产说明

(1) 期末固定资产中，原值为 14,573,404.00 元的办公用房、车库抵押予中国民生银行股份有限公司北京分行，用于最高额授信担保，担保金额为 80,000,000.00 元，该担保项下的授信合同已于 2012 年 12 月 26 日到期。截至 2016 年 12 月 31 日，因该授信合同项下部分保函未到期，该固定资产抵押尚未解除，尚未到期的保函明细如下：

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

(2) 年末固定资产中，原值为 100,237,634.32 元的办公用房、公寓、车库抵押予招商银行股份有限公司北京分行，用于合同编号为 2016 年朝借字第 003 号的《借款合同》（并购贷额度为人民币 76,311,000.00 元）的抵押，并购贷款协议授信期间为 2016 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日，该借款合同项下的房屋抵押期限为 3 年。

(3) 固定资产抵押明细如下：

固定资产类型	固定资产原值	固定产权属证号	抵押期限	抵押权人
办公用房、车库	4,192,881.15	X 京房权证朝字第 1087238 号	一年	中国民生银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	5,014,478.37	京朝其国用（2012 出）第 0600360 号 X 京房权证朝字第 1087234 号	一年	中国民生银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	5,366,044.48	京朝其国用（2012 出）第 0600361 号 X 京房权证朝字第 1087236 号	一年	中国民生银行股份有限公司北京分行
		京朝其国用（2012 出）第 0600359 号		

固定资产类型	固定资产原值	固定产权属证号	抵押期限	抵押权人
办公用房、车库	5,137,498.27	X京房权证朝字第1087243号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	5,488,780.93	京朝私国用(2012出)第0600367号 X京房权证朝字第1087240号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房	3,626,252.61	京朝其国用(2012出)第0600366号 X京房权证朝字第1087239号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	4,329,506.94	京朝其国用(2012出)第0600363号 X京房权证朝字第1087245号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房	3,503,090.98	京朝其国用(2012出)第0600365号 X京房权证朝字第1087242号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	3,938,904.58	京朝其国用(2012出)第0600364号 X京房权证朝字第1087232号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	3,700,943.26	京朝私国用(2012出)第0600338号 X京房权证朝字第1087229号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	4,329,506.94	京朝私国用(2012出)第0600343号 X京房权证朝字第1081482号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
办公用房、车库	4,192,881.15	京朝私国用(2012出)第0600337号 X京房权证朝字第1087247号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	7,903,805.30	京朝其国用(2012出)第0600362号 京2016朝阳区不动产权第0097218号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	4,208,541.91	京2016朝阳区不动产权第0097214号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	4,208,541.91	京2016朝阳区不动产权第0097211号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	10,194,080.87	京2016朝阳区不动产权第0097208号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	8,010,399.41	京2016朝阳区不动产权第0097222号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	4,305,718.10	京2016朝阳区不动产权第0097205号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	4,040,302.99	京2016朝阳区不动产权第0097202号	三年	招商银行股份有限公司北京分行

固定资产类型	固定资产原值	固定产权属证号	抵押期限	抵押权人
公寓用房	8,343,452.60	京 2016 朝阳区不动产权第 0097196 号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	5,924,750.32	京 2016 朝阳区不动产权第 0097157 号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
公寓用房	4,850,675.25	京 2016 朝阳区不动产权第 0097140 号	三年	招商银行股份有限公司北京分行
小 计	<u>114,811,038.32</u>			

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
专用软件	4,779,491.67	439,145.32		7,606.84			5,226,243.83
软件著作权	3,784,125.70		36,177,236.49	14,976,500.00			54,937,862.19
合 计	<u>8,563,617.37</u>	<u>439,145.32</u>	<u>36,177,236.49</u>	<u>14,984,106.84</u>			<u>60,164,106.02</u>
(2) 累计摊销							
		计提	其他		处置	其他	
专用软件	2,046,612.44	874,713.72		633.90			2,921,960.06
软件著作权	105,114.60	3,874,275.26					3,979,389.86
合 计	<u>2,151,727.04</u>	<u>4,748,988.98</u>		<u>633.90</u>			<u>6,901,349.92</u>
(3) 账面价值							
专用软件	2,732,879.23						2,304,283.77
软件著作权	3,679,011.10						50,958,472.33
合 计	<u>6,411,890.33</u>						<u>53,262,756.10</u>

[注]本期摊销额 4,748,988.98 元。截止期末，公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 36,447,797.33 元，占无形资产期末账面价值总额的 68.43%，上述研发形成无形资产账面价值不包含新收购子公司的无形资产账面价值。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 对报告期发生的按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产的评估机构和评估方法的说明

无形资产名称	增加原因	评估机构	评估金额	方法	归属单位
洋葱锁屏手机软件等两项	非同一控制下企业合并	中联资产评估集团有限公司	6,486,500.00	收益法	海南坚果创娱信息技术有限公司
睿雪贸易金融服务平台软件等二十五项	非同一控制下企业合并	中和资产评估有限公司	8,490,000.00	收益法	上海睿民互联网科技有限公司
合计			<u>14,976,500.00</u>		

(十二) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高伟达保险业务系统开发平台（二期）		4,598,483.47				4,598,483.47
高伟达资产交易平台		4,464,769.81				4,464,769.81
高伟达新信贷业务系统（零售信贷）		1,966,797.52				1,966,797.52
高伟达核心业务系统（基于JAVA 交易平台）		1,775,487.97				1,775,487.97
高伟达业务管理集成系统（二期）		640,721.43				640,721.43
高伟达数据治理软件工具		150,562.50				150,562.50
高伟达内容管理平台（基于HADOOP）		83,540.00				83,540.00
高伟达保险业务系统开发平台	7,822,223.10			7,822,223.10		
高伟达新信贷业务系统		10,237,138.18		10,237,138.18		
高伟达核心业务系统	4,212,883.45	2,144,672.06		6,357,555.51		
高伟达业务管理集成系统	1,000,142.79	385,619.45		1,385,762.24		
高伟达云平台		6,795,477.76		6,795,477.76		
高伟达大数据分析平台	1,243,705.24				1,243,705.24	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高伟达企业级统一额度管控系统		2,500,755.79		2,500,755.79		
高伟达互联网架构消息中心		1,078,323.91		1,078,323.91		
费用化研发支出			41,810,516.11		41,810,516.11	
合 计	<u>14,278,954.58</u>	<u>36,822,349.85</u>	<u>41,810,516.11</u>	<u>36,177,236.49</u>	<u>43,054,221.35</u>	<u>13,680,362.70</u>

2. 本期开发支出为 36,822,349.85 元，占本期研究开发项目支出总额的 46.83%。

3. 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目名称	资本化时点	截止年末研发进度	资本化具体依据
高伟达保险业务系统开发平台（二期）	2016年5月31日	实施中，预计2017年6月结束	<p>本公司有足够的相关资源进行研发活动，研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成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，研发管理委员会负责组织立项文档及各阶段产品评审，研发及业务部门负责人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。</p>
高伟达资产交易平台	2016年1月31日	实施中，预计2017年5月结束	
高伟达新信贷业务系统（零售信贷）	2016年7月31日	实施中，预计2017年4月结束	
高伟达核心业务系统（基于JAVA交易平台）	2016年7月31日	实施中，预计2017年7月结束	
高伟达业务管理集成系统（二期）	2016年6月30日	实施中，预计2017年8月结束	
高伟达数据治理软件工具	2016年11月30日	实施中，预计2017年6月结束	
高伟达内容管理平台（基于HADOOP）	2016年11月30日	实施中，预计2017年4月结束	

（十三）商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海南坚果创娱信息技术有限公司		243,380,576.73				243,380,576.73

上海睿民互联网科技 有限公司	235,429,130.86	235,429,130.86
喀什尚河信息科技有 限公司	107,475,857.58	107,475,857.58
合 计	<u>586,285,565.17</u>	<u>586,285,565.17</u>

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 本期形成的商誉说明

报告期内控股合并形成的商誉，详见本财务报表附注六（一）“非同一控制下企业合并”中相关说明。

4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本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，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为评估基准日折现率，考虑了本公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，已反映了各资产组的风险，其中：上海睿民互联网科技有限公司、海南坚果创娱信息技术有限公司、喀什尚河信息科技有限公司所采用的税前折现率分别为 14.00%、12.98%、13.00%。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

（十四）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,022,591.07	4,539,345.59	1,179,893.79		4,382,042.87	
邮箱服务费	197,140.34		134,069.32		63,071.02	
合 计	<u>1,219,731.41</u>	<u>4,539,345.59</u>	<u>1,313,963.11</u>		<u>4,445,113.89</u>	

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 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) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	4,061,681.54	27,077,695.02	3,634,882.41	24,232,549.34
尚未解锁股权激励摊销的 所得税影响	596,220.00	3,974,800.00		
未确认融资费用摊销的所 得税影响	192,108.77	1,280,725.07		

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合 计	<u>4,850,010.31</u>	<u>32,333,220.09</u>	<u>3,634,882.41</u>	<u>24,232,549.34</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	2,176,601.25	14,510,675.00		
合 计	<u>2,176,601.25</u>	<u>14,510,675.00</u>		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-426,007.69	
可抵扣亏损	5,271,146.95	
小 计	<u>4,845,139.26</u>	

(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
2021	5,271,146.95		
小 计	<u>5,271,146.95</u>		

(十六) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	61,400,000.00	20,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	
合 计	<u>73,400,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

[注]关联方为公司借款提供担保情况详见附注八、(二)。

(十七) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	91,333,036.01	29,178,501.77
1年以上	9,599,480.67	11,717,132.55
合 计	<u>100,932,516.68</u>	<u>40,895,634.32</u>

(十八) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	29,539,150.09	28,524,600.09
合计	<u>29,539,150.09</u>	<u>28,524,600.09</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	5,971,574.21	396,167,645.04	367,053,705.93	35,085,513.32
(2)离职后福利—设定提存计划	1,498,420.86	31,681,795.64	30,349,809.45	2,830,407.05
(3)辞退福利		193,866.80	193,866.80	
合计	<u>7,469,995.07</u>	<u>428,043,307.48</u>	<u>397,597,382.18</u>	<u>37,915,920.37</u>

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,826,742.74	347,254,359.37	320,026,985.51	31,054,116.60
(2)职工福利费		3,115,832.34	3,115,832.34	
(3)社会保险费	775,437.27	16,402,714.24	15,676,650.02	1,501,501.49
其中：医疗保险费	697,857.94		14,034,632.65	1,352,492.79
工伤保险费		14,689,267.50		
生育保险费	23,883.86	522,678.35	502,700.35	43,861.86
(4)住房公积金	53,695.47	1,190,768.39	1,139,317.02	105,146.84
(5)住房公积金	1,219,549.20	26,905,622.12	25,759,387.62	2,365,783.70
(6)工会经费和职工教育经费		18,756.51	15,446.51	3,310.00
(7)其他短期薪酬	149,845.00	2,470,360.46	2,459,403.93	160,801.53
小计	<u>5,971,574.21</u>	<u>396,167,645.04</u>	<u>367,053,705.93</u>	<u>35,085,513.32</u>

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,422,012.00	30,205,240.59	28,916,569.03	2,710,683.56
(2)失业保险费	76,408.86	1,476,555.05	1,433,240.42	119,723.49
小计	<u>1,498,420.86</u>	<u>31,681,795.64</u>	<u>30,349,809.45</u>	<u>2,830,407.05</u>

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的工资。

(2) 公司参与的设定提存计划为员工基本养老保险和员工失业保险。

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,345,003.04	13,410,674.89
城市维护建设税	423,790.87	405,200.12
企业所得税	2,895,026.21	6,164,775.66
印花税	103,948.12	62,849.80
教育费附加	170,969.45	173,657.19
地方教育附加	131,738.33	115,771.47
价格调节基金		352.64
残疾人保证金	1,404.94	
代扣代缴个人所得税	3,264,564.17	2,300,458.17
河道管理费	1,576.36	
合 计	<u>11,338,021.49</u>	<u>22,633,739.94</u>

(二十一) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	6,978.13	
合 计	<u>6,978.13</u>	

(二十二) 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	73,600.00		
合 计	<u>73,600.00</u>		

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权转让款	83,848,516.38	
限制性股票回购义务	58,195,840.00	

项 目	期末数	期初数
暂借款	10,226,791.61	
代收代付款	2,330,604.56	
员工社保公积金	2,321,395.04	1,968,767.91
其他	955,452.36	137,240.59
合 计	<u>157,878,599.95</u>	<u>2,106,008.50</u>

[注] 公司本年发行限制性股票，公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额分别确认负债和库存股。

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	58,195,840.00	限制性股票回购义务
海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）	55,878,091.22	股权转让款
北京睿韬科技有限责任公司	19,466,791.61	股权转让款、借款
樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）	12,006,000.00	股权转让款
宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）	6,160,000.00	股权转让款
上海华腾软件系统有限公司	2,330,604.56	代收代付款
刘晓曦	564,425.16	股权转让款
小 计	<u>154,601,752.55</u>	

（二十四）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	8,403,664.46	
合 计	<u>8,403,664.46</u>	

（二十五）长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	32,526,000.00	
合 计	<u>32,526,000.00</u>	

2. 其他说明

长期借款的抵押及担保情况详见附注五、(十)及附注八、(二)。

(二十六) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	214,650,000.00	
减：未确认融资费用	13,074,364.83	
合 计	<u>201,575,635.17</u>	

2. 未确认融资费用

名 称	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
未确认融资费用		14,355,089.90	1,280,725.07	13,074,364.83
合 计		<u>14,355,089.90</u>	<u>1,280,725.07</u>	<u>13,074,364.83</u>

(二十七) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	<u>133,340,000.00</u>	<u>22,768,657.00</u>		<u>296,868,000.00</u>	<u>319,636,657.00</u>	<u>452,976,657.00</u>

2. 股本变动情况参见本附注一、公司基本情况相关内容。

(二十八) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	337,146,053.05	313,130,090.52	296,868,000.00	353,408,143.57
其他资本公积	18,000,000.00	3,979,100.00		21,979,100.00
其中：				
股份支付		3,979,100.00		3,979,100.00
其他	18,000,000.00			18,000,000.00
合 计	<u>355,146,053.05</u>	<u>317,109,190.52</u>	<u>296,868,000.00</u>	<u>375,387,243.57</u>

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1)根据2016年1月5日召开的第一次临时股东大会审议通过《关于〈高伟达软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》，定向增发的股份数量为1,600,000股，由100名核心管理、业务与技术人员以货币认购，每股认购价20.89元，股份认购款合计

人民币 33,424,000.00 元，资本公积（股本溢价）增加 31,824,000.00 元。

(2)2016 年 9 月 13 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过了 2016 年半年度利润分派方案：公司将以 134,940,000 股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 22 股，共计转增 296,868,000 股，资本公积减少 296,868,000.00 元。

(3)2016 年 11 月 1 日召开 2016 年第四届临时股东大会审议通过《关于〈高伟达软件股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》、第二届董事会第二十七次会议通过的《关于调整 2016 年限制性股票激励计划相关事项的议案》及 2016 年 11 月 10 日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过《关于调整 2016 年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，向 48 名核心管理、业务与技术人员授予限制性股票数量 2,784,000 股，限制性股票价格为每股 7.66 元，共 21,325,440.00 元，资本公积（股本溢价）增加 18,541,440.00 元。

(4)经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司向北京睿韬科技有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2562 号）核准，公司非公开发行股份购买资产并募集配套资金新增股份 18,384,657 股，资本公积（股本溢价）增加 274,115,235.87 元。发行费用 11,066,294.78 元和其它登记费用 284,290.57 元冲减其相应资本公积（股本溢价）。

(5)资本公积-其他资本公积-股份支付增减变动系本期实行限制性股票激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积）所致。详见本附注、九。

（二十九）库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励计划		58,269,440.00	73,600.00	58,195,840.00
合 计		<u>58,269,440.00</u>	<u>73,600.00</u>	<u>58,195,840.00</u>

2. 其他说明

公司发行限制性股票，在取得该款项时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额。

（三十）其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额				期末数
		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	税后归属于母公司数	
外币财务报表折算差额	238,941.33				238,941.33	238,941.33

项 目	期初数	本期变动额				期末数
		本期所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司少数股东	
合 计	<u>238,941.33</u>			<u>238,941.33</u>		<u>238,941.33</u>

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,838,357.75	98,400.03		22,936,757.78
合 计	<u>22,838,357.75</u>	<u>98,400.03</u>		<u>22,936,757.78</u>

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司按 2016 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 98,400.03 元。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	233,761,699.06
加：年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>233,761,699.06</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,109,577.54
减：提取法定盈余公积	98,400.03
应付普通股股利	6,207,240.00
期末未分配利润	<u>250,565,636.57</u>

2. 利润分配情况说明

根据公司2016年5月16日2015年年度股东大会通过的公司2015年度利润分配预案，以公司总股本134,940,000股为基数，每10股派发现金股利0.46元(含税)，合计派发现金股利6,207,240.00元。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	972,683,347.16	737,747,140.41	938,623,959.01	712,197,972.00

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	<u>972,683,347.16</u>	<u>737,747,140.41</u>	<u>938,623,959.01</u>	<u>712,197,972.00</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
IT 解决方案	415,522,894.97	256,107,796.87	418,496,452.71	243,864,562.58
系统集成	389,361,018.11	363,043,652.61	415,181,654.66	385,699,770.52
IT 运维服务	100,228,448.30	75,698,744.74	104,945,851.64	82,633,638.90
移动数据推广	31,654,393.97	18,376,564.40		
专有品牌推广	12,525,388.86	9,679,218.88		
自有平台广告	12,500,860.56	8,709,479.15		
软件外包服务	6,047,376.66	3,404,967.00		
电商推广	4,842,965.73	2,726,716.76		
小 计	<u>972,683,347.16</u>	<u>737,747,140.41</u>	<u>938,623,959.01</u>	<u>712,197,972.00</u>

3. 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(%)
中国建设银行股份有限公司	261,756,076.32	26.91
中国邮政储蓄银行股份有限公司	41,769,017.07	4.29
兴业银行股份有限公司	35,229,566.38	3.62
云南南天电子信息产业股份有限公司	30,981,863.64	3.19
上海华讯网络系统有限公司	30,825,956.77	3.17
小 计	<u>400,562,480.18</u>	<u>41.18</u>

(三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,194,353.70	881,839.67
房产税	260,359.13	
车船税	925.20	
印花税	585,772.02	

项 目	本期数	上年数
教育费附加	501,577.56	377,931.28
地方教育附加	352,143.75	251,954.20
残保金	1,623,160.23	
河道维护管理费	12,425.91	21,868.80
价格调节基金	192.85	1,035.85
合 计	<u>4,530,910.35</u>	<u>1,534,629.80</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	68,801,490.61	51,058,013.95
差旅费	10,013,418.41	10,216,373.10
业务招待费	9,498,865.34	11,200,252.27
折旧及摊销	3,425,315.61	2,820,268.06
场租费	3,071,149.72	2,349,185.1
咨询费	2,057,254.43	
其他	5,009,035.70	4,688,806.68
合 计	<u>101,876,529.82</u>	<u>82,332,899.18</u>

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	43,054,221.35	47,649,493.00
职工薪酬	29,643,109.49	20,977,341.37
折旧及摊销	8,718,521.13	4,194,173.59
咨询费	7,654,607.04	4,557,367.77
业务招待费	3,578,967.88	2,462,801.63
股份支付	3,979,100.00	
场租费	2,710,264.27	2,740,185.52
差旅费	2,176,623.93	1,614,408.45
税费	500,284.96	1,611,505.61

项 目	本期数	上年数
其他	3,629,238.13	3,973,099.14
合 计	<u>105,644,938.18</u>	<u>89,780,376.08</u>

(三十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,128,826.08	4,230,682.37
减：利息收入	4,209,337.06	2,721,264.74
汇兑损失	1,267.22	
减：汇兑收益	3.36	4.19
未确认融资费用摊销	1,280,725.07	
手续费支出	118,931.27	74,796.23
合 计	<u>-1,679,590.78</u>	<u>1,584,209.67</u>

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,850,904.95	5,803,981.12
合 计	<u>2,850,904.95</u>	<u>5,803,981.12</u>

(三十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	130,801.27	70,793.20	130,801.27
其中：固定资产处置利得	130,801.27	70,793.20	130,801.27
政府补助	656,591.74	1,777,618.83	425,664.44
其他	26,237.00	28,726.60	26,237.00
合 计	<u>813,630.01</u>	<u>1,877,138.63</u>	<u>582,702.71</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	说明
促进经济发展专项资金	300,000.00	150,000.00	与收益相关	符合地方产业发展导向，上海市静安区财政局发放扶持资金
软件增值税即征即退	230,927.30	377,618.83	与收益相关	《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	说明
稳岗补贴	125,664.44		与收益相关	《关于进一步做好新形势下就业创业创新工作的实施意见》(成府发[2015]7号) 《关于开展2015年度稳岗补贴申报工作的通知》(京人社就发[2016]57号)
北京市科学技术委员会补贴款		1,000,000.00	与收益相关	北京市高新技术成果转化项目认定办法(京科发[2012]329号)
北京市科委科技服务专项款		250,000.00	与收益相关	2015年“北京市科技服务业促进专项”申报通知
小计	<u>656,591.74</u>	<u>1,777,618.83</u>		

(四十) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	47,881.03	130,555.49	47,881.03
其中：固定资产处置损失	47,881.03	130,555.49	47,881.03
对外捐赠	1,200,000.00	480,000.00	1,200,000.00
合计	<u>1,247,881.03</u>	<u>610,555.49</u>	<u>1,247,881.03</u>

(四十一) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	-553,857.60	5,854,252.06
递延所得税费用	-1,277,456.73	-426,717.22
合计	<u>-1,831,314.33</u>	<u>5,427,534.84</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	21,278,263.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,191,739.48
子公司适用不同税率的影响	-3,439,038.49
调整以前期间所得税的影响	-3,357,155.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,046,369.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	726,770.90
所得税费用	<u>-1,831,314.33</u>

(四十二) 其他综合收益

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	238,941.33		238,941.33					
合 计	<u>238,941.33</u>		<u>238,941.33</u>					

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行保函保证金	749,510.00	621,737.83
利息收入	4,209,337.06	2,721,764.74
收到的押金	27,098.55	100,592.00
收回备用金借款	6,687,736.28	2,454,795.97
政府补助拨款	425,664.44	1,400,000.00
收回投标、履约保证金	11,670,590.89	13,124,641.88
其 他	1,582,932.68	972,068.32
合 计	<u>25,352,869.90</u>	<u>21,395,600.74</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行保函保证金	3,189,012.02	2,426,988.40
支付备用金借款	7,422,584.26	7,334,824.36
期间费用	53,894,867.38	35,561,318.64
支付的押金	348,029.90	58,551.27
支付投标、履约保证金	11,018,154.89	14,381,160.00
其 他	2,663,764.73	969,548.08
合 计	<u>78,536,413.18</u>	<u>60,732,390.75</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
民生银行暂存款	69,000,000.00	
合 计	<u>69,000,000.00</u>	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东捐赠		12,000,000.00
合 计		<u>12,000,000.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
发行费用	1,850,585.35	
偿还借原股东款项	2,348,682.44	
合 计	<u>4,199,267.79</u>	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,109,577.54	41,228,939.46
加: 资产减值准备	2,850,904.95	5,803,981.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,150,107.31	5,220,925.84
无形资产摊销	4,748,988.98	765,734.52
长期待摊费用摊销	1,313,963.11	1,151,646.76
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)	-82,920.24	59,762.29
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,410,815.01	4,230,682.37
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,215,127.90	-426,717.22
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,176,601.25	

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“－”号填列)	-30,938,674.08	49,385,964.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-133,557,976.44	-1,674,992.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	170,984,866.09	-75,067,080.59
其他	3,979,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	52,930,225.58	30,678,846.20

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

(3) 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	251,410,298.50	404,957,311.42
减: 现金的期初余额	404,957,311.42	216,957,260.08
加: 现金等价物的期末余额	57,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		40,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-96,547,012.92	148,000,051.34

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
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	669,813,408.70	
(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	151,070,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	18,118,806.61	
(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	132,951,193.39	
(4) 取得子公司的净资产		
流动资产	126,453,816.36	
非流动资产	15,785,332.46	
流动负债	56,464,830.29	
非流动负债	2,246,475.00	

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	251,410,298.50	404,957,311.42
其中：库存现金	265,374.14	335,639.77
可随时用于支付的银行存款	250,294,924.36	404,621,671.65
可随时用于支付的其他货币资金	850,000.00	
(2) 现金等价物	57,000,000.00	
其中：三个月内到期的理财投资	57,000,000.00	
(3) 期末现金及现金等价物余额	308,410,298.50	404,957,311.42

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 308,410,298.50 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 260,222,261.58 元，差额 48,188,036.92 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 8,811,963.08 元，增加了符合现金及现金等价物标准的三个月内到期的银行理财 57,000,000.00 元。

2015 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 404,957,311.42 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 411,329,772.48 元，差额 6,372,461.06 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 6,372,461.06 元。

(四十五) 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	8,811,963.08	保函
固定资产	105,833,281.35	长期借款、保函
合 计	<u>114,645,244.43</u>	

截止2016年12月31日，公司部分固定资产用于借款抵押情况：

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	中国民生银行股份 有限公司北京分行	不动产	12,205,225.91	80,000,000.00	2012年12月26日	于伟
本公司	招商银行股份有限 公司北京分行	不动产	93,628,055.44	76,311,000.00	2019年11月3日	于伟

[注]上述抵押物中用于抵押的固定资产账面价值为105,833,281.35元。

(四十六) 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			<u>9,017,561.34</u>
其中：美元	1,295,589.77	6.9370	8,987,506.23
欧元	2,907.46	7.3068	21,244.24
港币	9,850.04	0.8945	8,810.87
应收账款	2,310,633.88		<u>16,028,867.26</u>
其中：美元	2,310,633.88	6.9370	16,028,867.26
应付账款	1,649,337.50		<u>11,441,454.24</u>
其中：美元	1,649,337.50	6.9370	11,441,454.24

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币进行折算：

(1) 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率(1美元兑6.9370人民币)折算为人民币反映；

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以所有者权益变动表中的数额反映；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数字的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

(2) 利润表

利润表所有项目按照2016年度的即期汇率平均数折算为人民币反映。

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
Nuts Information Technology CO., Limited	美元	资产和负债项目	6.9370	资产负债表日即期汇率
		除“未分配利润”外的其他权益项目	6.8948	发生时的即期汇率
		收入和费用项目	6.6621	即期汇率平均数
Nuts Information Technology Limited	美元	资产和负债项目	6.9370	资产负债表日即期汇率
		除“未分配利润”外的其他权益项目	6.8943	发生时的即期汇率
		收入和费用项目	6.8164	即期汇率平均数

六、合并范围的变更

(一) 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
上海睿民互联网科技有限公司	2016年11月30日	299,999,982.22	100.00	购买
海南坚果创娱信息技术有限公司	2016年9月30日	253,660,888.94	100.00	购买
喀什尚河信息科技有限公司	2016年10月31日	116,152,537.54	100.00	购买

续上表:

被购买方名称	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
上海睿民互联网科技有限公司	2016年11月30日	[注1]	22,074,434.29	5,122,167.49
海南坚果创娱信息技术有限公司	2016年9月30日	[注2]	31,654,393.97	11,386,448.92
喀什尚河信息科技有限公司	2016年10月31日	[注3]	29,869,215.15	7,936,795.06

[注1]根据本公司股东会决议,本公司与北京睿韬科技有限责任公司及宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)于2016年6月17日签订的《高伟达软件股份有限公司与上海睿民互联网科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》,本公司向北京睿韬科技有限责任公司发行14,076.00万元等值高伟达股票,并支付3,924.00万元现金收购其持有的上海睿民互联网科技有限公司60.00%的股权;向宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)发行9,384.00万元等值高伟达股票并支付2,616.00万元现金收购其持有的上海睿民互联网科技有限公司40.00%的股权。本公司已于2016年12月1日支付上述股权转让款5,000.00万元(剩余款项将于经审计的《专项审核报告》确认实现2016年业绩承诺后的10个工作日内支付)。北京睿韬科技有限责任公司与宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)已于2016年12月6日向中国证券登记结算有限责任公司登记,列在高伟达软件股份有限公司证券持有人名册。上海睿民互联网科技有限公司于2016年11月28日办妥工商变更登记手续,同时上海睿民互联网科技有限公司新的董事会于2016年11月14日成立,在新一届董事会中本公司派出董事已占多数,本公司在2016年11月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2016年11月30日确定为购买日,自2016年12月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2]根据本公司股东会决议,本公司与海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)、刘晓曦于2016年9月5日签订的《收购协议》,本公司以25,020.00万元受让海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)公司持有的海南坚果创娱信息技术有限公司99.00%股权及刘晓曦持有的海南坚果

创娱信息技术有限公司1.00%的股权。本公司已于2016年9月26日支付上述股权转让款6,505.20万元(第二期款项4,253.40万元将于海南坚果创娱信息技术有限公司实现2016年承诺业绩后支付,第三期款项4,503.60万元将于海南坚果创娱信息技术有限公司实现2017年承诺业绩后支付,第四期款项4,503.60万元将于海南坚果创娱信息技术有限公司实现2018年承诺业绩后支付,第五期款项5,254.20万元将于海南坚果创娱信息技术有限公司实现2019年承诺业绩后支付)。海南坚果创娱信息技术有限公司于2016年9月28日办妥工商变更登记手续,同时海南坚果创娱信息技术有限公司新的董事会于2016年9月21日成立,在新一届董事会中本公司派出董事已占多数,本公司在2016年9月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2016年9月30日确定为购买日,自2016年10月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3] 根据本公司股东会决议,本公司与樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)、黄河、李楠及喀什尚河信息科技有限公司于2016年10月17日签订的《股权收购协议》,本公司以12,006.00万元受让樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)持有的喀什尚河信息科技有限公司100.00%股权。本公司已于2016年10月28日支付上述股权转让款3,601.80万元(第二期转让款1,200.60万元将于喀什尚河信息科技有限公司经审计2016年税后净利润确认之日起十个工作日内支付,第三期转让款3,601.80万元将于喀什尚河信息科技有限公司经审计2017年税后净利润确认之日起十个工作日内支付,第四期转让款3,601.80万元将于喀什尚河信息科技有限公司经审计2018年税后净利润确认之日起十个工作日内支付)。喀什尚河信息科技有限公司于2016年10月20日办妥工商变更登记手续,同时喀什尚河信息科技有限公司新的董事会于2016年10月20日成立,在新一届董事会中本公司派出董事已占多数,本公司在2016年10月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2016年10月31日确定为购买日,自2016年11月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海睿民互联网科 技术有限公司	海南坚果创娱信息 技术有限公司	喀什尚河信息科 技术有限公司
—现金	65,400,000.00	239,752,372.56	116,152,537.54
—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	234,599,982.22		
—或有对价的公允价值		13,908,516.38	
—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	299,999,982.22	253,660,888.94	116,152,537.54

合并成本	上海睿民互联网科 技有限公司	海南坚果创娱信息 技术有限公司	喀什尚河信息科 技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,570,851.36	10,280,312.21	8,676,679.96
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	235,429,130.86	243,380,576.73	107,475,857.58

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

科 目	上海睿民互联网科技有限公司		海南坚果创娱信息技术有限公司		喀什尚河信息科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	10,209,206.36	10,209,206.36	2,856,783.58	2,856,783.58	5,052,816.67	5,052,816.67
应收款项	81,062,926.32	81,062,926.32	5,956,896.16	5,956,896.16	8,008,490.12	8,008,490.12
预付款项	1,560,540.00	1,560,540.00	448,725.56	448,725.56	918,702.27	918,702.27
其他应收款	2,050,976.84	2,050,976.84	97,998.13	97,998.13	121,250.00	121,250.00
存货	4,469,694.43	4,469,694.43				
其他流动资产	3,619,132.41	3,619,132.41	19,677.51	19,677.51		
固定资产	526,527.78	526,527.78	203,194.74	203,194.74		
无形资产	8,490,000.00		6,493,472.94	6,972.94		
长期待摊费用			64,500.00	64,500.00		
递延所得税资产			7,637.00	7,637.00		
减：借款	17,000,000.00	17,000,000.00				
应付款项	4,958,843.87	4,958,843.87	3,874,126.30	3,874,126.30	2,486,919.47	2,486,919.47
预收款项	1,201,120.01	1,201,120.01				
应付职工薪酬	7,740,262.61	7,740,262.61	12,756.66	12,756.66	9,020.51	9,020.51
应交税费	2,103,512.66	2,103,512.66	376,604.23	376,604.23	574,784.63	574,784.63
应付利息	38,062.50	38,062.50				
其他应付款	13,102,851.13	13,102,851.13	632,111.22	632,111.22	2,353,854.49	2,353,854.49
递延所得税负债	1,273,500.00		972,975.00			
净资产	64,570,851.36	57,354,351.36	10,280,312.21	4,766,787.21	8,676,679.96	8,676,679.96
减：少数股东权益						
取得的净资产	64,570,851.36	57,354,351.36	10,280,312.21	4,766,787.21	8,676,679.96	8,676,679.96

4. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

收购标的上海睿民互联网科技有限公司，已经中和资产评估有限公司进行评估，并出具了中和评咨字（2017）第 BJU3006 号《高伟达软件股份有限公司拟分割上海睿民互联网科技有限公司商誉价值项目评估报告书》，评估基准日为 2016 年 11 月 30 日。根据该评估报告，所收购上海睿民互联网科技有限股权的可辨认净资产的公允价值为人民币 64,570,851.36 元。

收购标的海南坚果创娱信息技术有限公司，已经中联资产评估集团有限公司进行评估，并出具了中联评报字[2016]第 2292 号《高伟达软件股份有限公司编制合并财务报告涉及的海南坚果创娱信息技术有限公司可辨认资产公允价值评估项目资产评估报告》，评估基准日为 2016 年 9 月 30 日。根据该评估报告，所收购海南坚果创娱信息技术有限公司的可辨认净资产的公允价值为人民币 10,280,312.21 元。

收购标的喀什尚河信息科技有限公司，已经国众联资产评估土地房地产估价有限公司进行评估，并出具了国众联评报字[2016]第-2-979 号《高伟达软件股份有限公司合并对价分摊所涉及的喀什尚河信息科技有限公司可辨认净资产公允价值评估报告》，评估基准日为 2016 年 10 月 31 日。根据该评估报告，所收购喀什尚河信息科技有限公司的可辨认净资产的公允价值为人民币 8,676,679.96 元。

（二）其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

根据本公司 2016 年 12 月 29 日的第二届董事会第三十次会议，本公司与北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）、北京伟达助云企业管理中心（有限合伙）共同投资设立了北京高伟达钜云科技有限公司。其中，公司出资人民币 1,950.00 万元，占注册资本的 65.00%；北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 25.00%；北京伟达助云企业管理中心（有限合伙）出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 10.00%。截止资产负债表日，各方尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏高伟达信息技术有限公司	一级	南京市	南京市	软件业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
上海高伟达计算机系统工程有	一级	上海市	上海市	软件业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
限公司							
上海睿民互联网科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件业	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
深圳瑞云互联科技有限公司	二级	北京市	深圳市	软件业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
海南坚果创娱信息技术有限公司	一级	海南省	海南老城高	软件业	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
			新技术区				
Nuts Information Technology	二级	香港	香港	软件业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
CO., Limited							
Nuts Information Technology Limited	二级	塞舌尔	塞舌尔	软件业	0.00	100.00	非同一控制下企业合并
喀什尚河信息科技有限公司	一级	新疆喀什	喀什经济开	软件业	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
			发区				
北京高伟达钽云科技有限公司	一级	北京市	北京市	软件业	65.00	0.00	新设

[注] 截止2016年12月31日，北京高伟达钽云科技有限公司尚未开始运营。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的	
				持股比例(%)	表决权比(%)
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	有限责任	江西省鹰潭市	200.00	31.09	31.09

本公司的最终控制方为自然人于伟，于伟通过鹰潭市鹰高投资咨询有限公司持有本公司31.01%股份，通过鹰潭市华鹰投资咨询有限公司持有本公司1.92%股份，通过鹰潭市锐鹰投资咨询有限公司持有本公司1.63%股份，合计持有本公司34.56%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司上海睿民之原股东
北京睿韬科技有限责任公司	子公司上海睿民之原股东
海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）	子公司海南坚果之原股东、受子公司海南坚果董事长控制的企业
樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）	子公司喀什尚河之原股东、受子公司喀什尚河董事长控制的企业
刘晓曦	子公司海南坚果之董事长
熊桂生	本公司之监事
黄河	子公司喀什尚河之董事长
深圳市快读科技有限公司	受子公司喀什尚河董事长控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额 (不含税)	占同类交易 金额比例(%)	金额 (不含税)	占同类交易 金额比例(%)
深圳市快读科 技有限公司	接受劳务	协议价	8,709,479.15	100.00		
合 计			<u>8,709,479.15</u>	<u>100.00</u>		

[注]快读科技与喀什尚河之关联交易 8,709,479.15 元为 2016 年 11 月 1 日-12 月 31 日自有平台业务成本。

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

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
自然人于伟	本公司	80,000,000.00	2016-4-26	2017-4-24	否
自然人于伟	本公司	100,000,000.00	2016-6-14	2017-6-14	否
自然人于伟	本公司	76,311,000.00	2016-11-14	2019-11-13	否
宁波镇海翔易融联投资管理合	上海睿民互联网科	5,000,000.00	2016-9-28	2017-3-21	否

担保是否已

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	经履行完毕
合伙企业（有限合伙）	技术有限公司				

(2) 关联担保情况说明

本公司从招商银行股份有限公司北京分行借入 40,000,000.00 元，由自然人于伟提供最高额保证担保，最高额保证担保合同到期日 2017 年 4 月 24 日，最高担保额为 80,000,000.00 元。

本公司从中国民生银行股份有限公司北京分行借入 16,400,000.00 元，由自然人于伟提供最高额保证担保，最高额保证担保合同到期日 2017 年 6 月 14 日，最高担保额为 100,000,000.00 元。

本公司从招商银行股份有限公司北京分行借入 32,526,000.00 元，款项为并购贷款，由自然人于伟提供保证担保，贷款总金额 76,311,000.00 元，保证到期日 2019 年 11 月 13 日。

本公司子公司上海睿民从交通银行股份有限公司上海徐汇支行借入 5,000,000.00 元，由宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）提供担保，担保期限 2016 年 9 月 28 日至 2017 年 3 月 21 日。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	13
在本公司领取报酬人数	10	12
报酬总额(万元)	438.46	444.11

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款		94,904,761.53	
其他应付款	海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）	55,878,091.22	
其他应付款	北京睿韬科技有限责任公司	19,466,791.61	
其他应付款	樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）	12,006,000.00	
其他应付款	宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业（有限合伙）	6,160,000.00	
其他应付款	刘晓曦	564,425.16	
其他应付款	熊桂生	1,453.54	

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2) 长期应付款		201,575,635.17	
长期应付款	海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）	131,796,716.69	
长期应付款	樟树市尚合投资管理中心（有限合伙）	68,447,638.51	
长期应付款	刘晓曦	1,331,279.97	

[注]长期应付款以扣除未确认融资费用后的净额列示。

九、与金融工具相关的风险

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）市场风险

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、外汇风险和其他价格风险。

1. 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。

本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，公司短期借款人民币73,400,000.00元，长期借款32,526,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司

尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五（四十六）外币货币性项目之说明。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 38.58%，流动比率为 2.02，不存在重大流动性风险。

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）股份支付基本情况

1. 2016 年 1 月 5 日授予批次

公司 2016 年 1 月向符合资格的 100 名员工（“激励对象”）授予限制性股票 160 万股，授予价格 20.89 元/股，授予日为 2016 年 1 月 5 日。

激励对象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；限制性股票锁定期后 36 个月为解锁期，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 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%；
- （2）第二次解锁期为自授予日起 24 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%；
- （3）第三次解锁期为自授予日起 36 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 40.00%。

在解锁期内，激励对象可在董事会确认当期达到解锁条件后，在董事会确定的解锁窗口期内对相应比例的限制性股票申请解锁，当期末申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

本次限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2016年度扣除非经常损益和股份支付影响	30.00%

第二次解锁期	第二批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2017年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于25.00%。	30.00%
第三次解锁期	第三批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2018年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于45.00%。	40.00%

本次股权激励计划授予登记的股票共计 160.00 万股，于 2016 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份登记。

2. 2016 年 11 月 1 日授予批次

公司 2016 年 11 月向符合资格的 48 名员工（“激励对象”）授予限制性股票 278.40 万股，授予价格 7.66 元/股，授予日为 2016 年 11 月 1 日。

激励对象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；限制性股票锁定期后 36 个月为解锁期，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 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%；
- (2) 第二次解锁期为自授予日起 24 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 30.00%；
- (3) 第三次解锁期为自授予日起 36 个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的 40.00%。

本次限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2016年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于12.00%。	30.00%
第二次解锁期	第二批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2017年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于25.00%。	30.00%
第三次解锁期	第三批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2018年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于45.00%。	40.00%

本次股权激励计划授予登记的股票共计 278.40 万股，于 2016 年 11 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了股份登记。

(二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	7,904,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	

项 目	金 额
公司本期失效的各项权益工具总额	

[注] 2016年度经审计的扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润未达到第一次可申请解锁条件，将有 2,371,200 股无法解锁。

(三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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工具的数量一致。
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	3,979,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,979,100.00

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	3,979,100.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司 2016 年 12 月 29 日的第二届董事会第三十次会议，本公司与北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）、北京伟达助云企业管理中心（有限合伙）共同投资设立了北京高伟达钜云科技有限公司。其中，公司出资人民币 1,950.00 万元，占注册资本的 65.00%；北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 25.00%；北京伟达助云企业管理中心（有限合伙）出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 10.00%。截止资产负债表日，各方尚未实际出资。

2. 已签订的正在或准备履行的并购协议

(1) 收购海南坚果创娱信息技术有限公司

2016 年 9 月 5 日，本公司（“收购方”）与海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）及刘晓曦（合称“原股东”）签订《关于海南坚果创娱信息技术有限公司的收购协议》，本公司以 25,020.00

万元受让原股东持有的海南坚果创娱信息技术有限公司(简称“海南坚果”)的100.00%股权,股权转让价款分五期支付。

原股东承诺:2016年海南坚果全年经审计的净利润(本条项下的净利润均指扣除研发费用资本化影响后归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润)不低于1,000.00万元,其中第四季度净利润不低于700.00万元;2017年海南坚果全年经审计的净利润不低于1,800.00万元;2018年海南坚果全年经审计的净利润不低于2,340.00万元;2019年海南坚果全年经审计的净利润不低于3,042.00万元。

上述各年承诺业绩单称“当期承诺业绩”,合称“总承诺业绩”,各年实际完成的业绩(“当期实际业绩”)应当由经收购方委派的具备证券从业资格的会计师事务所进行专项审计并出具审计报告,以审计报告数据为准。

若海南坚果未能实现上述任一当期承诺业绩,则收购方实际支付股权转让价款将按照协议第4条相关规定做出调整。

如果当期实际业绩高于承诺业绩,则超出承诺业绩的净利润部分为“超额业绩。”收购方将为超额业绩支付浮动对价:

1)海南坚果在2016年、2017年、2018年和2019年(合称“业绩承诺期”总计实现1,600.00万元或以上的超额业绩,该部分超额业绩对应的浮动对价=超额业绩*3.17;

2)业绩承诺期内任何一个年度如有超额业绩,则收购方应支付按上述第(1)所述公式计算的当期浮动对价;当期浮动对价的支付在当期审计报告出具后,与当期转让价款同时支付;

3)为避免歧义,当任意一期发生该协议中规定暂停支付股权转让款情形的,自该期起后续各期的超额业绩浮动对价不再根据前述第2)项结算,而应于全部业绩承诺期届满后,根据前述第1)项所列公式于收购方收到全部业绩承诺期的审计报告后合并累积计算超额业绩并进行结算。

4)尽管有上述约定,但在任何情况下,业绩承诺期中任意单期超额业绩超过700.00万元的部分不再支付浮动对价,以及,全部业绩承诺期内超额业绩累计超过1,600.00万元的部分不再支付浮动对价。

(2)收购喀什尚河信息科技有限公司

2016年10月17日,本公司与樟树市尚合投资管理中心(有限合伙)(简称“樟树尚合”)、黄河、李楠及喀什尚河信息科技有限公司(简称“喀什尚河”)签订《股权收购协议》,本公司以12,006.00万元受让樟树尚合持有的喀什尚河100.00%股权,股权转让价款分四期支付。

樟树尚合实际控制人黄河承诺：2016 年度喀什尚河税后净利润不低于人民币 870.00 万元，自协议约定的相关工商变更登记或备案手续办理完成后，为收购方贡献的净利润不低于人民币 400.00 万元；2017 年度将实现税后净利润 1,131.00 万元；2018 年度将实现税后净利润 1,470.00 万元。该等净利润应根据收购方认可的具备证券从业资格的会计师事务所审计后最终确认。

若上述承诺的各年度税后净利润经收购方认可的具备证券从业资格的会计师事务所审计确认后，实际税后净利润与相应年度的承诺税后净利润存在差异的，则收购方实际支付股权转让价款将按照协议第 5 条相关规定做出调整。

(3) 收购上海睿民互联网科技有限公司

2016 年 6 月 17 日，本公司与北京睿韬科技有限责任公司(简称“北京睿韬”)以及宁波镇海翔易融联投资管理合伙(有限公司)(简称“宁波翔易”)签订《高伟达软件股份有限公司与上海睿民互联网科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》，本公司向北京睿韬发行 14,076.00 万元等值股票，并支付 3,924.00 万元现金收购其持有的上海睿民互联网科技有限公司(简称“上海睿民”)60.00%的股权；向宁波翔易发行 9,384.00 万元等值股票并支付 2,616.00 万元现金收购其持有的上海睿民 40%的股权。

北京睿韬及宁波翔易承诺：上海睿民在 2016 年度、2017 年度及 2018 年度合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2,000.00 万元、2,600.00 万元和 3,380.00 万元。

本公司将在业绩承诺期间的每一个会计年度结束时，聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对业绩承诺期间上海睿民实际实现的合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润(以下简称“实现利润数”)的完成情况进行审计，并就实现利润数与该年度承诺利润数的差异情况，由会计师事务所审核并出具专项审核报告。

业绩承诺期间，若上海睿民利润补偿各期间实现净利润未达到对应期间的承诺净利润，则原股东须优先以现金对价进行补偿，其余部分以本次交易中所获得本公司股份进行补偿。

业绩承诺期间届满时，上海睿民于业绩承诺期内累计实际实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润数超过累计承诺利润数，且在对赌期间内每一期的业绩承诺都完成的前提下，则本公司同意将累计超额实现净利润(即累计实际实现净利润数-累计承诺净利润数)乘以届时本公司持有上海睿民股权的比例再乘以 50.00%的比例，由上海睿民按照本次交易前北京睿韬及宁波翔易持有上海睿民的持股比例进行分配。超额业绩奖励安排是基于标的资产实际盈

利数大于业绩承诺数的超额部分，且奖励总额不超过超额业绩部分的 100.00%，且不超过交易对价的 20.00%。

前述超额业绩奖励条款须经本公司董事会审议通过后方生效，本公司应将超额业绩奖励金额在会计师事务所审核并出具专项审核报告后 30 个工作日内以现金方式支付给北京睿韬、宁波翔易。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司因履约、投标等事项申请开具的尚未到期或解约的银行保函金额 25,987,392.23 元。

(二) 或有事项

为非关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	北京中北万兴国际贸易有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	1,000.00 万美元	2017-5-19[注]	

[注]截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为进口货物代理商北京中北万兴国际贸易有限公司以进口本公司货物为目的向中国民生银行股份有限公司北京分行申请的 1,000.00 万美元的最高额授信业务提供连带责任担保，期限为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 19 日。

十二、资产负债表日后非调整事项

(一) 对外投资事项

1. 根据本公司 2017 年 1 月 13 日第二届董事会第三十一次会议，本公司拟与中信云网有限公司、银川聚信信科资产管理合伙企业（有限合伙）及银川聚信信赢资产管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立“中信科技发展有限公司（筹）”（以工商行政机关核准为准）。其中，本公司出资人民币 1,500.00 万元，占注册资本的 30.00%；中信云网有限公司出资人民币 2,750.00 万元，占注册资本的 55.00%；银川聚信信赢资产管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 375.00 万元，占注册资本的 7.50%；银川聚信信科资产管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 375.00 万元，占注册资本的 7.50%。

2. 根据本公司 2017 年 4 月 17 日第二届董事会第三十三次会议决议，本公司拟以支付现金的方式购买深圳市快读科技有限公司（以下简称快读科技）100.00%的股权，交易金额为 41,400.00 万元，其中：拟支付寿宁县恒力智信股权投资合伙企业（有限合伙）40,986.00 万元，购买其持有的快读科技 99.00%的股权；拟支付黄河 414.00 万元，购买其持有的快读科技 1.00%

的股权。

(二) 利润分配情况

本公司 2016 年度合并报表归属于母公司股东的净利润为 23,109,577.54 元,根据《公司法》和《公司章程》的规定,2016 年度提取法定公积金 98,400.03 元,2016 年 12 月 31 日可供投资者分配的利润为 250,565,636.57 元。

根据 2017 年 4 月 25 日第二届董事会第三十四次会议通过的 2016 年度利润分配预案,本公司拟以 2016 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 元(含税),其余未分配利润结转以后年度分配,此分配预案尚需提请股东大会批准。

十三、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日,股东鹰潭市鹰高投资咨询有限公司持有本公司股份总数为 140,843,740 股,全部为限售股份。其中已用于融资质押的股份总数为 13,264,400 股,占其所持股份总数比例为 9.42%;未质押股份总数为 127,579,340 股,占其所持股份总数比例为 90.58%。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指 2016 年 1 月 1 日,期末系指 2016 年 12 月 31 日;本期系指 2016 年度,上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	297,684,374.86	100.00	24,283,915.70	8.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	<u>297,684,374.86</u>	<u>100.00</u>	<u>24,283,915.70</u>	<u>8.27</u>

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

种类	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	281,952,836.82	100.00	21,825,121.16	7.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>281,952,836.82</u>	<u>100.00</u>	<u>21,825,121.16</u>	<u>7.74</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000.00万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 合并范围内关联方不计提坏账准备。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	221,722,121.40	6,651,663.64	3.00
1-2年	53,752,525.62	5,375,252.56	10.00
2-3年	8,502,177.22	2,550,653.17	30.00
3年以上	9,706,346.33	9,706,346.33	100.00
小计	<u>293,683,170.57</u>	<u>24,283,915.70</u>	

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	4,001,204.29		
小计	<u>4,001,204.29</u>		

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国建设银行股份有限公司	44,668,350.65	1年以内	15.01
	9,060,961.78	1-2年	3.04
	196,800.00	2-3年	0.07
	164,503.20	3-4年	0.06
新华人寿保险股份有限公司	25,929,458.15	1年以内	8.71
	24,634,178.84	1-2年	8.28
中国邮政储蓄银行股份有限公司	27,897,028.13	1年以内	9.37
	6,762,324.60	1-2年	2.27
	3,309,536.95	2-3年	1.11
	2,246,400.00	3年以上	0.75
安徽省农村信用社联社	10,877,661.71	1年以内	3.65
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	9,679,333.37	1年以内	3.25
	676,000.00	3年以上	0.23
小 计	<u>166,102,537.38</u>		<u>55.80</u>

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
江苏高伟达信息技术有限公司	全资子公司	3,180,000.00	1.07
上海睿民互联网科技有限公司	全资子公司	821,204.29	0.27
小 计		<u>4,001,204.29</u>	<u>1.34</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,987,575.76	100.00	1,429,925.72	23.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	<u>5,987,575.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,429,925.72</u>	<u>23.88</u>

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,337,349.20	100.00	1,706,093.12	26.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	<u>6,337,349.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,706,093.12</u>	<u>26.92</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额1,000.00万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 合并范围内关联方不计提坏账准备。

2. 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,675,280.55	110,258.43	3.00
1-2年	1,041,925.02	104,192.50	10.00
2-3年	78,422.00	23,526.60	30.00
3年以上	1,191,948.19	1,191,948.19	100.00
小计	<u>5,987,575.76</u>	<u>1,429,925.72</u>	

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中国建设银行股份有限公司湖北省分行	888,000.00	1年以内	14.83
乐山市商业银行	200,000.00	1-2年	3.34
	200,000.00	1年以内	3.34
福建省农村信用社联合社	398,000.00	1-2年	6.65
北京高澜汉威物业管理有限公司	248,696.00	3年以上	4.15

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
泉州银行股份有限公司	200,000.00	3年以上	3.34
小计	<u>2,134,696.00</u>		<u>36.65</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	679,895,408.70		679,895,408.70	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资				19,500,000.00		19,500,000.00
合计	<u>679,895,408.70</u>		<u>679,895,408.70</u>	<u>29,500,000.00</u>		<u>29,500,000.00</u>

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海睿民互联网科技有限公司		299,999,982.22		299,999,982.22		
海南坚果创娱信息技术有限公司		253,660,888.94		253,660,888.94		
喀什尚河信息科技有限公司		116,152,537.54		116,152,537.54		
江苏高伟达信息技术有限公司	10,000,000.00	77,700.00		10,077,700.00		
上海高伟达计算机系统工程有 限公司		4,300.00		4,300.00		
北京高伟达钽云科技有限公司						
小计	<u>10,000,000.00</u>	<u>669,895,408.70</u>		<u>679,895,408.70</u>		

[注 1]上海高伟达计算机系统工程有 限公司原为本公司持股 40.00%的参股企业，2010 年 10 月本公司以 60.00 万元的价格从受同一控制人控制的关联方北京高伟达科技发展有限公司取得该公司剩余 60.00%的股权，上述合并符合《企业会计准则-企业合并》关于同一控制下企业合并的要求，投资成本应当采用合并日被合并方的账面净资产确定：合并日（2010 年 10 月 31 日），上海高伟达计算机系统工程有 限公司的账面净资产为-4,716,639.25 元，确认的投资成本为 0.00 元，支付的对价与投资成本之间的差异冲减资本公积-股本溢价及留存收益。

[注 2]根据本公司 2016 年 12 月 29 日的第二届董事会第三十次会议，本公司与北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）、北京伟达助云企业管理中心（有限合伙）共同投资设立了北京高伟达钽云科技有限公司。其中，公司出资人民币 1,950.00 万元，占注册资本的 65.00%；北京伟达聚才企业管理中心（有限合伙）出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 25.00%；北京伟达助

云企业管理中心（有限合伙）出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 10.00%。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

[注 3] 本期江苏高伟达信息技术有限公司、上海高伟达计算机系统工程有公司增加原因为公司实行股权激励计划，详见附注九、股份支付。

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	追加投资	本期增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
盈行金融信息技术（上海）有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00		
小计	<u>19,500,000.00</u>	<u>19,500,000.00</u>		<u>19,500,000.00</u>		

续上表：

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备				
联营企业							
盈行金融信息技术（上海）有限公司							
小计							

[注] 本期减少原因详见附注五、（九）。

（四）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,186,689.75	606,231,313.98	797,308,908.66	602,811,715.41
合计	<u>784,186,689.75</u>	<u>606,231,313.98</u>	<u>797,308,908.66</u>	<u>602,811,715.41</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
IT 解决方案	361,020,974.76	225,399,156.14	371,326,361.05	219,111,232.43
系统集成	335,323,636.78	314,676,245.28	336,793,278.97	314,027,382.79
IT 运维服务	87,842,078.21	66,155,912.56	89,189,268.64	69,673,100.19

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
小计	<u>784,186,689.75</u>	<u>606,231,313.98</u>	<u>797,308,908.66</u>	<u>602,811,715.41</u>

3. 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 (%)
中国建设银行股份有限公司	251,593,162.20	32.08
中国邮政储蓄银行股份有限公司	41,772,866.13	5.33
兴业银行股份有限公司	31,358,112.19	4.00
云南南天电子信息产业股份有限公司	30,981,863.64	3.95
上海华讯网络系统有限公司	30,825,956.77	3.93
小计	<u>386,531,960.93</u>	<u>49.29</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	984,000.27	33,867,932.08
加: 资产减值准备	2,182,627.14	5,877,069.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,765,771.68	4,956,064.03
无形资产摊销	4,712,837.75	1,196,042.21
长期待摊费用摊销	1,085,800.88	935,826.13
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)	-84,015.92	3,006.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		120,439.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,214,799.63	4,230,682.37
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,104,067.84	-492,423.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-25,497,672.35	43,631,928.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,083,427.50	-15,452,681.71

项 目	本期数	上年数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,085,492.03	-47,878,576.75
其他	3,897,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	6,159,245.77	30,995,308.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,328,402.54	401,420,780.87
减: 现金的期初余额	401,420,780.87	252,195,708.58
加: 现金等价物的期末余额	57,000,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-159,092,378.33	149,225,072.29

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 242,328,402.54 元, 2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 194,140,365.62 元, 差额 48,188,036.92 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 8,811,963.08 元, 增加了符合现金及现金等价物标准的三个月内到期的银行理财 57,000,000.00 元。

2015 年度现金流量表中现金及现金等价物期末数为 401,420,780.87 元, 2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 407,610,841.93 元, 差额 6,190,061.06 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 6,190,061.06 元。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
非流动资产处置损益	82,920.24
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，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	425,664.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	
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支净额	-1,173,763.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-665,178.32
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	35,387.61
非经常性损益净额	-700,565.93
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-700,565.93

项 目	本期数
归属于少数股东的非经常性损益	

2. 其他说明

政府补助中将软件行业增值税即征即退金额 230,927.30 元划分为经常性损益，该即征即退的增值税与企业正常经营业务相关且持续享受，因此将其列示为经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.06	0.06

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	23,109,577.54
非经常性损益	2	-700,565.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,810,143.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	745,086,109.86
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	5	281,149,307.52
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	0
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 1	7[注 1]	6,133,640.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	8	6
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 2	9[注 2]	3,520,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	10	2
其他交易或事项引起的净资产增减变动 1	11	238,941.33
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 1	12	3

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动 2	13	3,427,700.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 2	14	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动 3	15	551,400.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 3	16	1
报告期月份数	17	12
加权平均净资产	18[注 3]	754,806,947.30
加权平均净资产收益率	19=1/18	3.06%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	20=3/18	3.15%

[注1]本年度现金分红6,207,240.00元，扣除2016年1月5日股权激励授予批次的160.00万股对应的现金分红73,600.00元。

[注2]2016年1月5日股权激励授予批次的160.00万股每10股转增22股，计入库存股的金额。

[注3]18=4+1*0.5+5*6/17-7*8/17-9*10/17+11*12/17+13*14/17+15*16/17

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1[注 1]	23,058,057.54
非经常性损益	2	-700,565.93
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,758,623.47
期初股份总数	4	133,340,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	293,348,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	18,384,657.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注 2]	426,688,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.06

[注 1] 归属于公司普通股股东的净利润已扣除 2016 年 1 月 5 日股权激励授予批次的 160.00 万股对应的未来期间可解锁现金分红 51,520.00 元。

[注 2] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	23,109,577.54
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,109,577.54
非经常性损益	4	-700,565.93
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	23,810,143.47
发行在外的普通股加权平均数	6	426,688,000.00
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	7	2,379,469.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	429,067,469.00
稀释每股收益	9=5/8	0.05
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.06

高伟达软件股份有限公司

2017 年 4 月 25 日