



华信股份

NEEQ : 832715

大连华信计算机技术股份有限公司

Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年1月，公司获得日本电气株式会社颁发的“2016年度最佳合作伙伴奖”。

2017年3月，公司再次入围由国际外包专业协会(IAOP)评选出的“全球外包100强”榜单；同月，公司为导入下一代网络技术以推进云服务发展，与日本电气株式会社共建“DHC-NEC SDN 联合创新中心”。

2017年4月，公司荣获“中国服务外包领军企业”及“中国服务外包国际市场开拓优秀企业”两项称号。

2017年5月，公司获得前程无忧颁发的“2017人力资源管理杰出奖”。

2017年6月，公司荣膺“2016中国软件出口企业十强第2名”和“2016中国服务外包企业十强第3名”；同月，公司获得“2017中国软件和信息服务业最具匠心精神企业奖”。

2017年8月，公司荣膺辽宁省最高质量奖项“辽宁省省长质量奖”银奖。

2017年10月，公司凭借卓越的实力第9次获得十大中国服务外包领军企业称号，并获中国服务外包国际市场开拓优秀企业、中国服务外包金融行业之星等奖项。

2017年11月，公司入围2016年度中国最佳服务外包企业五十强，2016年度中国最佳服务外包ITO企业二十强；同月，公司智慧轨道交通运营系统荣获2017中国智慧城市创新产品方案奖。

2017年12月，公司精益物流MES荣获高交会优秀产品奖；同月，公司市场品牌传播荣获美通社2017“技术推动传播奖”。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华信股份	指	大连华信计算机技术股份有限公司
主办券商	指	海通证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《大连华信计算机技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
济南华信	指	济南华信计算机技术有限公司
泰州华药	指	泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司
讯和创新	指	讯和创新有限公司
中信网科	指	中信网络科技股份有限公司
CMM	指	软件能力成熟度模型（Software Capability Maturity Model）
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型（Capability Maturity Model Integration）
ISO9001	指	质量管理体系和质量保证标准
ISO14001	指	环境管理体系标准
ISO27001	指	国际标准化组织（ISO）制定的信息安全管理体系标准
MES	指	制造执行系统
PCMM	指	人力资源成熟度模型

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人王悦及会计机构负责人（会计主管人员）张彦明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
共同控制风险	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 32.13%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来可能因为五名股东之间经营理念的不同导致对公司实施共同控制带来的不确定风险。
汇率波动风险	公司超过 50%的营业收入以日元结算，与此相反，公司大部分成本却以人民币支出，因此日元的汇率波动将会对公司盈利产生重要影响。
政策风险	软件行业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国务院相继出台一系列扶持性、鼓励性政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件企业近几年的飞速发展与所述扶持政策有着紧密的关系。但一旦目前对软件企业的政策如出现不利变化，则将会对公司的业务产生不利影响。
核心人员流失风险	软件及信息技术服务业是知识密集、智力密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的

	发展造成不利影响。
公司业务受日本国内业务环境影响的风险	公司国际软件开发业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场外包软件开发业务占公司营业收入将继续维持较大比重。因此，本公司的经营业绩和财务状况将受到日本经济、政治、社会和法制环境，以及日本市场对本公司软件开发业务需求的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连华信计算机技术股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.
证券简称	华信股份
证券代码	832715
法定代表人	刘军
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵庆顺
职务	董事会秘书
电话	041185996038
传真	041185996000
电子邮箱	zhaoqs@dhc.com.cn
公司网址	www.dhc.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号 邮政编码：116085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-05-23
挂牌时间	2015-07-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成和教育培训
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	368,371,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人
实际控制人	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200241765653R	否

注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号	否
注册资本	368,371,500 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘璐、王松
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

自 2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,041,113,909.59	1,784,203,448.18	14.40%
毛利率%	29.39%	32.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	193,338,379.98	155,226,062.21	24.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	151,593,837.86	166,690,574.12	-9.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.06%	14.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.59%	15.42%	-
基本每股收益	0.52	0.42	23.81%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,433,409,150.54	2,593,928,627.36	-6.19%
负债总计	1,047,190,820.57	1,356,369,308.33	-22.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,288,120,356.01	1,150,239,277.79	11.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.13	11.82%
资产负债率%（母公司）	42.29%	53.41%	-
资产负债率%（合并）	43.03%	52.29%	-
流动比率	2.41	1.98	-
利息保障倍数	16.22	12.71	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	152,091,080.98	227,854,923.90	-33.25%
应收账款周转率	5.74	7.14	-
存货周转率	49.66	39.67	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.19%	14.92%	-
营业收入增长率%	14.40%	23.06%	-
净利润增长率%	20.03%	6.51%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	368,371,500.00	368,371,500.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-445,036.07
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,373,702.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,374,191.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,594,292.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>48,897,150.00</b>
所得税影响数	5,403,638.02
少数股东权益影响额（税后）	1,748,969.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>41,744,542.13</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	-219,176.17	-	-483,368.22
营业外收入	74,646,444.92	74,458,721.11	54,822,493.86	54,815,473.48
营业外支出	2,276,631.31	1,869,731.33	2,235,642.12	1,745,253.52

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成、教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司取得了信息系统集成及服务一级资质认证、信息系统安全集成服务一级资质认证、软件安全开发一级服务资质，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO27001、ISO20000、CMMI ML3、PCMM ML3 等一系列评估认证。公司面向中国、日本、欧美等市场提供政府及公共、金融、产业、通信、医疗等行业领域的软件产品定制开发、行业解决方案及技术支持服务，同时基于按照国际最高标准 ANSI/TIA-942-2005/ Tier4 自建的数据中心，向客户提供 IT 技术服务。公司主要通过直接向终端客户提供产品或服务及承接大型 IT 企业分包的模式获得订单。

公司的商业模式为通过上述服务获得持续收入，并不断地研发新技术产品从而强化提升公司的技术能力及服务能力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、报告期内公司经营业绩状况

2017 年公司实现营业收入 204,111.39 万元，同比增长 14.40%；利润总额和净利润分别为 21,560.60 万元和 18,986.40 万元，同比分别增长 16.08%和 20.03%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 243,340.92 万元，净资产达到 138,621.83 万元。

##### 2、报告期内公司运营情况

报告期内，公司秉承稳健经营稳定发展的经营理念，坚持大客户经营战略，确保了核心主营业务稳步发展。

市场开拓方面，公司进一步巩固并扩大核心行业领域、核心大客户、核心业务的市场地位和业务规模，通过持续研发及研发成果的市场化，加速形成新的技术、业务解决方案，公司在国内外市场均实现了较大幅度增长。

国内市场方面，公司继续聚焦重点行业领域，在政府公共、制造业、流通业、能源业、金融业进行了重点开拓。政府公共领域以智慧城市综合解决方案为核心，进一步形成了细分业务的解决方案。其中智慧政务方面，分别在政府内控、行政绩效、新型政府办公管理的细分业务形成了可复制成规模推广的产品；智慧环保方面完成了公司首家省级智慧环保监控平台建设；智慧交通方面在黑龙江省和重庆市进行了业务拓展。制造业领域以智能制造解决方案为核心，继续深入核心大客户业务，在智能工厂方面进一步形成了智能生产 MES、精益物流 MES、质量管理平台、供应链协同平台等细分业务解决方案，并通过快速迭代升级成熟度不断提升，新研发的智能产品远程监控与诊断平台、机器视觉解决方案也已投入实际应用。在流通业领域以智慧商业解决方案为核心，基于中台架构的解决方案落地，技术驱动成长迈出了坚实的一步，在鞋服、商超、家居等多个行业领域形成了完善的细分业务解决方案，不断为客户提升业务运营效率。在能源业领域，进一步提升核心客户关系的同时，将既有大客户的服务模式进行了成功推广与复制，开拓了新大客户。在金融业领域，银行业在风控、移动社交、互联网金融、卡及支付等细分业务方面在既有产品及解决方案基础上进一步形成了一系列新解决方案，大客户方面在巩固既有大客户业务基础上成功开拓了新的银行客户，识别并培育了一批潜在大客户；金融租赁业方面在深化与核心大客户的全面合作基础上，对融资租赁解决方案进行了进一步扩充与完善，新增汽车租赁业务、金融资产舆情监控业务等模块，提升了解决方案的成熟度、扩大了适用范围。

国际市场方面，公司继续坚持大客户战略，围绕重点大客户，把握重点项目机会。通过扩大日本现地业务团队规模，扩大作业范围，在进一步深耕既有客户既有业务的同时，拓展了既有客户新业务领域。通过提案经验整理、信息与知识共享、专项培训、模拟实战，将成功经验进行了横向推广，提升了关键人员的综合能力。进一步聚焦了业务知识积累与业务能力提升，业务工程师的培训、培养、运用、跟踪进一步系统化、制度化。通过开发流程优化和辅助工具的开发，提高了生产效率、交付品质。结合 PCMM 体系的推广，建立起了分层次、有重点的人员能力培养体系。参与了大型项目全生命周期的作业工程，业务内容向上游深度拓展，集中力量在金融、电力等核心业务的上游业务方面取得了突破。

## （二） 行业情况

近十年来，我国服务外包行业保持 10%以上的发展速度，目前离岸外包规模仅次于印度居世界第二位。2017 年，借助新一代信息技术，中国服务外包企业由提供单一的技术服务转向综合性的行业解决方案服务，行业服务能力不断提升，接发包双方也逐步由松散的服务采购关系向更加紧密的战略合作关系转变。同时，在向产业链上游转型升级的过程中，中国服务外包企业也面临业务架构重新定位、技术升级、人才招聘及培养、企业自主创新能力提升等诸多挑战。对日软件外包市场自 2016 年起，受日本金融机构和国家政府机关、地方政府机关等大规模项目需求终止的影响，增长率逐步放缓。

2017 年底，我国发布了《国际服务外包产业发展“十三五”规划》，该规划指出，软件研发及开发服务是“十三五”期间我国国际服务外包产业发展的重点领域之一，主要内容包括结合新一代信息技术，

发展定制软件开发、嵌入式软件研发等业态，重点是面向制造业、电力、软件和信息技术服务业、金融业、交通运输业、教育等行业的软件研发及开发服务。此外，技术先进型服务企业的所得税优惠政策也从现有 31 个服务外包示范城市推广至全国，有利于推动服务外包企业的区域布局向全国范围拓展，并减轻企业税收负担。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	785,020,003.83	32.26%	912,159,405.46	35.17%	-13.94%
应收账款	358,972,433.87	14.75%	261,273,248.36	10.07%	37.39%
存货	29,349,740.91	1.21%	28,702,603.28	1.11%	2.25%
长期股权投资	19,497,646.72	0.80%	16,811,913.46	0.65%	15.98%
固定资产	911,643,172.96	37.46%	941,893,806.48	36.31%	-3.21%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	38,941,500.00	1.60%	360,681,802.60	13.90%	-89.20%
长期借款	180,000,000.00	7.40%	296,000,000.00	11.41%	-39.19%
应收票据	9,755,008.33	0.40%	1,600,217.00	0.06%	509.61%
预付款项	6,605,987.21	0.27%	5,061,552.32	0.20%	30.51%
其他应收款	53,406,652.47	2.19%	36,944,904.03	1.42%	44.56%
其他流动资产	11,495,155.01	0.47%	141,894,613.18	5.47%	-91.90%
长期待摊费用	2,678,995.09	0.11%	4,200,919.89	0.16%	-36.23%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	12,475,664.95	0.48%	-
一年内到期的非流动负债	169,448,469.72	6.96%	25,448,469.72	0.98%	565.85%
递延所得税负债	127,616.51	0.01%	9,331.68	0.00%	1,267.56%
资产总计	2,433,409,150.54	-	2,593,928,627.36	-	-6.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 97,699,185.51 元，上升 37.39%，主要是

国内业务增长带动应收账款增长所致。

- 2、短期借款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 321,740,302.60 元，下降 89.20%，主要原因是本期偿还银行贷款所致。
- 3、长期借款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 116,000,000.00 元，下降 39.19%，主要原因是长期借款重分类所致。
- 4、应收票据 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 8,154,791.33 元，上升 509.61%，主要是客户以票据方式结算较上期有所增长所致。
- 5、预付账款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 1,544,434.89 元，上升 30.51%，主要是系统集成业务的预付账款增加所致。
- 6、其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 16,461,748.44 元，上升 44.56%，主要是国内业务增长，投标保证金增长较大所致。
- 7、其他流动资产 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 130,399,458.17 元，下降 91.90%，主要原因为上期 1.3 亿元结构性存款到期所致。
- 8、长期待摊费用 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 1,521,924.80 元，下降 36.23%，主要原因为按期摊销所致。
- 9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日减少 12,475,664.95 元，下降 100%，主要原因是本期尚未交割的外汇合约额度大幅下降且估值呈上升趋势，由交易性金融负债转变为交易性金融资产所致。
- 10、一年内到期的非流动负债 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 144,000,000.00 元，上升 565.85%，主要原因是长期借款重分类所致。
- 11、递延所得税负债 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日增加 118,284.83 元，上升 1267.56%，主要原因是本期尚未交割的外汇合约额度大幅下降且估值呈上升趋势，由交易性金融负债转变为交易性金融资产，由此导致计提递延所得税负债增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	2,041,113,909.59	-	1,784,203,448.18	-	14.40%
营业成本	1,441,309,203.14	70.61%	1,212,410,118.10	67.95%	18.88%
毛利率%	29.39%	-	32.05%	-	-
管理费用	291,912,040.93	14.30%	282,376,442.81	15.83%	3.38%
销售费用	89,111,688.32	4.37%	74,617,113.21	4.18%	19.43%
财务费用	23,177,287.96	1.14%	-1,481,545.44	-0.08%	-1,664.40%
营业利润	173,637,982.49	8.51%	113,150,996.33	6.35%	53.16%
营业外收入	43,365,363.99	2.12%	74,458,721.11	4.18%	-41.91%
营业外支出	1,397,369.02	0.07%	1,869,731.33	0.13%	-38.62%
净利润	189,863,986.52	9.30%	158,186,845.52	8.87%	20.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用本期发生额较上年同期增加 24,658,533.40 元，主要原因为报告期内日元汇率贬值致汇兑损失增加所致。



2、营业外收入本期发生额较上年同期减少 31,093,357.12 元、下降 41.76%，主要原因为报告期内收到的政府补助下降 26,982,573.77 元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,029,752,069.08	1,775,769,780.58	14.30%
其他业务收入	11,361,840.51	8,433,667.60	34.72%
主营业务成本	1,432,627,765.23	1,204,318,023.09	18.96%
其他业务成本	8,681,437.91	8,092,095.01	7.28%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国际软件开发业务	1,098,701,865.15	53.83%	999,510,427.34	56.02%
国内软件开发业务	511,498,796.05	25.06%	405,183,563.00	22.71%
IT 服务业务	303,070,381.32	14.85%	287,482,093.13	16.11%
系统集成业务	87,251,129.91	4.27%	59,387,998.11	3.33%
培训教育业务	29,229,896.65	1.43%	24,205,699.00	1.36%
合计	2,029,752,069.08	99.44%	1,775,769,780.58	99.53%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国	868,075,033.12	42.53%	716,512,848.63	40.16%
日本	1,149,915,423.00	56.34%	1,051,337,226.18	58.92%
其他	11,761,612.96	0.58%	7,919,705.77	0.44%
合计	2,029,752,069.08	99.44%	1,775,769,780.58	99.53%

## 收入构成变动的原因：

- 1、中国地区收入增长 15,156.22 万元，主要是系统集成业务和国内软件开发业务增长，系统集成业务收入较上年同期上升 46.92%，主要原因为系统集成业务具有偶然性，本期有几个规模较大的系统集成项目；国内软件开发业务收入本期实际较上年同期增长 26.24%，主要原因是金融行业和工商业的增长。
- 2、其他地区收入 2017 年较 2016 年增长 3,841,907.19 元，主要是因为香港地区收入增长所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一大客户	269,104,625.87	13.18%	否
2	日本电气株式会社	172,353,031.85	8.44%	是
3	株式会社 NTTDATA	158,883,846.32	7.78%	是

4	第四大客户	83,501,334.05	4.09%	否
5	第五大客户	80,730,274.37	3.96%	否
合计		764,573,112.5	37.45%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一大供应商	14,924,138.83	5.04%	否
2	第二大供应商	12,983,801.00	4.38%	否
3	第三大供应商	11,835,139.05	4.00%	否
4	第四大供应商	9,815,889.99	3.31%	否
5	第五大供应商	8,157,531.24	2.75%	否
合计		57,716,500.11	19.48%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	152,091,080.98	227,854,923.90	-33.25%
投资活动产生的现金流量净额	94,909,803.46	-232,074,002.89	-140.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-366,235,159.39	135,292,132.46	-370.70%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 75,763,842.92 元，主要原因为报告期内收到的政府补助较上年同期下降 26,982,573.77 元，下降 45.46%；公司国内业务规模扩大支付项目保证金增长 14,832,485.89 元，较上年同期上升 80.17%及国内业务增长带动应收帐款增长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 326,983,806.35 元，主要原因为上年同期收购讯和创新支付 95,144,128.09 元、上年同期投资结构性存款支付 130,000,000.00 元、远期结汇损失本期较上年减少 81,972,731.52 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 501,527,291.85 元，主要原因为上期收到员工持股计划投资款 82,183,725.00 元、上期新增并购专项贷款 108,000,000.00 元、本期较上期贷款净额下降 316,996,600.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内单个子公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上的子公司情况：

1、讯和创新为公司持股 74.9%的控股子公司，2017 年并表营业收入 23,553.35 万元，净利润 2,774.90 万元。

2、泰州华药为公司持股 62.5%的控股子公司，2017 年并表营业收入 50.62 万元，净利润-3,474.49 万元。

报告期内公司取得和处置子公司情况：

1、经公司第三届董事会第十四次会议决议，公司转让所持济南华信的 15%股权，转让价格为 360 万元。目前公司持有济南华信 85%股权。

2、经公司第三届董事会第十四次会议决议，公司转让所持中信网科的 20%股权，转让价格为 1,420 万元。目前公司持有中信网科 60.6%股权。



## 2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年公司投资结构性存款收益 4,209,591.20 元；

2017 年公司通过远期结售汇合约进行结汇，交割损失 10,493,913.32 元，尚未交割部分远期外汇交易估值为 1,182,848.27 元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 调整的内容和原因

##### 会计政策变更

##### 1、政府补助

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策的主要内容详见财务报表附注四(二十四)所述。

##### 2、财务报表列报

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，具体如下：

调整的内容和原因	2016 年度
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益，转至“资产处置收益”项目列示。比较数据相应调整。	将“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益，转至“资产处置收益”项目列示，影响金额为-219,176.17 元

注：上述调整对可比期间净利润不产生影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司自成立以来，履行企业“稳健经营、开拓创新、贡献社会，成为备受尊重的企业”的企业使命，将社会责任作为企业应尽的义务以及自身文化贯彻始终。向社会各界展示华信贡献社会、严守社会责任的企业形象。2017 年社会责任的相关实施工作主要围绕资质标准、节能环保、道德诚信、公益支持、行业贡献几个方面展开。其中在公益支持方面，公司除通过扶贫帮困对有困难的员工家庭进行经济资助以

外，主要通过资助希望小学支持社会公益事业。自 2003 年 10 月公司在大连普兰店市沙包镇刘大村建立大连华信希望小学以来，公司连续 15 年坚持对学校的建设与运营进行支持。

### 三、 持续经营评价

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务收入稳步增长，扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东的净利润以及经营活动现金流量净额同比增长，公司具有持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、共同控制风险

刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 32.13%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来可能因为五名股东之间经营理念的不同导致对公司实施共同控制带来的不确定风险。

应对措施：公司目前已经形成了多元化的股权结构，建立了科学的股东大会、董事会、监事会治理机制。在重要事项的决策上，公司将依据《公司法》及《公司章程》在不同的权力机构进行表决，从而减少依赖少数人决策的决策风险。

##### 2、汇率波动风险

报告期内，公司超过 50%的营业收入以日元结算，与此相反，公司大部分成本却以人民币支出，因此日元的汇率波动将会对公司盈利产生重要影响。

应对措施：加速发展国内软件开发业务及 IT 服务业务的规模，提升人民币收入占比，降低日元收入比例；进一步降低运营成本，低端业务向综合成本较低地区转移；扩大在岸、近岸业务规模占比，加大外币支出成本比例；积极利用金融产品，减少汇率波动损失。

##### 3、政策风险

软件行业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国务院相继出台一系列扶持性、鼓励性政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件企业近几年的飞速发展与上述扶持政策有着紧密的关系。但目前对软件企业的政策如出现不利变化，则将会对公司的业务产生不利影响。

应对措施：未来公司将以信息技术为核心竞争力驱动商业模式创新。在云、移动应用、大数据、物联

网、电子商务等新兴技术、业务领域进行重点研发投入，形成技术解决方案，驱动商业模式创新；同时在合适时间探讨通过合作、并购，加快新技术、新市场、新商业模式的吸收与开拓，占据行业先机，向产业价值链高端拓展。

#### 4、核心人员流失风险

软件和信息技术服务业是知识密集、智力密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立了有效的人才激励机制，针对核心人员推出了员工持股计划，同时设置了多方向的职业发展路线，完善了技术/业务管理制度，加强了内部沟通工作，从而提升了公司的凝聚力，稳定核心人员。此外，公司已经通过人力资源能力成熟度模型（PCMM）的导入，为公司未来的发展持续地保证员工能力的提升。

#### 5、公司业务受日本国内业务环境影响的风险

公司国际软件开发业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场外包软件开发业务占公司营业收入将继续维持较大比重。因此，本公司的经营业绩和财务状况将受到日本经济、政治、社会和法制环境，以及日本市场对公司软件开发业务需求的影响。

应对措施：公司未来将以服务专业化和商业模式创新为驱动，提升公司面向未来的核心竞争力。在现有业务竞争优势基础上，形成能够同时面向多行业、新技术的解决方案，加快国内、国际业务融合。积极开拓国际市场，确立行业领先地位；加速发展国内市场，形成主要行业与重点区域的市场布局。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	70,000,000.00	5,714,307.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	610,000,000.00	450,819,171.73
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>680,000,000.00</b>	<b>456,533,479.71</b>

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺事项的履行情况
-----------

承诺人	承诺事项	履行情况
全体股东	本公司/本人持有的全部大连华信股份，自大连华信在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内自愿接受锁定，不转让本公司/本人在大连华信挂牌前所持有的大连华信股份。	已履行完毕
刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣（“声明人”）	在股东大会、董事会表决时，声明人将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，全体或部分声明人后续如需对其所持有的大连华信股份进行任何卖出、质押等可能导致持股比例降低的处分行为时，必须事先就该等处分行为取得全体声明人的一致书面同意，以确保对大连华信施行共同、有效的控制，确保大连华信持续、稳定的发展。	遵守
控股股东、实际控制人	<p>1、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及以后控制的下属企业（公司及其控股子公司除外，下同），该企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；</p> <p>2、本人将遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>3、本人不会利用控股股东、实际控制人地位与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；</p> <p>4、自本承诺出具之日起，本人以及本人现在及以后控制的下属企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；</p> <p>5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	遵守
控股股东、实际控制人	<p>1、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业（公司及其控股子公司除外，下同），不会在中国境内外直接或间接从事或开展任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，亦不会在中国境内外参与投资直接或间接对公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人以及本人现在及未来控制的下属企业不会拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，也不会以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的权益控制权，本人在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员的职务。</p> <p>2、作为公司控股股东、实际控制人期间，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>3、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将来面临或可能取得任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司对该等投资机会或商业机会之优先选择权。</p> <p>4、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	遵守

	6、上述承诺不可撤销。	
--	-------------	--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
华信软件园房屋及建筑物	抵押	758,932,239.58	31.19%	银行贷款
华信软件园土地使用权	抵押	117,432,792.20	4.82%	银行贷款
<b>总计</b>	-	876,365,031.78	36.01%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	240,056,060	65.17%	8,696,000	248,752,060	67.53%
	其中：控股股东、实际控制人	26,325,000	7.15%	8,696,000	35,021,000	9.51%
	董事、监事、高管	27,887,435	7.57%	-	27,887,435	7.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	128,315,440	34.83%	-8,696,000	119,619,440	32.47%
	其中：控股股东、实际控制人	92,019,000	24.98%	-8,696,000	83,323,000	22.62%
	董事、监事、高管	83,662,315	22.71%	-	83,662,315	22.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		368,371,500	-	0	368,371,500.00	-
普通股股东人数		101				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘军	52,425,000	-	52,425,000	14.23%	39,318,750	13,106,250
2	金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划	31,609,125	-	31,609,125	8.58%	31,609,125	-
3	北京神州泰岳软件股份有限公司	30,000,000	-	30,000,000	8.14%	-	30,000,000
4	NEC 方案创新株式会社	25,050,000	-	25,050,000	6.80%	-	25,050,000
5	株式会社日立解决方案	23,512,500	-	23,512,500	6.38%	-	23,512,500
合计		162,596,625	0	162,596,625	44.13%	70,927,875	91,668,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人，五人共计持有公司 118,344,000 股，持股比例为 32.13%，报告期内控股股东没有变动。

刘军：男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1982 年至 1986 年在大连市计划委员会工作，1986 年至 1991 年任大连市信息中心综合处副处长，1991 年至 1996 年先后任大连华信技术集团公司总经理助理、总经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长、总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事长、总经理，2011 年 12 月至今任公司董事长。

张利民：男，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1987 至 1996 年任大连市信息中心总工程师，1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事，2007 年 8 月至 2017 年 12 月任公司监事会主席。

王悦：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师，1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任部门经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事、副总经理，2011 年 12 月至 2014 年 12 月任公司董事、总经理，2014 年 12 月至今任公司董事、总裁、财务负责人。

李成金：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1986 年至 1988 年在哈尔滨电工仪表研究所担任技术员，1991 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师。1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任经营部经理。1996 年 5 月至 2002 年 4 月任大连华信计算机技术有限公司监事、副总经理。2002 年 4 月至 2007 年 6 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理，2007 年 8 月至 2014 年 12 月任公司董事、副总经理，2014 年 12 月至今任公司董事、副总裁。

张起臣：男，1953 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1978 年至 1984 年在大连工学院机械系任教师，1984 年至 1992 年在大连理工大学任校办副主任，1992 年 7 月至 1994 年 7 月任大连华信技术集团公司总经理助理，1994 年 7 月至 1997 年 12 月任大连华信技术集团公司董事长，2000 年入职大连华信计算机技术有限公司，2000 年至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长助理，2007 年 8 月至 2011 年 11 月任公司董事会秘书，2011 年 11 月-2016 年 6 月担任公司监事。

### (二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东情况一致，报告期内实际控制人没有变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年1月5日	2016年4月5日	6.5	12,643,650	82,183,725	-	-	-	-	1	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司2016年1月7日公告的《股票发行方案》，上述发行目的为补充公司运营资金。本公司已严格按照规定用途存放和使用定向增发募集资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。2016年度内募集资金已使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	瑞穗银行-日本桥支行	13,891,920.00	1.10%	2017/11/30-2018/1/31	否
信用借款	瑞穗银行-日本桥支行	15,049,580.00	1.10%	2017/12/29-2018/2/28	否
抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	5.44%	2017/4/28-2018/4/27	否

抵押借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	5.44%	2017/6/1-2018/5/31	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	40,000,000.00	-	2016/1/12-2018/1/11	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	8,000,000.00	2.65%	2016/3/18-2018/4/20	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	100,000,000.00	2.65%	2016/3/18-2018/7/5	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	8,000,000.00	2.65%	2016/3/18-2018/10/20	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	80,000,000.00	2.65%	2016/3/18-2022/10/20	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	40,000,000.00	2.915%	2017/10/10-2019/10/8	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	40,000,000.00	2.915%	2017/10/25-2019/10/8	否
抵押借款	中国进出口银行辽宁省分行	20,000,000.00	2.915%	2017/11/22-2019/10/8	否
<b>合计</b>	-	374,941,500.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-4-18	1.5	-	-
<b>合计</b>	1.5	-	-

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.6	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘军	董事长	男	57	本科	2017.12-2020.12	是
王悦	董事/总裁	男	54	本科	2017.12-2020.12	是
李成金	董事/副总裁	男	54	硕士	2017.12-2020.12	是
王兴海	董事/副总裁	男	42	本科	2017.12-2020.12	是
黄松浪	董事	男	50	硕士	2017.12-2020.12	否
高野功	董事	男	57	大专	2017.12-2020.12	否
守野勇	董事	男	47	本科	2017.12-2020.12	否
富永由加里	董事	女	60	本科	2017.12-2020.12	否
胡冬梅	独立董事	女	44	硕士	2017.12-2020.12	是
张启奎	独立董事	男	61	硕士	2017.12-2020.12	是
黄映辉	独立董事	男	63	博士	2017.12-2020.12	是
刘娜	独立董事	女	47	博士	2017.12-2020.12	是
杨飞	监事会主席	男	42	本科	2017.12-2020.12	是
鹿岛康平	监事	男	58	本科	2017.12-2020.12	否
小池公彦	监事	男	55	本科	2017.12-2018.3	否
曲涛	职工监事	男	38	本科	2017.12-2020.12	是
王德伟	职工监事	男	41	硕士	2017.12-2020.12	是
凌礼武	副总裁	男	44	本科	2017.12-2020.12	是
卢作武	副总裁	男	54	硕士	2017.12-2020.12	是
王闻超	副总裁	男	50	本科	2017.12-2020.12	是
岳雪峰	副总裁	男	43	本科	2017.12-2020.12	是
佟永江	副总裁	男	46	本科	2017.12-2020.12	是
孙宝安	副总裁	男	45	本科	2017.12-2020.12	是
赵庆顺	董事会秘书	男	43	硕士	2017.12-2020.12	是
<b>董事会人数:</b>						12
<b>监事会人数:</b>						5
<b>高级管理人员人数:</b>						10

注：小池公彦于 2018 年 3 月 14 日因工作变动原因，辞去公司监事职务。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长刘军、董事/总裁王悦、董事/副总裁李成金为公司控股股东及实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘军	董事长	52,425,000	-	52,425,000	14.23%	-
王悦	董事/总裁	17,062,500	-	17,062,500	4.63%	-
李成金	董事/副总裁	17,062,500	-	17,062,500	4.63%	-
凌礼武	副总裁	1,171,875	-	1,171,875	0.32%	-
卢作武	副总裁	1,953,000	-	1,953,000	0.53%	-
王闻超	副总裁	1,406,250	-	1,406,250	0.38%	-
岳雪峰	副总裁	546,750	-	546,750	0.15%	-
佟永江	副总裁	1,171,875	-	1,171,875	0.32%	-
合计	-	92,799,750	0	92,799,750	25.19%	0

注：金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划持有本公司 31,609,125 股，所持股份占本公司总股本的比例为 8.58%。董事王兴海，监事杨飞、曲涛、王德伟，高级管理人员岳雪峰、孙宝安、赵庆顺 6 人合计持有上述员工持股计划份额的 13.20%。

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨育红	独立董事	换届	-	任期届满
刘娜	-	换届	独立董事	换届补选
张利民	监事会主席	换届	-	个人年龄原因
王德伟	-	换届	职工监事	换届补选

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘娜，女，1971 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，律师。曾任住友银行大连代表处职员、黑田综合法律事务所外国法事务律师、TMI 综合法律事务所外国法事务律师。2009 年 9 月至今任辽宁法大律师事务所律师。2017 年 12 月至今任公司独立董事。

王德伟，男，1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。曾任职于大连高腾科技股份有限公司；2002 年 6 月加入公司，先后任技术员、技术主任、高级技术主任、项目经理、高级项目经理、部门副经理、部门经理、事业部副总经理等职，现任公司智能制造事业部总经理。2017 年 12 月至今任公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	618	688
财务人员	52	57
教师人员	48	57
销售人员	124	131
业务技术人员	6,963	7,105
员工总计	7,805	8,038

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	321	336
本科	6,357	6,561
专科	996	1,036
专科以下	127	100
员工总计	7,805	8,038

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

结合公司的发展战略，建立了以合理的人员比例结构模型为驱动的人员配置机制，招聘方式由被动式招聘向主动式招聘转变，在基于以往的招聘网站渠道外，加大微信招聘的推广及使用，鼓励内部员工推荐。公司实施核心后备人才培养计划，逐步建立基于人员能力的差异化的培训体系。公司实施差异化的薪酬政策，建立以绩效结果为导向的薪酬差异制度，并在保证内部薪酬一致性的前提下，不断加强外部竞争力。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
席松	事业部业务总监	468,800
李妍	部门副经理	312,400
邱建	事业部技术总监	-
李利平	事业部技术总监	-
吴琼	部门经理	-
龚健	子公司部门经理	-
侯惠明	高级咨询师	-
李兴春	事业部总经理	-
管尚坤	交付经理	-
胡绪柱	事业部总经理	-

王德伟	事业部总经理/职工代表监事	-
兰勇	事业部技术总监	-
曲涛	技术经理	-

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心员工没有变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已经搭建了适合公司发展规模的内部治理结构，建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项规则，上述规则明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联交易及对外担保决策程序、关联股东和关联董事回避以及投资者关系管理和信息披露管理等相关事项。

本年度内公司未新建其他公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》相关要求独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。本年度内公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，相关决议执行情况良好；公司股东大会、董事会会议、监事会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节按照相关制度运作，保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的董事会、监事会以及管理层中都有中小股东的席位，能确保所有股东，特别是中小股东行使合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、等规则的要求执行。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2016 年年度报告、2016 年度董事会工作报告、内控评价报告、关联交易、利润分配、2017 年半年度报告、对外投资、股权转让、银行贷款、董事换届提名
监事会	5	2016 年年度报告、2016 年度监事会工作报告、内控评价报告、关联交易、利润分配、2017 年半年度报告、股东代表监事换届提名
股东大会	3	2016 年年度报告、2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告、关联交易、利润分配、董事和监事换届选举

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### (三) 公司治理改进情况

公司董事会由 12 名董事组成，其中，3 名来自于实际控制人，5 名来自于非实际控制人的其他股东，4 名独立董事。监事会人数由 5 名监事组成，其中，2 名股东代表监事，3 名职工代表监事。公司高级管理人员 10 名，其中，2 名来自于实际控制人，5 名来自于非实际控制人的其他股东，3 名来自于非股东人员。由此可见公司的治理结构充分考虑了实际控制人、少数股东以及公司员工参与公司管理的愿望

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司审计委员会报告期内与公司财务部、审计部积极沟通，结合公司的实际情况，对公司的内审工作，包括财务审计和业务审计提出了切实可行的合理化建议。



## (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
杨育红	5	5	0	0
胡冬梅	6	6	0	0
张启奎	6	6	0	0
黄映辉	6	6	0	0
刘挪	1	1	0	0

### 独立董事的意见:

独立董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求,认真履行职责,维护公司整体利益,对报告期内的关联交易事项、董事会换届提名董事候选人事项、董事薪酬等事项,发表了独立意见。报告期内未发现公司存在重大风险事项,独立董事对报告期内的事项无异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见:公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司的控股股东及实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人。本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系,具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照规定要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度,对财务会计核算管理进行控制,明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户,使会计报表的编制符合会计准则的相关要求,记录所有有效的经济业务,适时地对经济业务的细节进行充分记录,经济业务的价值用货币进行正确的反映,经济业务记录和反映在正确的会计期间,会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等

的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003176 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	刘璐、王松
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

**大连华信计算机技术股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了大连华信计算机技术股份有限公司（以下简称华信股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华信股份公司的财务报告过程。

#### 四、 其他事项

华信股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华信股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应

当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘璐  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 王松

二〇一八年三月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六-注释 1	785,020,003.83	912,159,405.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注六-注释 2	1,182,848.27	
衍生金融资产			
应收票据	附注六-注释 3	9,755,008.33	1,600,217.00
应收账款	附注六-注释 4	358,972,433.87	261,273,248.36
预付款项	附注六-注释 5	6,605,987.21	5,061,552.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六-注释 6	53,406,652.47	36,944,904.03
买入返售金融资产			
存货	附注六-注释 7	29,349,740.91	28,702,603.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六-注释 8	11,495,155.01	141,894,613.18
<b>流动资产合计</b>		<b>1,255,787,829.90</b>	<b>1,387,636,543.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六-注释 9	3,114,448.50	3,114,448.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六-注释 10	19,497,646.72	16,811,913.46
投资性房地产			
固定资产	附注六-注释 11	911,643,172.96	941,893,806.48
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六-注释 12	122,490,215.97	123,287,217.25
开发支出			
商誉	附注六-注释 13	104,879,390.90	104,879,390.90

长期待摊费用	附注六-注释 14	2,678,995.09	4,200,919.89
递延所得税资产	附注六-注释 15	13,317,450.50	12,104,387.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,177,621,320.64	1,206,292,083.73
<b>资产总计</b>		2,433,409,150.54	2,593,928,627.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六-注释 16	38,941,500.00	360,681,802.60
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	附注六-注释 17		12,475,664.95
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六-注释 18	63,673,401.83	56,330,277.99
预收款项	附注六-注释 19	47,502,007.36	37,493,884.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六-注释 20	121,394,798.69	124,321,872.23
应交税费	附注六-注释 21	40,267,764.36	33,355,983.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六-注释 22	38,986,733.38	50,488,313.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六-注释 23	169,448,469.72	25,448,469.72
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		520,214,675.34	700,596,268.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注六-注释 24	180,000,000.00	296,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	附注六-注释 25	7,274,668.87	6,741,378.23
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注六-注释 26	339,573,859.85	353,022,329.57
递延所得税负债	附注六-注释 15	127,616.51	9,331.68
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>		526,976,145.23	655,773,039.48
<b>负债合计</b>		1,047,190,820.57	1,356,369,308.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六-注释 27	368,371,500.00	368,371,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六-注释 28	72,763,817.73	70,479,313.82
减：库存股			
其他综合收益	附注六-注释 29	-7,345,684.27	-4,859,603.59
专项储备			
盈余公积	附注六-注释 30	147,622,555.05	129,669,476.42
一般风险准备			
未分配利润	附注六-注释 31	706,708,167.50	586,578,591.14
归属于母公司所有者权益合计		1,288,120,356.01	1,150,239,277.79
少数股东权益		98,097,973.96	87,320,041.24
<b>所有者权益合计</b>		1,386,218,329.97	1,237,559,319.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,433,409,150.54	2,593,928,627.36

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		416,085,624.80	512,407,673.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,182,848.27	
衍生金融资产			
应收票据		7,146,615.72	1,000,000.00
应收账款	附注十五-注释 1	147,715,361.33	88,950,570.54
预付款项		6,291,773.05	4,642,559.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十五-注释 2	44,363,757.59	28,975,391.81
存货		28,048,872.10	27,477,694.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,639,272.54	133,624,954.14
<b>流动资产合计</b>		653,474,125.40	797,078,842.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五-注释 3	452,760,352.27	492,501,931.15
投资性房地产			
固定资产		819,799,240.93	855,279,463.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		120,138,185.65	121,269,275.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,502.73	120,266.72
递延所得税资产		6,261,292.98	3,122,112.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,402,157,574.56</b>	<b>1,475,293,050.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,055,631,699.96</b>	<b>2,272,371,893.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			324,271,071.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			12,475,664.95
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,100,424.65	43,878,722.19
预收款项		37,344,431.22	42,678,177.31
应付职工薪酬		68,899,070.73	69,638,281.29
应交税费		8,090,663.40	9,504,007.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,839,399.76	36,757,617.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		169,448,469.72	25,448,469.72
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>349,722,459.48</b>	<b>564,652,012.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		180,000,000.00	296,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			



预计负债			
递延收益		339,573,859.85	353,022,329.57
递延所得税负债		127,616.51	9,331.68
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		519,701,476.36	649,031,661.25
<b>负债合计</b>		869,423,935.84	1,213,683,673.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		368,371,500.00	368,371,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,219,882.06	69,975,398.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,622,555.05	129,669,476.42
一般风险准备			
未分配利润		596,993,827.01	490,671,844.30
<b>所有者权益合计</b>		1,186,207,764.12	1,058,688,219.10
<b>负债和所有者权益合计</b>		2,055,631,699.96	2,272,371,893.06

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,041,113,909.59	1,784,203,448.18
其中：营业收入	附注六-注释 32	2,041,113,909.59	1,784,203,448.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,876,269,260.60	1,585,472,871.85
其中：营业成本	附注六-注释 32	1,441,309,203.14	1,212,410,118.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六-注释 33	13,925,978.36	9,849,018.30
销售费用	附注六-注释 34	89,111,688.32	74,617,113.21
管理费用	附注六-注释 35	291,912,040.93	282,376,442.81

财务费用	附注六-注释 36	23,177,287.96	-1,481,545.44
资产减值损失	附注六-注释 37	16,833,061.89	7,701,724.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六-注释 38	13,658,513.22	-1,286,037.64
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-注释 39	-6,843,072.54	-84,074,366.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,245,470.42	705,022.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六-注释 40	-445,036.07	-219,176.17
其他收益	附注六-注释 41	2,422,928.89	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		173,637,982.49	113,150,996.33
加：营业外收入	附注六-注释 43	43,365,363.99	74,458,721.11
减：营业外支出	附注六-注释 44	1,397,369.02	1,869,731.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		215,605,977.46	185,739,986.11
减：所得税费用	附注六-注释 45	25,741,990.94	27,553,140.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		189,863,986.52	158,186,845.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		189,863,986.52	158,186,845.52
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-3,474,393.46	2,960,783.31
2. 归属于母公司所有者的净利润		193,338,379.98	155,226,062.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,500,846.38	3,672,006.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,486,080.68	3,602,379.06
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,486,080.68	3,602,379.06
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-2,486,080.68	3,602,379.06
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,765.70	69,626.96
<b>七、综合收益总额</b>		187,363,140.14	161,858,851.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		190,852,299.30	158,828,441.27
归属于少数股东的综合收益总额		-3,489,159.16	3,030,410.27
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.52	0.42
（二）稀释每股收益		0.52	0.42

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十五-注释 4	1,196,147,599.01	1,047,000,391.96
减：营业成本	附注十五-注释 4	813,671,439.01	677,861,380.42
税金及附加		10,910,117.83	7,761,120.35
销售费用		33,967,720.61	33,141,872.05
管理费用		167,514,496.49	155,239,415.13
财务费用		21,429,701.68	8,493,518.17
资产减值损失		43,867,465.76	8,068,555.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,658,513.22	-1,286,037.64
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五-注释 5	40,557,962.07	-80,027,442.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,218,964.70	2,027,596.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-220,522.50	
其他收益		2,133,428.89	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		160,916,039.31	75,121,050.65
加：营业外收入		27,709,171.64	59,176,569.02
减：营业外支出		936,003.00	2,044,007.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		187,689,207.95	132,253,611.76
减：所得税费用		8,158,421.61	9,979,162.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		179,530,786.34	122,274,449.07

(一) 持续经营净利润		179,530,786.34	122,274,449.07
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		179,530,786.34	122,274,449.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.49	0.33
(二) 稀释每股收益		0.49	0.33

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,015,858,016.73	1,790,856,245.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,958,340.00	8,331,246.79
收到其他与经营活动有关的现金	附注六-注释 46-1	99,443,703.71	121,943,800.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,119,260,060.44	1,921,131,293.36
购买商品、接受劳务支付的现金		446,232,399.27	362,082,655.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,240,509,082.17	1,064,026,386.88
支付的各项税费		110,896,065.89	106,220,214.27
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-注释 46-2	169,531,432.13	160,947,113.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,967,168,979.46	1,693,276,369.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		152,091,080.98	227,854,923.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,800,000.00	7,320,000.00
取得投资收益收到的现金		4,462,166.67	3,367,256.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,818.51	70,401,511.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六-注释 46-3	131,235,900.00	103,852,921.69
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,813,885.18	184,941,689.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,897,887.87	49,406,616.91
投资支付的现金			5,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			95,144,128.09
支付其他与投资活动有关的现金	附注六-注释 46-4	17,006,193.85	266,764,947.51
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,904,081.72	417,015,692.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		94,909,803.46	-232,074,002.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			82,740,573.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			556,848.00
取得借款收到的现金		513,206,527.00	1,111,313,826.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		513,206,527.00	1,194,054,399.52
偿还债务支付的现金		805,657,445.40	988,441,383.53

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,784,240.99	70,320,883.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		879,441,686.39	1,058,762,267.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-366,235,159.39	135,292,132.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,181,507.21	30,500,287.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-132,415,782.16	161,573,341.35
加：期初现金及现金等价物余额		910,262,205.46	748,688,864.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		777,846,423.30	910,262,205.46

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,145,268,619.06	1,032,473,755.90
收到的税费返还		2,437,972.87	6,421,247.03
收到其他与经营活动有关的现金		39,836,553.75	46,830,776.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,187,543,145.68	1,085,725,779.90
购买商品、接受劳务支付的现金		390,732,816.39	294,533,281.41
支付给职工以及为职工支付的现金		566,613,098.73	517,660,801.47
支付的各项税费		37,353,916.63	34,644,092.59
支付其他与经营活动有关的现金		72,264,548.08	44,153,474.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,066,964,379.83	890,991,649.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		120,578,765.85	194,734,130.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,800,000.00	4,320,000.00
取得投资收益收到的现金		50,862,998.29	5,447,646.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,663.55	70,279,390.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,663,959.54
收到其他与投资活动有关的现金		130,930,900.00	103,852,921.69
<b>投资活动现金流入小计</b>		199,838,561.84	185,563,919.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,421,148.22	33,651,268.12
投资支付的现金		10,127,200.00	5,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的			202,311,108.33

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,006,193.85	266,684,947.51
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,554,542.07	508,347,323.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		148,284,019.77	-322,783,404.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			82,183,725.00
取得借款收到的现金		322,477,527.00	923,599,706.52
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,708,255.50	59,374,245.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>		395,185,782.50	1,065,157,677.34
偿还债务支付的现金		618,350,247.80	812,017,516.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,438,862.63	66,756,566.09
支付其他与筹资活动有关的现金		71,200,000.00	59,900,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		757,989,110.43	938,674,082.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-362,803,327.93	126,483,594.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,962,886.60	22,651,169.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-101,903,428.91	21,085,489.44
加：期初现金及现金等价物余额		511,568,573.18	490,483,083.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		409,665,144.27	511,568,573.18

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	368,371,500.00				70,479,313.82		-4,859,603.59		129,669,476.42		586,578,591.14	87,320,041.24	1,237,559,319.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	368,371,500.00				70,479,313.82		-4,859,603.59		129,669,476.42		586,578,591.14	87,320,041.24	1,237,559,319.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,284,503.91		-2,486,080.68		17,953,078.63		120,129,576.35	10,777,932.72	148,659,010.93



(一) 综合收益总额							-2,486,080.68			193,338,379.98	-3,489,159.16	187,363,140.14
(二) 所有者投入和减少资本					3,244,483.68							3,244,483.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,244,483.68							3,244,483.68
(三) 利润分配								17,953,078.63	-73,208,803.63	-4,492,887.89		-59,748,612.89
1. 提取盈余公积								17,953,078.63	-17,953,078.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-55,255,725.00	-4,492,887.89		-59,748,612.89
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-959,979.77						18,759,979.77	17,800,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	368,371,500.00				72,763,817.73	-7,345,684.27		147,622,555.05		706,708,167.50	98,097,973.96	1,386,218,329.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	134,704,950.00			1,077,102.64		-8,461,982.65		117,442,031.51		716,174,883.85	53,772,631.52	1,014,709,616.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	134,704,950.00			1,077,102.64		-8,461,982.65		117,442,031.51		716,174,883.85	53,772,631.52	1,014,709,616.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	233,666,550.00			69,402,211.18		3,602,379.06		12,227,444.91		-129,596,292.70	33,547,409.72	222,849,702.17
（一）综合收益总额						3,602,379.06				155,226,062.21	3,030,410.27	161,858,851.54
（二）所有者投入和减少资本	12,643,650.00			69,540,075.00							556,848.00	82,740,573.00
1. 股东投入的普通股	12,643,650.00			69,540,075.00							556,848.00	82,740,573.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配								12,227,444.91	-63,799,454.91	-311,887.72	-51,883,897.72		
1. 提取盈余 公积								12,227,444.91	-12,227,444.91				
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的分 配									-51,572,010.00	-311,887.72	-51,883,897.72		
4. 其他													
(四) 所有者 权益内部结 转	221,022,900.00									-221,022,900.00			
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他	221,022,900.00									-221,022,900.00			

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-137,863.82							30,272,039.17	30,134,175.35
<b>四、本期末余额</b>	368,371,500.00			70,479,313.82		-4,859,603.59		129,669,476.42		586,578,591.14	87,320,041.24	1,237,559,319.03

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	368,371,500.00				69,975,398.38				129,669,476.42		490,671,844.30	1,058,688,219.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	368,371,500.00				69,975,398.38				129,669,476.42		490,671,844.30	1,058,688,219.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,244,483.68				17,953,078.63		106,321,982.71	127,519,545.02
(一) 综合收益总额											179,530,786.34	179,530,786.34

(二) 所有者投入和减少资本					3,244,483.68							3,244,483.68
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					3,244,483.68							3,244,483.68
(三) 利润分配								17,953,078.63		-73,208,803.63		-55,255,725.00
1. 提取盈余公积								17,953,078.63		-17,953,078.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-55,255,725.00		-55,255,725.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	368,371,500.00				73,219,882.06				147,622,555.05		596,993,827.01	1,186,207,764.12

项目	上期											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	134,704,950.00				435,323.38				117,442,031.51		653,219,750.14	905,802,055.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	134,704,950.00				435,323.38				117,442,031.51		653,219,750.14	905,802,055.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	233,666,550.00				69,540,075.00				12,227,444.91		-162,547,905.84	152,886,164.07
(一) 综合收益总额											122,274,449.07	122,274,449.07
(二) 所有者投入和减少资本	12,643,650.00				69,540,075.00							82,183,725.00
1. 股东投入的普通股	12,643,650.00				69,540,075.00							82,183,725.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								12,227,444.91		-63,799,454.91	-51,572,010.00
1. 提取盈余公积								12,227,444.91		-12,227,444.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-51,572,010.00	-51,572,010.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	221,022,900.00									-221,022,900.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	221,022,900.00									-221,022,900.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	368,371,500.00			69,975,398.38				129,669,476.42		490,671,844.30	1,058,688,219.10



# 大连华信计算机技术股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

大连华信计算机技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连华信计算机技术有限公司（以下简称“华信有限”），2007 年 8 月，根据华信有限第三届董事会第九次会议决议，并经国家商务部以《关于同意大连华信计算机技术有限公司转制为股份有限公司的批复》（商资批 [2007] 1201 号）的批准，原大连华信计算机技术有限公司整体变更为大连华信计算机技术股份有限公司，以截止 2007 年 4 月 30 日经大连华连会计师事务所华连外审字（2007）83 号审计报告确认的净资产 27,029.94 万元，按 1: 0.554940188 的比例折成 15,000 万股（每股面值为 1 元），原大连华信计算机技术有限公司的股东依据持股比例转为股份有限公司股东，其中：刘军等 103 名中国自然人认购股份 90,990,000 股，占注册资本的 60.66%；大连软件园股份有限公司认购股份 3,345,000 股，占注册资本的 2.23%；日本电气株式会社认购股份 7,350,000 股，占注册资本的 4.90%；株式会社 NTT DATA 认购股份 8,625,000 股，占注册资本的 5.75%；日立软件工程有限公司（后更名为株式会社日立解决方案）认购股份 9,405,000 股，占注册资本的 6.27%；NEC 软件株式会社（后更名为 NEC 方案创新株式会社）认购股份 10,020,000 股，占注册资本的 6.68%；微软中国投资控股有限公司认购股份 16,710,000 股，占注册资本的 11.14%；新日铁系统集成株式会社（后更名为新日铁住金系统集成株式会社）认购股份 3,555,000 股，占注册资本的 2.37%。

前述注册资本的变更事宜业经大连华连会计师事务所以华连外验字（2007）6 号验资报告验证确认。公司已于 2007 年 8 月 23 日取得大连市工商行政管理局核发的企股辽大总字 012696 号《企业法人营业执照》。

2011 年 11 月 22 日，公司 2011 年第一次临时股东大会批准通过公司回购股份并减资的方案，回购股份数为 15,295,050.00 股，占公司回购前股本总额 10.1967%，回购价格每股 10 元，公司回购并注销该股份后注册资本减少至 134,704,950.00 元。2012 年 1 月 17 日，该减资事宜已获得大连市对外贸易经济合作局大外经贸发【2012】23 号文件审批通过，并经大华会计师事务所有限公司大连分所大华连验字【2012】6 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	持股比例（%）
刘军等自然人	75,694,950.00	56.19
北京神州泰岳软件股份有限公司	12,000,000.00	8.91
NEC 软件株式会社	10,020,000.00	7.44
株式会社日立解决方案	9,405,000.00	6.98
株式会社 NTT DATA	8,625,000.00	6.40
日本电气株式会社	7,350,000.00	5.46
微软中国投资控股有限公司	4,710,000.00	3.50
新日铁系统集成株式会社	3,555,000.00	2.64
大连软件园股份有限公司	3,345,000.00	2.48
合 计	134,704,950.00	100.00

注：NEC 软件株式会社后更名为 NEC 方案创新株式会社。

新日铁系统集成株式会社后更名为新日铁住金系统集成株式会社。

2016 年 1 月 22 日，根据大连华信计算机技术股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程，华信股份公司申请增加注册资本人民币 12,643,650.00 元，由金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力 1 号专项资产管理计划)认缴，变更后的注册资本为人民币 147,348,600.00 元，股本人民币 147,348,600.00 元。2016 年 1 月 31 日，注册资本的变更事宜业经大华验字[2016]000095 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	持股比例（%）
刘军等自然人	75,694,950.00	51.37
北京神州泰岳软件股份有限公司	12,000,000.00	8.14
NEC 方案创新株式会社	10,020,000.00	6.80
株式会社日立解决方案	9,405,000.00	6.38
株式会社 NTT DATA	8,625,000.00	5.85
日本电气株式会社	7,350,000.00	4.99
微软中国投资控股有限公司	4,710,000.00	3.20
新日铁住金系统集成株式会社	3,555,000.00	2.41
大连软件园股份有限公司	3,345,000.00	2.27
金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力 1 号专项资产管理计划)	12,643,650.00	8.58
合计	147,348,600.00	100.00

2016 年 4 月 25 日，大连华信计算机技术股份有限公司召开 2015 年度股东大会，会议通过由未分配利润转增股本的方案，公司以 2016 年 1 月 5 日公告的《股票发行方案》股票发行后的股本为基数，预计发行后的股本为 147,348,600 股，向全体股东每 10 股送红股 15 股，华信股份公司申请增加注册资本人民币 221,022,900.00 元，变更后的注册资本为人民币 368,371,500.00 元，股本人民币 368,371,500.00 元。2016 年 7 月 5 日，注册资本的变更事宜业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000684 号验资报告验证。变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	持股比例（%）
刘军等自然人	189,237,375.00	51.37
北京神州泰岳软件股份有限公司	30,000,000.00	8.14
NEC 方案创新株式会社	25,050,000.00	6.80
株式会社日立解决方案	23,512,500.00	6.38
株式会社 NTT DATA	21,562,500.00	5.85
日本电气株式会社	18,375,000.00	4.99
微软中国投资控股有限公司	11,775,000.00	3.20
新日铁住金系统集成株式会社	8,887,500.00	2.41
大连软件园股份有限公司	8,362,500.00	2.27

金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力1号专项资产管理计划)	31,609,125.00	8.58
合 计	368,371,500.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，上述股权结构未发生变化。

## (二) 注册地和总部地址

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91210200241765653R 的营业执照，注册资本为 368,371,500.00 元，注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号，总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号，刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人共同构成公司的实际控制人。

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是处于软件及信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成和教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司面向中国、日本、欧美等市场提供政府及公共、金融、产业、通信、医疗等行业领域的软件产品定制开发、行业解决方案及技术支持服务。公司主要通过直接向终端客户提供产品或服务及承接大型 IT 企业分包的模式获得订单。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司第四届董事会第四次会议于 2018 年 3 月 23 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 20 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1.大连华鞍自动化系统有限公司	全资子公司	一级	100	100
2.大连华信计算机新技术培训中心	全资子公司	一级	100	100
3.日本华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
4.大连华信教育软件服务有限公司	控股子公司	一级	82	82
5.大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	全资子公司	一级	100	100
6.济南华信计算机技术有限公司	控股子公司	一级	85	85
7.中信网络科技股份有限公司	控股子公司	一级	60.60	60.60
8.沈阳华信教育科技有限公司	控股子公司	一级	70	70
9.昆山华信软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
10.大连华信软件园物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
11.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	控股子公司	一级	62.50	62.50
13.大连华铁海兴科技有限公司	控股子公司	二级	52	52
14.大连万千物联科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
15. CMC JAPAN株式会社	控股子公司	二级	62.50	62.50
16. 冲绳华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
17. 讯和创新有限公司	控股子公司	一级	74.90	74.90
18. 讯和创新科技(北京)有限公司	控股子公司	二级	74.90	74.90
19. 济南讯和信息技术有限公司	控股子公司	三级	74.90	74.90
20. 华信创研株式会社	控股子公司	一级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当按照原持有的股权投资的账

面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为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直接相关费用，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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形



成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率法计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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。

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (九) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款和其他应收款余额前五名的客户确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2：应收政府部门的无风险组合	根据业务性质，认定为无信用风险的应收款项，包括应收政府及其他有关部门的款项。
组合 3：合并范围内的应收款项组合	纳入合并范围内关联方之间的应收款项。

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	10	10
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

#### ②应收政府等部门的无风险组合

应收政府等部门的无风险组合，不计提坏账准备。

#### ③合并范围内的应收款项组合

合并范围内的应收款项组合，不计提坏账准备。

## 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、

开发成本、开发费用等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十一) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单



位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注四/（四）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

## 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **6. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	土地使用证可使用年限		
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
其他设备	年限平均法	3-10	10.00	30.00-9.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、著作权、非专利技术和软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	按照土地使用证可使用年限
外购软件	2年、3年	按照合同预计的可使用年限
软件著作权、非专利技术	3年	预计更新情况

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产



无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### **3. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### **4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (十九) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	根据合同期限或预计使用更新年限	
其他	根据合同期限或预计使用年限	

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## **3. 辞退福利**

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

# **(二十一) 预计负债**

## **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十二) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权

处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(二十三) 收入**

本公司的收入主要包括国际软件开发业务收入、国内软件开发业务收入、IT 服务业务收入、系统集成业务收入和培训教育业务收入等。

#### **1. 国际软件开发业务收入的确认方法**

国际软件开发业务系受托为特定客户开发软件的业务。按约定，该项软件开发业务均需分阶段交付软件开发成果。公司在得到客户分阶段验收确认后，确认为相应的软件开发业务收入。

#### **2. 国内软件开发业务收入的确认方法**

国内软件开发业务系受托为特定客户开发软件的业务。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认软件开发业务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日已将软件开发成果交付客户并经客户验收或者确认完工进度的，根据完工进度确认收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定软件开发业务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照软件开发业务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认软件开发业务收入后的金额，确认当期软件开发业务收入；同时，结转对应的软件开发业务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，即未将软件开发成果交付客户或者已交付但未经客户验收或者确认完工进度的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的软件开发劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的软件开发劳务成本金额确认软件开发业务收入，并按相同金额结转软件开发劳务成本。

B. 已经发生的软件开发劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的软件开发劳务成本计入当期损益，不确认软件开发业务收入。

#### **3. IT 服务业务收入的确认方法**

公司的 IT 服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

A. 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入。

B. 合同未明确约定服务期限的，同国际软件开发业务收入的确认方法一致。

#### **4. 系统集成业务收入的确认方法**

根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和软件开发业务或 IT 服务业务能够分别

计量和不能够分别计量两种情况：

A. 能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户并验收时，确认软硬件商品销售收入的实现；软件开发业务和 IT 服务业务分别根据上述的软件开发业务、IT 服务业务的收入确认原则确认相应的营业收入的实现。

B. 不能够分别计量的，于系统集成业务完成交付客户并验收时，确认系统集成业务收入的实现。

## **5. 培训教育业务收入的确认方法**

公司的培训教育业务均为约定服务期限的培训教育业务，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入。

### **(二十四) 政府补助**

#### **1. 类型**

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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润、也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

## **(二十六) 经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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。

#### **(2) 经营租出资产**

公司租出资产所收取的租赁费,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,在整个租赁期间内按照与租赁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中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示

### (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 政府补助

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策的主要内容详见财务报表附注四（二十四）所述。

##### (2) 财务报表列报

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，具体如下：



调整的内容和原因	2016 年度
在利润表中新增"资产处置收益"项目, 将原列示为"营业外收入"及"营业外支出"的资产处置损益, 转至"资产处置收益"项目列示。比较数据相应调整。	将"营业外收入"及"营业外支出"的资产处置损益, 转至"资产处置收益"项目列示, 影响金额为-219,176.17 元

注: 上述调整对可比期间净利润不产生影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 本公司及境内子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、11%、6%、3%、0% (注 1)
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%、3% (注 2)
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费	实缴流转税税额	7%、5%、3%、2% (注 3)
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25% (注 4)
房产税	按照房产原值的 70%(或租金收入)	1.2% (或 12%)

注 1:

根据中华人民共和国国务院令第 538 号《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定, 公司出口软件产品的增值税适用税率为零。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4 号)及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品, 按 17%的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。

本公司及符合条件从事现代服务业的子公司均实行营业税改征增值税, 适用 11%、6%、3%的增值税税率, 并根据财税〔2013〕106 号文件《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36 号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定, “营改增”后, 对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

注 2: 公司的培训收入、房屋出租收入等在 2016 年 5 月 1 日之前尚未“营改增”的营业收入按 3%、5%的税率计算缴纳营业税。

注 3: 根据《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》(财综[2010]98 号), 本公司及境内其他子公司自 2011 年 2 月 1 日起, 按应交增值税、消费税和营业税总和的 7%、3%和 2%分别缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

注 4：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2017 年度	备注
大连华信计算机技术股份有限公司	10%	详见（二）-2
大连华鞍自动化系统有限公司	15%	详见（二）-3
大连华信计算机新技术培训中心	25%	详见（三）
大连华信教育软件服务有限公司	25%	详见（三）
大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	25%	详见（三）
沈阳华信诺尔教育服务有限公司	--	详见（三）
济南华信计算机技术有限公司	15%	详见（二）-4
中信网络科技股份有限公司	15%	详见（二）-5
沈阳华信教育科技有限公司	25%	详见（三）
昆山华信软件技术有限公司	12.5%	详见（二）-6
大连华信软件园物业管理有限公司	25%	详见（三）
大连华铁海兴科技有限公司	15%	详见（二）-7
华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	0%	详见（二）-8
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	25%	详见（三）
大连万千物联科技有限公司	25%	详见（三）
讯和创新有限公司	25%	详见（五）
讯和创新科技（北京）有限公司	15%	详见（二）-9
济南讯和信息技术有限公司	15%	详见（二）-10

**（二） 税收优惠政策及依据**

1、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高新科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税[1999]273 号）的有关规定，对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

根据财税〔2013〕106 号文件《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36 号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2、本公司：

公司根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题》（财税[2016]49 号）的有关规定，作为国家规划布局内的重

点软件企业，公司 2017 年度按 10%的税率计算缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《企业研究开发费税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116 号）以及财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）的有关规定，研发费用未形成无形资产计入当期损益的部分，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，抵减应纳税所得额。

3、子公司--大连华鞍自动化系统有限公司：

该公司于 2014 年 9 月 29 日、2017 年 11 月 29 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

4、子公司--济南华信计算机技术有限公司：

该公司于 2017 年 3 月 7 日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

5、子公司--中信网络科技股份有限公司：

该公司于 2014 年 11 月 30 日、2017 年 10 月 25 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

6、子公司--昆山华信软件技术有限公司：

该公司于 2014 年 9 月 24 日通过了软件企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和财税〔2012〕27 号财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定，该公司适用 25%的所得税税率，并且自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司 2017 年度按 12.5%的税率计算缴纳企业所得税。

7、子公司--大连华铁海兴科技有限公司：

该公司于 2016 年 11 月 23 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

8、子公司--华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司：

根据财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题》（财税[2016]49 号）的有关规定，作为软件企业，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司 2017 年度免征企业所得税。

9、子公司--讯和创新科技（北京）有限公司：

该公司于 2015 年 5 月 14 日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

10、子公司--济南讯和信息技术有限公司：

该公司于 2017 年 3 月 7 日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2017 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

### (三) 其他说明

除所得税优惠的公司外,本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,按 25%的税率缴纳企业所得税。

### (四) 本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下:

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
日本华信株式会社	2017 年度	23.40%	外形标准课税 1.26%; 资本额 0.525%; 超额累进: 400 万日元以内, 0.395%、400 万-800 万日元, 0.635%、800 万日元以上, 0.88%; 特别地方法人税: 标准事业税额的 414.2%	16.3%和东京固定税额 530000 日元; 京都府 130000 日元; 京都市 160000 日元	8.00%
CMC JAPAN 株式会社	2017 年度	800 万日元以下: 15%; 800 万日元以上: 23.4%	资本金未满 1 亿日元, 不适用外形标准课税。税率: 法人税课税标准额 400 万日元以内的为 3.65%、400 万-800 万日元的为 5.465%、800 万日元以上的 7.18%。特别地方法人税: 标准事业税额的 43.2%	16.3%和固定税额 180000 日元	8.00%
冲绳华信株式会社	2017 年度	23.40%	外形标准课税 1.2%; 资本额 0.5%; 超额累进: 400 万日元以内, 0.3%、400 万-800 万日元, 0.5%、800 万日元以上, 0.7%; 特别地方法人税: 标准事业税额的 414.2%	16.3%和固定税额 冲绳县 130000 日元; うるま市 400000 日元	8.00%
华信创研株式会社	2017 年度	800 万元以下: 15%; 800 万元以上: 23.9%	资本金未满 1 亿日元, 不适用外形标准课税。税率: 法人税课税标准额 400 万日元以内的为 3.65%、400 万-800 万日元的为 5.465%、800 万日元以上的 7.18%。特别地方法人税: 标准事业税额的 43.2%	16.3%和固定税额 180000 日元	8.00%
备注	计税依据	应纳税所得额	外形标准、资本金、应纳税所得额、标准事业税额	应纳税所得额	销售收入

### (五) 本公司在香港收购的子公司主要税种和税率如下:

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注
讯和创新有限公司	2017 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2017 年为居民纳税人

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	1,942,343.03	1,566,300.64
银行存款	775,904,080.27	908,695,904.82
其他货币资金	7,173,580.53	1,897,200.00
合计	785,020,003.83	912,159,405.46

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保函保证金	7,173,580.53	1,897,200.00
合 计	7,173,580.53	1,897,200.00

**注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	1,182,848.27	
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	1,182,848.27	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	1,182,848.27	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：公司与银行签署远期结售汇合约，期末未交割合约的价值为 1,182,848.27 元。

**注释3. 应收票据**

**1. 应收票据的分类**

种 类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,305,008.33	1,535,217.00
商业承兑汇票	2,450,000.00	65,000.00
合 计	9,755,008.33	1,600,217.00

2. 截至 2017 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2017 年 12 月 31 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 截至 2017 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 应收票据无其他说明。

**注释4. 应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

类别	2017 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	410,893,617.82	100.00	51,921,183.95	12.64	358,972,433.87
组合小计	410,893,617.82	100.00	51,921,183.95	12.64	358,972,433.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	410,893,617.82	100.00	51,921,183.95	12.64	358,972,433.87

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	300,349,660.44	100.00	39,076,412.08	13.01	261,273,248.36
组合小计	300,349,660.44	100.00	39,076,412.08	13.01	261,273,248.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	300,349,660.44	100.00	39,076,412.08	13.01	261,273,248.36

应收账款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	370,816,114.61	37,081,611.45	10
1—2 年	28,619,513.17	5,723,902.63	20
2—3 年	4,684,640.34	2,342,320.17	50
3 年以上	6,773,349.70	6,773,349.70	100
合计	410,893,617.82	51,921,183.95	

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,237,703.98	27,823,770.39	10
1—2 年	11,173,507.00	2,234,701.40	20
2—3 年	3,841,018.37	1,920,509.20	50
3 年以上	7,097,431.09	7,097,431.09	100
合计	300,349,660.44	39,076,412.08	

## 2. 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,844,771.87 元，本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 2017 年度无实际核销的应收账款

## 4. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中信银行股份有限公司	28,620,108.17	6.97	2,900,925.45
大和总研株式会社及 BI	22,003,542.91	5.36	2,200,354.30
日本电气株式会社及其子公司	20,027,451.46	4.87	2,002,745.15
软银科技有限公司	15,806,325.00	3.85	1,580,632.50
株式会社 NTTDATA 及其子公司	14,909,279.36	3.63	1,490,927.94
合计	101,366,706.90	24.68	10,175,585.34

## 5. 2017 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6. 截至 2017 年 12 月 31 日止，无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

## 7. 应收账款无其他说明。

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,460,127.21	97.79	4,637,762.41	91.63
1 至 2 年	96,600.00	1.46	49,260.00	0.97
2 至 3 年	49,260.00	0.75	370,000.00	7.31
3 年以上			4,529.91	0.09
合计	6,605,987.21	100.00	5,061,552.32	100.00

### 2. 截至 2017 年 12 月 31 日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	------------------	------------------	-------	-------

单位名称	2017年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京天码科技有限责任公司	2,621,698.10	39.69	2017年11月	未到结算期
重庆飞邮网络技术有限公司	1,024,386.32	15.51	2017年12月	未到结算期
国网辽宁省电力有限公司大连分公司	651,309.72	9.86	2017年11月	未到结算期
伊金霍洛旗阿正电脑科技有限责任公司	576,374.59	8.73	2017年9月	未到结算期
北京仁和昌盛技术开发有限公司	361,981.13	5.48	2017年9月	未到结算期
合计	5,235,749.86	79.27		

### 3. 预付款项无其他说明。

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备	66,115,443.61	100.00	12,708,791.14	19.22	53,406,652.47
组合 2: 应收政府部门的无风险组合计提坏账准备					
组合小计	66,115,443.61	100.00	12,708,791.14	19.22	53,406,652.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,115,443.61	100.00	12,708,791.14	19.22	53,406,652.47

续:

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备	45,971,777.74	100.00	9,026,873.71	19.64	36,944,904.03
组合 2: 应收政府部门的无风险组合计提坏账准备					
组合小计	45,971,777.74	100.00	9,026,873.71	19.64	36,944,904.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					



类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	45,971,777.74	100.00	9,026,873.71	19.64	36,944,904.03

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,464,759.32	5,246,475.92	10
1-2年	4,671,055.56	934,211.11	20
2-3年	4,903,049.24	2,451,524.62	50
3年以上	4,076,579.49	4,076,579.49	100
合计	66,115,443.61	12,708,791.14	

续：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,286,883.04	3,228,688.32	10
1-2年	8,287,243.69	1,657,448.73	20
2-3年	2,513,828.71	1,256,914.36	50
3年以上	2,883,822.30	2,883,822.30	100
合计	45,971,777.74	9,026,873.71	

## 2. 2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,681,917.43 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 2017年度无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
个人借款	23,708,106.78	21,986,541.86
保证金及押金	33,333,810.21	18,501,324.32
往来款	8,483,260.45	4,833,925.53
其他	590,266.17	649,986.03
合计	66,115,443.61	45,971,777.74

## 5. 截至2017年12月31日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省环境监察总队	保证金	6,024,000.00	1年以内	9.11	602,400.00
东急不动产株式会社	房屋押金	5,378,671.84	1年以内	8.14	537,867.18
北京久其软件股份有限公司	保证金	4,164,000.00	1年以内	6.30	416,400.00
大连高新技术产业园区建设工程质量监督站	保证金	3,587,776.00	2-3年	5.43	1,793,888.00
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	IPO审计费	2,210,000.00	1年以内、1-2年	3.34	297,500.00
合计		21,364,447.84		32.32	3,648,055.18

## 6. 2017年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 7. 截至2017年12月31日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 8. 其他应收款无其他说明。

### 注释7. 存货

#### 1. 存货分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,450.10		92,450.10	83,070.99		83,070.99
库存商品	1,399,357.06		1,399,357.06	1,792,651.98		1,792,651.98
发出商品	27,857,933.75		27,857,933.75	26,826,880.31		26,826,880.31
合计	29,349,740.91		29,349,740.91	28,702,603.28		28,702,603.28

#### 2. 存货跌价准备

期末无存货跌价准备。

#### 3. 存货报告期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

### 注释8. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
结构性存款	-	130,000,000.00
房租物业费	5,494,640.95	5,907,199.82
保险费	1,413,427.22	1,478,307.02
待抵扣进项税	3,260,632.59	3,514,699.25
其他	1,326,454.25	994,407.09
合计	11,495,155.01	141,894,613.18

**注释9. 可供出售金融资产**

**1. 可供出售金融资产情况**

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,114,448.50		3,114,448.50	3,114,448.50		3,114,448.50
按公允价值计量						
按成本计量	3,114,448.50		3,114,448.50	3,114,448.50		3,114,448.50
其他						
合计	3,114,448.50		3,114,448.50	3,114,448.50		3,114,448.50

**2. 期末按成本计量的权益工具**

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
麻生投资管理（沈阳）有限公司	3.00	114,448.50			114,448.50
丹露成都网络技术有限公司	2.0039	3,000,000.00			3,000,000.00
合计		3,114,448.50			3,114,448.50

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	
麻生投资管理（沈阳）有限公司					
丹露成都网络技术有限公司					
合计					

**注释10. 长期股权投资**

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动（注）			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司	1,812,702.77			-373,062.54	
威高（山东）信息科技股份有限公司	3,616,906.11			-26,505.72	
华信永道（北京）科技股份有限公司	11,382,304.58			-159,182.16	
大连好管家网络技术有限公司	--			--	
小计	16,811,913.46			-558,750.42	

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动(注)			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	16,811,913.46			-558,750.42	

续:

被投资单位	本期增减变动				2017年12月31日	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		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司					1,439,640.23	
威高(山东)信息科技股份有限公司					3,590,400.39	
华信永道(北京)科技股份有限公司	3,244,483.68				14,467,606.10	
大连好管家网络技术有限公司	--				--	
小计	3,244,483.68				19,497,646.72	
合计	3,244,483.68				19,497,646.72	

注: 本期增减变动中, 增加以正数填列, 减少以负数填列

## 注释11. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2016年12月31日	944,952,125.07	18,453,785.41	117,894,316.86	45,816,026.99	1,127,116,254.33
2. 本期增加金额	5,330,935.75	224,641.80	14,783,639.87	3,267,397.71	23,606,615.13
重分类					
购置	5,330,935.75	224,641.80	14,890,114.36	3,287,388.75	23,733,080.66
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额			-106,474.49	-19,991.04	-126,465.53
其他转入					
3. 本期减少金额	303,821.66	1,631,049.97	6,093,917.06	224,230.42	8,253,019.11
重分类					
处置或报废		1,631,049.97	6,025,050.37	224,230.42	7,880,330.76
融资租出					

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额	303,821.66		68,866.69		372,688.35
其他转出					
4. 2017年12月31日	949,979,239.16	17,047,377.24	126,584,039.67	48,859,194.28	1,142,469,850.35
二. 累计折旧					
1. 2016年12月31日	81,800,200.65	14,616,122.55	68,512,842.53	18,738,422.19	183,667,587.92
2. 本期增加金额	30,618,705.66	985,647.20	15,441,766.89	5,769,216.93	52,815,336.68
重分类					
计提	30,684,664.36	985,647.20	15,557,561.67	5,777,908.94	53,005,782.17
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	-65,958.70		-115,794.78	-8,692.01	-190,445.49
其他转入					
3. 本期减少金额		1,486,376.22	5,475,887.82	204,277.63	7,166,541.67
重分类					
处置或报废		1,486,376.22	5,475,887.82	204,277.63	7,166,541.67
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额					
其他转出					
4. 2017年12月31日	112,418,906.31	14,115,393.53	78,478,721.60	24,303,361.49	229,316,382.93
三. 减值准备					
1. 2016年12月31日	1,554,859.93				1,554,859.93
2. 本期增加金额					
重分类					
计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他转入					
3. 本期减少金额	44,565.47				44,565.47
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额	44,565.47				44,565.47
其他转出					
4. 2017年12月31日	1,510,294.46				1,510,294.46
四. 账面价值					
1. 2017年12月31日	836,050,038.39	2,931,983.71	48,105,318.07	24,555,832.79	911,643,172.96
2. 2016年12月31日	861,597,064.49	3,837,662.86	49,381,474.33	27,077,604.80	941,893,806.48

2. 截至2017年12月31日止无暂时闲置的固定资产

3. 截至2017年12月31日止无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截至2017年12月31日止无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截至2017年12月31日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	38,392,575.35	苏州科技园整体建设未报竣, 预计2018年取得产权证书
房屋及建筑物	40,313,874.14	齐鲁软件园奥盛大厦整体产权预计2018年取得产权证书
合 计	78,706,449.49	

6. 固定资产的其他说明

公司将座落于大连市高新园区黄浦路977号的大房权证高单字第2015005582号、大房权证高单字第2015005583号、大房权证高单字第2015005584号的房屋建筑物用于贷款抵押, 房屋建筑物原值860,976,472.78元。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	外购软件	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 2016年12月31日	138,550,000.00	30,147,522.67	4,000,000.00	172,697,522.67
2. 本期增加金额		3,963,522.52		3,963,522.52
购置		3,963,522.52		3,963,522.52
内部研发				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他转入				
3. 本期减少金额		18,252.38		18,252.38
处置				
外币报表折算差额		18,252.38		18,252.38

项 目	土地使用权	外购软件	软件著作权	合计
其他转出				
4. 2017年12月31日	138,550,000.00	34,092,792.81	4,000,000.00	176,642,792.81
二. 累计摊销				
1. 2016年12月31日	18,354,083.24	27,056,222.18	4,000,000.00	49,410,305.42
2. 本期增加金额	2,763,124.56	1,995,734.48		4,758,859.04
计提	2,763,124.56	1,995,734.48		4,758,859.04
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他转入				
3. 本期减少金额		16,587.62		16,587.62
处置				
外币报表折算差额		16,587.62		16,587.62
其他原因减少				
4. 2017年12月31日	21,117,207.80	29,035,369.04	4,000,000.00	54,152,576.84
三. 减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 本期增加金额				
计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
外币报表折算差额				
其他转出				
4. 2017年12月31日				
四. 账面价值				
1. 2017年12月31日	117,432,792.20	5,057,423.77		122,490,215.97
2. 2016年12月31日	120,195,916.76	3,091,300.49		123,287,217.25

## 2. 无形资产说明

(1) 截至2017年12月31日止无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司将位于大连市高新园区黄浦路977号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权账面原值138,550,000.00元。

## 3. 截至2017年12月31日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
		企业合并形成	处置	
中信网络科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
讯和创新有限公司(合并)	88,819,673.46			88,819,673.46
合计	104,879,390.90			104,879,390.90

## 2. 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定。

截至2017年12月31日止，公司根据各资产组预计未来现金流量，按照适当的折现率进行折现确定各资产组的可收回金额，各资产组未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测确定。

### 注释14. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	其他增加	本期摊销额	2017年12月31日
装修费	4,163,266.66	993,785.10		2,768,567.56	2,388,484.20
其他	37,653.23	302,838.78		49,981.12	290,510.89
合计	4,200,919.89	1,296,623.88		2,818,548.68	2,678,995.09

### 注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,323,381.29	10,128,864.47	49,478,562.45	8,038,483.92
应付职工薪酬	8,597,443.73	2,653,171.21	7,524,753.47	2,487,683.39
预提税费	1,297,337.64	400,358.40	1,000,161.64	330,653.44
交易性金融负债			12,475,665.00	1,247,566.50
房租摊销与税法的差异	900,376.10	135,056.42		
合计	76,118,538.76	13,317,450.50	70,479,142.56	12,104,387.25

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本公积	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68



项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,182,848.27	118,284.83		
合 计	1,245,059.51	127,616.51	62,211.24	9,331.68

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备	292,331.82	117,942.02
可抵扣亏损	96,869,631.61	54,621,832.04
合 计	97,161,963.43	54,739,774.06

### 4. 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	2017年12月31日	2016年12月31日
2022年12月31日	44,229,725.59	
2021年12月31日	41,639,069.79	41,662,434.39
2020年12月31日	9,792,833.68	10,122,060.48
2019年12月31日	1,208,002.55	2,837,337.17
合 计	96,869,631.61	54,621,832.04

## 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		200,000,000.00
信用借款	28,941,500.00	150,681,802.60
合 计	38,941,500.00	360,681,802.60

#### 短期借款分类的说明：

借款单位	2017年12月31日	期限	利率	质押物/抵押物
瑞穗银行-日本桥支行	13,891,920.00	2017/11/30-2018/1/31	1.10%	
瑞穗银行-日本桥支行	15,049,580.00	2017/12/29-2018/2/28	1.10%	
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	2017/4/28-2018/4/27	5.4375%	计算机软件著作权+部分应收账款
上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	2017/6/1-2018/5/31	5.4375%	计算机软件著作权+部分应收账款
合 计	38,941,500.00			

## 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

截至 2017 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款其他说明。

### 注释17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融负债		12,475,664.95
合计		12,475,664.95

### 注释18. 应付账款

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付硬件货款	12,644,987.23	14,892,822.56
应付外注劳务	11,801,015.68	14,867,854.86
应付开发及服务费	39,100,699.56	26,521,301.21
其他	126,699.36	48,299.36
合计	63,673,401.83	56,330,277.99

#### 1. 截至 2017 年 12 月 31 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
华信永道（北京）科技有限公司	8,005,467.13	未到期结算
河南迪富信息系统开发有限公司	2,555,169.81	未到期结算
合计	10,560,636.94	

### 注释19. 预收款项

#### 1. 预收款项列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收软件开发款项	41,651,665.26	32,597,950.76
预收培训费	5,828,750.22	4,873,423.26
其他	21,591.88	22,510.49
合计	47,502,007.36	37,493,884.51

#### 2. 截至 2017 年 12 月 31 日止无账龄超过一年的重要预收款项

### 注释20. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	121,884,872.56	1,153,554,782.75	1,156,939,329.45	118,500,325.86
离职后福利-设定提存计划	2,436,999.67	96,908,734.77	96,451,261.61	2,894,472.83

合计	124,321,872.23	1,250,463,517.52	1,253,390,591.06	121,394,798.69
----	----------------	------------------	------------------	----------------

## 2. 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	122,675,869.35	1,000,568,259.44	1,006,261,101.58	116,983,027.21
职工福利费	55,230.38	22,444,650.21	22,229,524.59	270,356.00
社会保险费	1,348,163.68	52,482,227.11	52,374,747.74	1,455,643.05
其中：基本医疗保险费	1,277,802.77	45,212,331.00	45,117,798.30	1,372,335.47
工伤保险费	38,199.57	2,414,930.64	2,409,685.75	43,444.46
生育保险费	32,161.34	4,854,965.47	4,847,263.69	39,863.12
住房公积金	-2,449,391.39	66,220,611.51	64,471,357.22	-700,137.10
工会经费和职工教育经费	255,380.03	9,871,327.54	9,635,270.89	491,436.68
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	-379.49	1,967,706.94	1,967,327.43	0.02
合 计	121,884,872.56	1,153,554,782.75	1,156,939,329.45	118,500,325.86

## 3. 设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	2,297,106.69	93,656,223.78	93,188,014.74	2,765,315.73
失业保险费	118,324.98	3,237,718.99	3,222,306.87	133,737.10
企业年金缴费	21,568.00	14,792.00	40,940.00	-4,580.00
合 计	2,436,999.67	96,908,734.77	96,451,261.61	2,894,472.83

## 注释21. 应交税费

税费项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	22,221,800.88	20,263,611.36
企业所得税	11,853,886.24	7,535,669.85
个人所得税	3,513,234.64	3,269,302.81
城市维护建设税	363,049.99	378,620.75
教育费附加	157,167.22	173,204.29
地方教育费	104,774.24	105,631.56
事业税	1,171,337.75	747,476.73
房产税	782,199.98	798,126.75
土地使用税	35,705.01	35,804.89
印花税	64,418.30	31,147.84
其他	190.11	17,386.44
合 计	40,267,764.36	33,355,983.27

## 注释22. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
应付设备款	206,056.30	360,999.35
应付工程款	20,910,854.91	32,506,328.51
往来款	8,594,801.80	9,824,998.41
其他	9,275,020.37	7,795,987.31
合计	38,986,733.38	50,488,313.58

### 2. 截至2017年12月31日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
苏州新达科技发展有限公司	5,576,756.00	未决算
大连同泰建设工程有限公司	3,587,776.00	未决算
同方股份有限公司	1,964,983.00	未决算
广东省工业设备安装公司	1,674,535.51	质保金
大连司帝尔钢结构有限公司	1,495,753.00	未决算
施耐德长城工程(北京)有限公司	1,179,524.63	质保金
合计	15,479,328.14	

## 注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	156,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的递延收益	13,448,469.72	13,448,469.72
合计	169,448,469.72	25,448,469.72

### 一年内到期的长期借款说明:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	期末余额	期初余额
中国进出口银行辽宁省分行	2016/1/12	2018/1/11	浮动利率	40,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2018/4/20	2.65	8,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2018/7/5	2.65	100,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2018/10/20	2.65	8,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2017/4/20	2.65		6,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2017/10/20	2.65		6,000,000.00
合计				156,000,000.00	12,000,000.00

### 一年内到期的递延收益说明:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
----	-------------	------	------	-------------	------

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
搬迁补偿款	10,366,568.16	10,366,568.16	10,366,568.16	10,366,568.16	搬迁补偿款
政府补助	3,081,901.56	3,081,901.56	3,081,901.56	3,081,901.56	基础设施补助费
合计	13,448,469.72	13,448,469.72	13,448,469.72	13,448,469.72	

## 注释24. 长期借款

### 1. 长期借款分类

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	180,000,000.00	296,000,000.00
合计	180,000,000.00	296,000,000.00

### 2. 长期借款分类的说明:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	2017年12月31日	备注
中国进出口银行	2016/3/18	2022/10/20	2.65	80,000,000.00	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行	2017/10/10	2019/10/8	2.915	40,000,000.00	
中国进出口银行	2017/10/25	2019/10/8	2.915	40,000,000.00	
中国进出口银行	2017/11/22	2019/10/8	2.915	20,000,000.00	
合计				180,000,000.00	

3. 抵押物内容详见注释 11 固定资产-6、注释 12 无形资产-2。

## 注释25. 长期应付职工薪酬

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
长期辞退福利	7,274,668.87	6,741,378.23
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	7,274,668.87	6,741,378.23

## 注释26. 递延收益

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	83,981,816.71		3,081,901.56	80,899,915.15	政府补助
与收益相关政府补助		29,291,801.25	29,291,801.25	-	政府补助
搬迁补偿款	282,488,982.58		10,366,568.16	272,122,414.42	搬迁补偿
小计	366,470,799.29	29,291,801.25	42,740,270.97	353,022,329.57	
减：重分类到流动负债的递延收益	13,448,469.72	13,448,469.72	13,448,469.72	13,448,469.72	
合计	353,022,329.57	15,843,331.53	29,291,801.25	339,573,859.85	

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施补助费	83,981,816.71		3,081,901.56	80,899,915.15	与资产相关
市科技计划-云监控预警平台		499,000.00	499,000.00		与收益相关
大连高新园区科技创新局-云监控预警平台项目		450,000.00	450,000.00		与收益相关
报废黄标车补贴款		42,000.00	42,000.00		与收益相关
2016年度大连市引智项目补贴款		200,000.00	200,000.00		与收益相关
2016年度大连市科技奖励		27,000.00	27,000.00		与收益相关
2015年度大连市市长质量奖		800,000.00	800,000.00		与收益相关
科技创新资金		51,500.00	51,500.00		与收益相关
对内投资等地域活性化立地推进事业费补助金		1,662,778.06	1,662,778.06		与收益相关
中关村现代服务业试点项目政府补助		3,480,000.00	3,480,000.00		与收益相关
信用报告费用补贴款		4,000.00	4,000.00		与收益相关
房租补贴款		1,662,000.00	1,662,000.00		与收益相关
创新示范奖励		200,000.00	200,000.00		与收益相关
2016年泰州工业经济转型升级专项资金		20,000.00	20,000.00		与收益相关
2016年泰州市级服务业引导资金		600,000.00	600,000.00		与收益相关
2016年残疾人就业岗位补贴奖励金		5,000.00	5,000.00		与收益相关
2015年度高新区知识产权创造和发展资助资金		16,400.00	16,400.00		与收益相关
2017年中央引导地方科技发展专项资金-大数据处理与分析平台		390,000.00	390,000.00		与收益相关
2016年对外投资合作专项资金		431,000.00	431,000.00		与收益相关
2016年大连市工程技术研究中心和重点实验室组建计划项目		500,000.00	500,000.00		与收益相关
2016年度稳岗补贴		1,558,652.54	1,558,652.54		与收益相关
2017商务部服务外包发展资金(平台)		1,590,000.00	1,590,000.00		与收益相关
2017商务部服务外包发展资金(人才)		3,368,700.00	3,368,700.00		与收益相关
2017商务部服务外包发展资金(出口贴息)		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
2017商务部服务外包发展资金(品牌建设)		500,000.00	500,000.00		与收益相关
2017商务部服务外包发展资金(国际认证)		296,200.00	296,200.00		与收益相关
大连云计算公共服务平台项目资金		3,330,000.00	3,330,000.00		与收益相关

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
知识产权补助		8,500.00	8,500.00		与收益相关
行业标准补助		400,000.00	400,000.00		与收益相关
社保补贴		164,792.65	164,792.65		与收益相关
2016年度苏州市商务法杖(服务外包)专项资金-离岸业务奖励奖金		542,594.00	542,594.00		与收益相关
2017年江苏省商务发展专项资金-成长型企业		500,000.00	500,000.00		与收益相关
2015年离岸业务奖励-园区配套		314,784.00	314,784.00		与收益相关
国家服务外包资金(研发创新)奖金		244,400.00	244,400.00		与收益相关
科信局2017年研发后补助奖金		185,200.00	185,200.00		与收益相关
高企奖励		100,000.00	100,000.00		与收益相关
商务发展专项资金		300,000.00	300,000.00		与收益相关
2016年市级配套资金补贴(人才补贴)		6,000.00	6,000.00		与收益相关
2017年服博会展位费补贴		2,500.00	2,500.00		与收益相关
2017年中央服务外包资金补助(新录用人员)		259,000.00	259,000.00		与收益相关
服务外包产业发展资金		214,200.00	214,200.00		与收益相关
技术出口贴息		907,000.00	907,000.00		与收益相关
企业承接国际服务外包业务		1,458,600.00	1,458,600.00		与收益相关
合计	83,981,816.71	29,291,801.25	32,373,702.81	80,899,915.15	

注：2017年度计入当期损益金额中，计入营业外收入 32,373,702.81 元。

## 2. 与搬迁补偿相关的递延收益

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	2017年12月31日
搬迁补偿费	282,488,982.58		10,366,568.16	272,122,414.42
合计	282,488,982.58	-	10,366,568.16	272,122,414.42

## 注释27. 股本

报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2017年12月31日	2016年12月31日
刘军等自然人	189,237,375.00	189,237,375.00
北京神州泰岳软件股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
NEC 方案创新株式会社	25,050,000.00	25,050,000.00

股东名称	2017年12月31日	2016年12月31日
株式会社日立解决方案	23,512,500.00	23,512,500.00
株式会社 NTT DATA	21,562,500.00	21,562,500.00
日本电气株式会社	18,375,000.00	18,375,000.00
微软中国投资控股有限公司	11,775,000.00	11,775,000.00
新日铁住金系统集成株式会社	8,887,500.00	8,887,500.00
大连软件园股份有限公司	8,362,500.00	8,362,500.00
金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力1号专项资产管理计划)	31,609,125.00	31,609,125.00
合计	368,371,500.00	368,371,500.00

## 注释28. 资本公积

### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	70,157,502.84	70,157,502.84
其他资本公积	2,606,314.89	321,810.98
合计	72,763,817.73	70,479,313.82

### 2. 资本公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
股本溢价	70,157,502.84			70,157,502.84
其他资本公积	321,810.98	3,244,483.68	959,979.77	2,606,314.89
合计	70,479,313.82	3,244,483.68	959,979.77	72,763,817.73

资本公积的说明:

1、2017年其他资本公积增加 3,244,483.68 元，系公司的联营公司-华信永道（北京）科技股份有限公司于 2017 年 10 月 10 日完成发行股票，新增股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让。华信永道公司所有者权益增加 3,500 万元，其中股本增加 500 万元，资本公积增加 3,000 万元。华信股份公司持股比例由 14% 稀释到 12.44%，华信股份公司由于华信永道净资产变化及持股比例变化引起的本期资本公积增加 3,244,483.68 元。

2、2017年其他资本公积减少 959,979.77 元，系公司出售子公司济南华信计算机技术有限公司的 15% 股权引起的资本公积增加 162,077.59 元，公司出售子公司中信网络科技股份有限公司的 20% 股权引起的资本公积减少 1,122,057.36 元。

## 注释29. 其他综合收益

### 其他综合收益变动情况



项目	2016年12月31日	本期发生额					2017年12月31日
		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	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、 外币报表折算差额	-4,859,603.59	-2,500,846.38			-2,486,080.68	-14,765.70	-7,345,684.27
其他综合收益合计	-4,859,603.59	-2,500,846.38			-2,486,080.68	-14,765.70	-7,345,684.27

### 注释30. 盈余公积

#### 1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积	147,622,555.05	129,669,476.42
合计	147,622,555.05	129,669,476.42

#### 2. 盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	129,669,476.42	17,953,078.63		147,622,555.05
合计	129,669,476.42	17,953,078.63		147,622,555.05

注：按照净利润的10%提取盈余公积。

### 注释31. 未分配利润

#### 1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017年度	2016年度
期初未分配利润	586,578,591.14	716,174,883.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,338,379.98	155,226,062.21
减：提取法定盈余公积	17,953,078.63	12,227,444.91
应付普通股股利	55,255,725.00	51,572,010.00
加：所有者权益其他内部结转		-221,022,900.00
期末未分配利润	706,708,167.50	586,578,591.14

### 注释32. 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	2,029,752,069.08	1,432,627,765.23	1,775,769,780.58	1,204,318,023.09
其 他 业 务	11,361,840.51	8,681,437.91	8,433,667.60	8,092,095.01
合 计	2,041,113,909.59	1,441,309,203.14	1,784,203,448.18	1,212,410,118.10

### 营业收入的说明

主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际软件开发	1,098,701,865.15	744,680,095.19	999,510,427.34	625,031,596.68
国内软件开发	511,498,796.05	369,202,163.91	405,183,563.00	293,471,104.14
IT 服务业务	303,070,381.32	221,151,843.22	287,482,093.13	213,457,848.83
系统集成业务	87,251,129.91	78,959,099.95	59,387,998.11	55,143,482.77
培训教育业务	29,229,896.65	18,634,562.96	24,205,699.00	17,213,990.67
合 计	2,029,752,069.08	1,432,627,765.23	1,775,769,780.58	1,204,318,023.09

### 注释33. 税金及附加

税 种	2017 年度	2016 年度
营业税		352,354.79
城建税	1,947,944.17	1,410,642.46
教育费附加	855,703.09	617,460.43
地方教育费	570,464.89	421,398.00
房产税	9,106,845.13	6,070,333.30
土地使用税	411,697.62	240,605.81
印花税	978,099.16	697,470.83
车船使用税	54,037.68	38,752.68
其他	1,186.62	
合 计	13,925,978.36	9,849,018.30

### 注释34. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
人员费用	60,482,103.56	50,436,995.79
资产折旧及摊销	746,070.67	722,862.60
办公费	1,969,828.49	1,653,488.99

会务招待费	7,659,557.27	6,564,293.10
差旅费	8,486,680.54	9,274,206.94
物业费用	3,413,711.24	2,837,193.05
咨询服务费	2,476,193.60	776,005.97
广告宣传费	3,822,218.50	1,598,099.61
其他	55,324.45	753,967.16
合计	89,111,688.32	74,617,113.21

### 注释35. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
人员费用	103,106,057.49	101,167,639.02
资产折旧及摊销	10,991,753.36	11,117,657.61
办公费	10,423,870.08	10,815,845.35
会务招待费	3,932,210.53	4,314,155.58
差旅费	3,276,897.85	3,753,853.00
物业费用	7,601,209.85	7,171,499.16
咨询服务费	7,357,984.68	5,527,289.37
税费	4,034,064.96	7,648,797.63
研发支出	140,205,330.87	126,544,198.00
其他	982,661.26	4,315,508.09
合计	291,912,040.93	282,376,442.81

### 注释36. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	14,163,853.04	15,867,320.72
减：利息收入	6,061,658.51	6,284,815.80
汇兑损益	14,650,658.58	-11,509,071.23
银行手续费	424,434.85	445,020.87
合计	23,177,287.96	-1,481,545.44

### 注释37. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	16,833,061.89	6,352,132.23
固定资产减值损失		1,349,592.64
合计	16,833,061.89	7,701,724.87

### 注释38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	13,658,513.22	
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损益		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债产生的公允价值变动损益		-1,286,037.64
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
合计	13,658,513.22	-1,286,037.64

公允价值变动收益的说明：公司与银行签署远期结售汇合约产生的公允价值变动损益为13,658,513.22 元。

### 注释39. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-558,750.42	705,022.47
处置长期股权投资产生的投资收益		4,320,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-10,493,913.32	-92,466,644.84
结构性存款收益	4,209,591.20	3,367,256.18
合计	-6,843,072.54	-84,074,366.19

### 注释40. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	-445,036.07	-219,176.17
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合计	-445,036.07	-219,176.17

### 注释41. 其他收益

#### 1.其他收益明细情况

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助-增值税退税	2,422,928.89	
合计	2,422,928.89	

#### 2.计入其他收益的政府补助

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助-增值税退税	2,422,928.89		收益相关
合计	2,422,928.89		

#### 注释42. 政府补助

##### 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2017 年度	2016 年度
计入其他收益的政府补助	2,422,928.89	
计入营业外收入的政府补助	29,291,801.25	58,492,991.78
合计	31,714,730.14	58,492,991.78

#### 注释43. 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	32,373,702.81	59,356,276.58
搬迁补偿收入	10,366,568.16	10,366,568.16
增值税退税		2,218,616.76
其他	625,093.02	2,517,259.61
合 计	43,365,363.99	74,458,721.11

##### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年度	2016 年度
与日常活动无关的政府补助	32,373,702.81	59,356,276.58
搬迁补偿收入	10,366,568.16	10,366,568.16
其他	625,093.02	2,517,259.61
合 计	43,365,363.99	72,240,104.35

##### 2. 计入当期损益的政府补助

###### (1) 2017 年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
基础设施补偿费	3,081,901.56	与资产相关	根据大高财发[2008]25 号收到大连高新技术产业园区财政局拨付的基础设施补助费
市科技计划-云监控预警平台	499,000.00	与收益相关	根据大科技发(2014)119 号收到大连高新园区财政局拨付的市科技计划-云监控预警平台资金
大连高新园区科技创新局-云监控预警平台项目	450,000.00	与收益相关	根据大高财综指(2017)22 号关于 2014 年度科技创新项目补助资金指标的通知收到大连高新技术产业园区财政局拨付创新项目补助资金
报废黄标车补贴款	42,000.00	与收益相关	根据大政办发(2016)132 号文件关于大连市淘汰黄标车补贴管理暂行办法的通知收到大连市机动车污染管理处拨付的淘汰黄标车补贴款

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2016 年度大连市引智项目补贴款	200,000.00	与收益相关	根据国家级大连高新技术产业园区关于 2016 年度大连市引智项目的通知收到大连市人力资源和社会保障局机关经费拨付的补贴款
2016 年度大连市科技奖励	27,000.00	与收益相关	根据大政发[2016]76 号收到大连市科学技术局拨付的科技奖励
2015 年度大连市市长质量奖	800,000.00	与收益相关	根据大政发(2011)4 号,大连市质量管理处发布的获得 2015 年度大连市市长质量奖企业公示收到大连市质量技术监督局拨付的大连市市长质量奖
科技创新资金	1,500.00	与收益相关	根据大委发[2015]9 号收到大连市科学技术局拨付的科技创新资金
科技创新资金	50,000.00	与收益相关	根据泰科创(2016)3 号收到泰州医药高新技术产业开发区财政局拨付的科技创新资金
对内投资等地域活性化立地推进事业费补助金	1,662,778.06	与收益相关	收到独立行政法人日本贸易振兴机构拨付的对内投资等地域活性化立地推进事业费补助金
中关村现代服务业试点项目政府补助	3,480,000.00	与收益相关	根据财建函[2011]32 号收到北京市经济和信息化委员会拨付中关村现代服务业试点项目政府补助
信用报告费用补贴款	4,000.00	与收益相关	根据海行归发[2014]7 号、2017 年购买信用报告费用补贴项目申报指南,收到中关村企业信用促进会拨付的企业报告费用补贴款
房租补贴款	1,662,000.00	与收益相关	根据江苏省昆山花桥经济开发区管理委员会与华信股份公司签订的合作框架协议,收到昆山市财政局花桥分局拨付的房租补贴款
创新示范奖励	200,000.00	与收益相关	根据昆山高新区苏南自主创新示范区办公室文件《关于下发苏南自主创新示范区奖补资金的通知》收到昆山市财政局高新区分局拨付的创新示范奖励资金
2016 年泰州工业经济转型升级专项资金	20,000.00	与收益相关	根据泰财工贸(2016)66 号收到泰州医药高新技术产业开发区财政局拨付泰州工业经济转型升级专项资金
2016 年泰州市区服务业发展引导资金	600,000.00	与收益相关	根据泰财工贸(2016)71 号收到泰州医药高新技术产业开发区财政局拨付的泰州市区服务业发展引导资金
2016 年残疾人就业岗位补贴奖励金	5,000.00	与收益相关	根据京残发[2012]44 号收到北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所拨付 2016 年残疾人就业岗位补贴奖励金
2015 年度高新区知识产权创造和发展资助资金	16,400.00	与收益相关	根据 2015 年度大连高新区鼓励知识产权创造和发展资助项目公告收到大连高新技术产业园区财政局拨付的知识产权创造和发展资助资金
2017 年中央引导地方科技发展专项资金-大数据处理与分析平台	390,000.00	与收益相关	根据 2017 年度中央引导地方科技发展专项资金项目的通知收到大连市科学技术局拨付的大数据处理与分析平台专项资金
2016 年对外投资合作专项资金	431,000.00	与收益相关	根据大外经贸发(2016)313 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的对外投资合作专项资金
2016 年大连市工程技术研究中心和重点实验室组建计划项目	500,000.00	与收益相关	根据 2016 年大连工程技术研究中心和重点实验室拟组建计划公示收到大连市科学技术局拨付的市工程技术研究中心和重点实验室组建计划项目资金
稳岗补贴	1,331,648.42	与收益相关	根据大人社发[2017]163 号、2016 年度第一批拟享受稳岗补贴企业名单公示收到大连市就业管理中心失业保险基金拨付的 2016 年度稳岗补贴
稳岗补贴	227,004.12	与收益相关	根据京人设就发(2017)63 号、京人社服复(2017)369 号收到北京市海淀区社会保险基金管理中心拨付的 2016 年海淀区稳岗补贴
2017 商务部服务外包发展资金(平台)	1,590,000.00	与收益相关	根据 2017 年度服务外包业务发展资金和技术出口贴息资金拟支持单位公示收到大连市对外贸

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
			易经济合作局拨付的 2017 商务部服务外包发展资金（平台）
2017 商务部服务外包发展资金（人才）	2,068,500.00	与收益相关	根据 2017 年度服务外包业务发展资金和技术出口贴息资金拟支持单位公示收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2017 商务部服务外包发展资金（人才）
国家服务外包资金（企业人才培养）奖金	1,300,200.00	与收益相关	根据苏财企 [2017]34 号收到苏州市财政局拨付的服务外包发展资金（人才）
2017 商务部服务外包发展资金（出口贴息）	2,000,000.00	与收益相关	根据 2017 年度服务外包业务发展资金和技术出口贴息资金拟支持单位公示收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2017 商务部服务外包发展资金（出口贴息）
2017 商务部服务外包发展资金（品牌建设）	500,000.00	与收益相关	根据 2017 年度服务外包业务发展资金和技术出口贴息资金拟支持单位公示收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2017 商务部服务外包发展资金（品牌建设）
2017 商务部服务外包发展资金（国际认证）	263,200.00	与收益相关	根据 2017 年度服务外包业务发展资金和技术出口贴息资金拟支持单位公示收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2017 商务部服务外包发展资金（国际认证）
国家服务外包资金（资质认证）奖金	33,000.00	与收益相关	根据苏财企 [2017]34 号收到苏州市财政局国家服务外包资金（资质认证）奖金
大连云计算公共服务平台项目资金	3,330,000.00	与收益相关	根据大经信发（2017）370 号/大财指企（2017）1093 号关于下达 2017 年度大连软件和信息技术服务业公共服务平台资金计划的通知收到大连市财政局拨付的大连云计算公共服务平台项目资金
知识产权补助	3,500.00	与收益相关	根据大连高新技术产业园区鼓励知识产权创造和发展资助办法收到大连高新技术产业园区财政局拨付的知识产权补助
知识产权补助	5,000.00	与收益相关	根据大连市企业专利补助实施办法收到大连市知识产权服务中心拨付的知识产权补助
行业标准补助	400,000.00	与收益相关	根据大质监字[2017]286 号、大财指企[2017]740 号收到大连市质量技术监督局拨付的行业标准补助
社保补贴	164,792.65	与收益相关	根据开展高新区软件和服务外包企业 2015 年 1-12 月社会保险补贴申报工作的通知收到大连高新技术产业园区行政事业财务结算中心拨付的社保补贴
2016 年度苏州市商务发展（服务外包）专项资金-离岸业务奖励奖金	542,594.00	与收益相关	根据苏财企[2017]40 号收到苏州市财政局拨付的 2016 年度苏州市商务发展（服务外包）专项资金-离岸业务奖励奖金
2017 年江苏省商务发展专项资金-成长型企业	500,000.00	与收益相关	根据苏财企[2017]16 号收到苏州市财政局拨付的 2017 年江苏省商务发展专项资金-成长型企业
2015 年离岸业务奖励-园区配套	314,784.00	与收益相关	根据苏财企字[2016]46 号收到苏州工业园区管理委员会拨付的 2015 年离岸业务奖励-园区配套
国家服务外包资金（研发创新）奖金	244,400.00	与收益相关	根据苏财企 [2017]34 号收到苏州市财政局拨付的国家服务外包资金（研发创新）奖金
科信局 2017 年研发后补助奖金	185,200.00	与收益相关	根据苏园管[2016]33 号收到苏州工业园区管理委员会拨付的科信局 2017 年研发后补助奖金
高企奖励	100,000.00	与收益相关	根据昆科字[2017]82 号文件收到昆山市财政局拨付的高企奖励
商务发展专项资金	300,000.00	与收益相关	根据 2017 年商务发展专项资金支持项目申报工作的通知收到昆山市财政局局拨付的商务发展专项资金
2016 年市级配套资金补贴（人	6,000.00	与收益相关	根据京商务服贸字（2017）5 号收到北京市商务

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
才补贴)			委员会拨付的市级配套资金补贴(人才补贴)
2017年服博会展位费补贴	2,500.00	与收益相关	根据北京服务外包企业协会关于外包交易博览会通知收到北京市商务委员会拨付的服博会展位费补贴
2017年中央服务外包资金补助(新录用人员)	259,000.00	与收益相关	根据2017年度承接国际服务外包业务专项资金申报指南收到北京市商务委员会拨付的服务外包资金补助(新录用人员)
服务外包产业发展资金	214,200.00	与收益相关	根据关于开展2017年度中央财政外经贸发展专项资金服务外包和技术出口事项资金项目申报工作的预通知,收到沈阳市财政局拨付的服务外包产业发展资金
技术出口贴息	907,000.00	与收益相关	根据济财企指[2017]46号收到济南高新技术产业开发区财政局拨付的技术出口贴息
企业承接国际服务外包业务	1,458,600.00	与收益相关	根据济财企指[2017]46号收到济南高新技术产业开发区财政局拨付的企业承接国际服务外包业务资金
合计	32,373,702.81		

## (2) 2016年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
基础设施补助费	3,081,901.56	与资产相关	根据大高财发[2008]25号收到大连高新技术产业园区财政局拨付的基础设施补助费
云计算公共服务平台建设	2,100,000.00	与收益相关	根据大经信发[2015]258号;大财指企[2015]1006号收到大连市财政局拨付的大连市云计算公共服务平台资金
电子信息产业振兴和技术改造项目	10,000,000.00	与收益相关	根据大财指企[2013]683号收到大连市财政局拨付的电子信息产业振兴和技术改造项目资金
云数据中心及软件和服务外包云	5,000,000.00	与收益相关	大连市对外贸易经济合作局拨付的云数据中心及软件和服务外包云(云服务)资金
软件和信息交易管理平台	2,000,000.00	与收益相关	大连市对外贸易经济合作局拨付的软件和信息交易管理平台(交易平台)资金
软件外包系统迁移服务平台	2,000,000.00	与收益相关	大连市对外贸易经济合作局拨付的软件外包系统迁移服务平台(系统迁移)资金
2014省外经贸平台项目-云服务安全监控平台	1,980,000.00	与收益相关	根据大财指企[2016]136号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的云服务安全监控平台资金
2015国家商务部外包发展专项资金-数字城市服务平台、智慧供应链管理平台	3,186,900.00	与收益相关	根据大财指企[2016]136号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的数字城市服务平台、智慧供应链管理平台资金
2014年企业知识产权创造和发展资金	13,000.00	与收益相关	根据大高财综指[2016]7号收到大连高新技术产业园区财政局拨付的企业知识产权创造和发展资金
发改委-2013年大连市节能减排备选项目(节能减排资金)	1,540,000.00	与收益相关	根据大发改环资字[2013]213号收到大连高新技术产业园区财政局拨付的发改委-2013年大连市节能减排备选项目(节能减排资金)
大连市就业管理中心-2014、2015年度稳岗补贴	4,274,933.31	与收益相关	根据大人社发[2016]183号收到大连市就业管理中心失业保险基金拨付的2014、2015年失业保险支持企业稳定岗位补贴
2015年省平台-医疗保险服务监管平台	2,400,000.00	与收益相关	根据大财指企[2016]1014号收到大连市对外贸易经济合作局2015年省平台-医疗保险服务监管平台资金
2016年国家平台-面向互联网系统的离岸自动测试平台	1,750,000.00	与收益相关	根据大财指企[2016]1014号收到大连市对外贸易经济合作局2016年国家平台-面向互联网系统的离岸自动测试平台资金



项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2014 年度 IT 企业社保补贴	2,571,166.69	与收益相关	根据国家级大连高新技术创业园区网站公示：2014 年 1-12 月社会保险补贴企业名单收到大连高新技术产业园区行政事业财务结算中心 2014 年度 IT 企业社保补贴资金
2016 年技术出口贴息资金	1,761,700.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年技术出口贴息资金
2016 年服务外包员工培训资金	1,764,000.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年服务外包员工培训资金
2016 年服务外包国际通行资质认证资金	281,200.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年服务外包国际通行资质认证资金
2016 年服务外包企业品牌建设资金	500,000.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年服务外包企业品牌建设资金
2016 年服务外包企业提升研发水平资金	130,000.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年服务外包企业提升研发水平资金
知识产权创造发展资金	2,000.00	与收益相关	收到大连市高新技术产业园区财政局拨付的知识产权创造发展资金
2015 年度大连市科技创新券	4,000.00	与收益相关	根据大委发[2015]9 号收到大连市科学技术局拨付的 2015 年度大连市科技创新券资金
市工程技术研究中心补助	500,000.00	与收益相关	根据大委发[2015]9 号收到大连市科学技术局拨付的市工程技术研究中心补助资金
2016 年服务外包培训机构人才培训资金	706,500.00	与收益相关	根据大外经贸发[2016]291 号收到大连市对外贸易经济合作局拨付的 2016 年服务外包培训机构人才培训资金
2016 区知识产权质押融资补贴专项	621,000.00	与收益相关	根据《2016 年海淀区企业知识产权质押融资成本补贴专项申报指南》收到中关村科技园区海淀园管理委员会拨付的 2016 区知识产权质押融资补贴专项资金
2016 年度中央外贸发展专项资金	1,501,200.00	与收益相关	根据济财企指[2016]51 号收到济南高新技术产业开发区财政局拨付的 2016 年度中央外贸发展专项资金
2016 年度济南市开放型经济发展引导资金	539,200.00	与收益相关	根据济财企指[2016]53 号收到济南高新技术产业开发区财政局拨付的 2016 年度济南市开放型经济发展引导资金
2016 年沈阳市服务外包专项资金	146,150.00	与收益相关	根据沈阳市服务外包产业发展专项资金管理实施细则（2016 年本）收到沈阳市财政局拨付的 2016 年沈阳市服务外包专项资金
房租补贴款	1,144,000.00	与收益相关	根据江苏昆山花桥经济开发区管理委员会与华信股份公司签订的合作框架协议，收到昆山市财政局花桥分局拨付的房租补贴款
销售额奖励	900,000.00	与收益相关	根据江苏省昆山花桥经济开发区管理委员会与华信股份公司签订的合作框架协议，收到昆山市财政局花桥分局拨付的销售额奖励资金
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	与收益相关	根据苏财工贸[2016]37 号收到昆山市商务局拨付的 2016 年省级商务发展专项资金
2015 年数据产业园区平台上台阶企业奖励	30,000.00	与收益相关	泰州数据产业园区管理委员会拨付的 2015 年数据产业园区平台上台阶企业奖励资金
2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	200,000.00	与收益相关	根据泰财工贸[2016]11 号收到泰州医药高新区财政局拨付的 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金
2016 年第三批稳岗补贴	4,552.64	与收益相关	泰州市劳动就业管理中心拨付的 2016 年第三批稳岗补贴资金

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2016 年度区服务业发展引导资金	370,000.00	与收益相关	根据泰高新发改发[2016]181 号收到泰州数据产业园区管理委员会拨付的 2016 年度区服务业发展引导资金
苏州市 2014 年度商务发展(服务外包)专项资金	120,000.00	与收益相关	根据苏财企字[2015]21 号收到苏州工业园区国库支付中心拨付的苏州市 2014 年度商务发展(服务外包)专项资金
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	与收益相关	根据苏财企字[2015]31 号收到苏州工业园区国库支付中心拨付的 2016 年省级商务发展专项资金
2015 年度苏州市商务发展(服务外包)专项资金	209,856.00	与收益相关	根据苏财企字[2015]46 号收到苏州工业园区国库支付中心拨付的 2015 年度苏州市商务发展(服务外包)专项资金
2016 年外经贸发展资金	859,800.00	与收益相关	根据苏财企字[2015]52 号收到苏州工业园区国库支付中心拨付的 2016 年外经贸发展资金
2016 年度北京市服务外包市级配套资金	52,000.00	与收益相关	根据京商务服贸字[2016]3 号收到北京市商务委员会拨付的 2016 年度北京市服务外包市级配套资金
2016 年海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	264,416.38	与收益相关	根据京人社就发[2015]186 号收到北京市海淀区社会保险基金管理中心拨付的 2016 年稳岗补贴款
2016 年中央服务外包资金补助(资质认证、新录用人员)	55,000.00	与收益相关	根据财企[2014]36 号收到北京市商务委员会/北京市教育委员会拨付的 2016 年中央服务外包资金补助(资质认证、新录用人员)
2016 年中央外经贸发展专项资金: 服务外包; 技术出口	3,375,700.00	与收益相关	根据济财企指[2016]51 号收到济南高新区服务业促进局拨付的 2016 年中央外经贸发展专项资金: 服务外包; 技术出口
2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 离岸服务外包	434,300.00	与收益相关	根据济财企指[2016]53 号收到济南高新区服务业促进局拨付的 2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 离岸服务外包
2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 专线补助	81,800.00	与收益相关	根据济财企指[2016]53 号收到济南高新区服务业促进局拨付的 2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 专线补助
2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 就业奖励	300,000.00	与收益相关	根据济财企指[2016]53 号收到济南高新区服务业促进局拨付的 2016 年度济南市开放型经济发展引导资金补助: 就业奖励
合计	59,356,276.58		

#### 注释44. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	70,740.00	243,480.00
补偿金	861,030.53	882,831.69
其他	465,598.49	743,419.64
合计	1,397,369.02	1,869,731.33

计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	70,740.00	243,480.00
补偿金	861,030.53	882,831.69
其他	465,598.49	743,419.64
合计	1,397,369.02	1,869,731.33

#### 注释45. 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	27,028,773.54	22,944,779.19
递延所得税费用	-1,286,782.60	4,608,361.40
合计	25,741,990.94	27,553,140.59

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	215,605,977.46	185,739,986.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,560,597.75	18,573,998.61
子公司适用不同税率的影响	-2,182,450.06	6,120,476.73
调整以前期间所得税的影响	-3,403,396.64	-8,344,333.84
非应税收入的影响	57,200.33	-70,502.25
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,888,943.81	4,881,540.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-578,162.12	-751,703.09
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	12,177,145.50	7,143,664.09
所得税费用	25,741,990.94	27,553,140.59

#### 注释46. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	29,255,801.25	35,174,375.02
利息收入	6,061,658.51	6,284,815.80
往来款及其他	64,126,243.96	80,484,610.12
合计	99,443,703.72	121,943,800.94

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现费用	83,202,548.64	81,966,827.69
往来款	61,102,430.11	49,219,887.12
个人借款	19,977,294.81	23,528,392.86
其他	5,249,158.58	6,232,005.50
合计	169,531,432.14	160,947,113.17

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
远期结售汇保证金		103,852,921.69
结构性存款	130,000,000.00	
保函保证金	1,235,900.00	
收到退回的购房款		
合 计	131,235,900.00	103,852,921.69

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
远期结售汇保证金		43,379,202.67
远期结售汇损失	10,493,913.32	92,466,644.84
结构性存款		130,000,000.00
保函保证金	6,512,280.53	919,100.00
合 计	17,006,193.85	266,764,947.51

#### 注释47. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	189,863,986.52	158,186,845.52
加: 资产减值准备	16,833,061.89	7,701,724.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,005,782.17	50,614,462.14
无形资产摊销	4,758,859.04	4,511,616.97
长期待摊费用摊销	2,818,548.68	2,747,104.87
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)	445,036.07	219,176.17
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)	-13,658,513.22	1,286,037.64
财务费用(收益以“-”号填列)	13,407,391.38	32,914,777.01
投资损失(收益以“-”号填列)	6,843,072.54	84,074,366.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,213,063.25	3,314,819.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	118,284.83	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-647,137.63	3,718,764.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,987,391.31	-112,472,107.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,321,656.06	21,537,623.50

补充资料	2017 年度	2016 年度
其他	13,181,507.21	-30,500,287.88
经营活动产生的现金流量净额	152,091,080.98	227,854,923.90
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	777,846,423.30	910,262,205.46
减: 现金的年初余额	910,262,205.46	748,688,864.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,415,782.16	161,573,341.35

## 2. 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		186,580,834.33
其中: 讯和创新有限公司 (合并)		186,580,834.33
大连华铁海兴科技有限公司		
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		91,436,706.24
其中: 讯和创新有限公司 (合并)		91,436,706.24
大连华铁海兴科技有限公司		
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中: 讯和创新有限公司 (合并)		
大连华铁海兴科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额		95,144,128.09

## 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	777,846,423.30	910,262,205.46
其中: 库存现金	1,942,343.03	1,566,300.64
可随时用于支付的银行存款	775,904,080.27	908,695,904.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	777,846,423.30	910,262,205.46

### 注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面原值	受限原因
货币资金	7,173,580.53	保证金
房屋建筑物	860,976,472.78	用于银行借款抵押
土地使用权	138,550,000.00	用于银行借款抵押

注：华信股份公司的子公司-中信网络科技股份有限公司以其所有或依法有权处置的、在 2016 年 6 月 16 日到 2018 年 6 月 16 日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）部分应收账款作为质押物。详见附注十三-（3）

#### 注释49. 外币货币性项目

##### 1. 截至 2017 年 12 月 3 日止外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,034,512.54	6.534200	6,759,711.84
日元	4,299,545,262.00	0.057883	248,870,578.44
欧元	20,222.00	7.802300	157,778.11
港币	1,181.85	0.835910	987.92
应收账款			
其中：美元	329,105.00	6.534200	2,150,437.89
日元	2,277,956,178.00	0.057883	131,854,937.44
其他应收款			
其中：日元	119,813,286.00	0.057883	6,935,152.49
短期借款			
其中：日元	500,000,000.00	0.057883	28,941,500.00
应付账款			
其中：日元	208,525,591.00	0.057883	12,070,086.79
其他应付款			
其中：日元	82,650,038.00	0.057883	4,784,032.15
预收账款			
其中：美元	18,939.11	6.534200	123,751.93

##### 2. 境外经营实体说明

2004 年 5 月，公司在日本东京成立了日本华信株式会社。该公司经营地址：东京都港区芝浦 3-2-16 田町 east 大厦 6 层，记账本位币：日元。

2015 年 8 月，公司在日本冲绳成立了冲绳华信株式会社。该公司经营地址：冲绳县宇流麻市字州崎 14-8，记账本位币：日元。

2015 年 9 月，公司在日本东京成立了 CMCJAPAN 株式会社。该公司经营地址：东京都港区芝浦 3-2-16 田町 east 大厦 4 层，记账本位币：日元。

2016年10月，公司在日本京都成立了华信创研株式会社。该公司经营地址：日本京都府京都市下京区中堂寺栗田町91番地京都研究园区9号馆701号室，记账本位币：日元。

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 报告期发生的非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生的非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 报告期发生的同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1.大连华鞍自动化系统有限公司	大连	大连	计算机系统设计与开发	100		投资
2.大连华信计算机新技术培训中心	大连	大连	计算机技术培训	100		投资
3.日本华信株式会社	东京	东京	软件开发及销售	100		投资
4.大连华信教育软件服务有限公司	大连	大连	教育软件研发服务培训	82		投资
5.大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	大连	大连	计算机软硬件开发	90	10	投资
6.济南华信计算机技术有限公司	济南	济南	计算机系统设计与开发	85		投资
7.沈阳华信教育科技有限公司	沈阳	沈阳	非文化教育培训、咨询；教学软件设计、开发；	70		投资
8.昆山华信软件技术有限公司	苏州	苏州	技术开发咨询、系统集成；货物及技术进出口业务	100		投资
9.大连华信软件园物业管理有限公司	大连	大连	物业管理、家政服务	100		投资
10.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	苏州	苏州	计算机通讯技术的研发销售、进出口、咨询维护服务	100		投资
11.中信网络科技股份有限公司	北京	北京	技术开发，计算机系统服务	60.60		收购
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	泰州	泰州	软件开发、销售、服务；经济信息咨询服务；信息系统集成及相关的技术咨询、技术服务；互联网药品信息及交易服务（凭许可证经营）	62.50		投资
13.大连华铁海兴科技有限公司	大连	大连	技术开发，计算机系统服务		52	收购
14.冲绳华信株式会社	冲绳	冲绳	计算机软件委托开发及销售等	80	20	投资
15.CMCJAPAN 株式会社	东京	东京	面向海外消费者提供药品、医疗仪器等电子商务交易平台		62.50	投资
16.大连万千物联科技有限公司	大连	大连	智能家居产品技术开发、咨询等	100		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
17.讯和创新有限公司	香港	香港	投资	74.90		收购
18.讯和创新科技(北京)有限公司	北京	北京	开发、测试计算机软件、计算机系统集成,销售自产软件产品、提供自产软件产品的技术咨询、技术服务、技术推广、技术支持		74.90	收购
19.济南讯和信息技术有限公司	济南	济南	计算机软件开发测试、计算机系统集成、软件销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让		74.90	收购
20.华信创研株式会社	京都	京都	网络、计算机及其周边设备、相关机器及其软件使用的研究开发及服务的提供;控制机器、通信机器及健康机器相关的软件及硬件研发、设计、制造、销售、维护及进出口业务等	90		投资

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2017年12月31日/2017年度				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
大连华信教育软件服务有限公司	18.00	330,278.69	180,000.00	2,371,353.92	
沈阳华信教育科技有限公司	30.00	253,167.14		2,768,510.33	
中信网络科技股份有限公司	39.40	1,115,223.78		30,184,452.99	
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	37.50	-13,029,335.02		8,547,170.92	
讯和创新有限公司(合并)	25.10	6,965,005.98	4,312,887.89	44,807,209.60	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华信教育软件服务有限公司	1,975.54	133.58	2,109.12	791.71		791.71
沈阳华信教育科技有限公司	974.46	19.97	994.43	71.59		71.59
中信网络科技股份有限公司	12,299.57	465.88	12,765.45	5,104.42		5,104.42
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	2,224.27	613.88	2,838.15	558.90		558.90
讯和创新有限公司(合并)	17,151.95	4,035.33	21,187.28	3,335.80		3,335.80

续:

子公司名称	2017年度	2016年度
-------	--------	--------



	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金流
大连华信教育软件服 务有限公司	1,096.28	183.49	183.49	493.64	848.45	136.64	136.64	587.15
沈阳华信教育科技有 限公司	1,089.60	84.39	84.39	27.85	894.07	53.97	53.97	17.40
中信网络科技股份有 限公司	26,812.62	574.86	574.86	-1,072.67	22,513.75	574.37	574.37	-1,217.09
泰州中国医药城华药 电子商务股份有限公 司	50.62	-3,474.49	-3,474.49	-2,659.96	15.70	-2,055.09	-2,055.09	-1,237.97
讯和创新有限公司 (合并)	23,553.35	2,774.90	2,774.90	3,289.87	18,297.76	3,743.59	3,743.59	5,815.42

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		会计处 理方法
				直接	间 接	
威高(山东)信息科技 股份有限公司	山东	山东	经济信息咨询服务；软件开发、销售及服 务；信息系统集成及相关技术咨询、技术 服务		29	权益法 核算
华信永道(北京)科 技股份有限公司	北京	北京	系统集成服务、技术开发业务等	12.44		权益法 核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司在华信永道(北京)科技股份有限公司董事会中派有董事，故对其采用权益法核算。

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

公司无重要合营企业。

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	威高(山东)信息科技股 份有限公司	华信永道(北京)科技股 份有限公司
流动资产	61,775,636.97	179,438,046.92
非流动资产	909,842.30	9,777,433.23
资产合计	62,685,479.27	189,215,480.15
流动负债	50,304,788.27	75,794,829.70
非流动负债		
负债合计	50,304,788.27	75,794,829.70
少数股东权益		2,077,478.14
归属于母公司股东权益	12,380,691.00	111,343,172.31
按持股比例计算的净资产份额	3,590,400.39	13,851,090.64
调整事项		
—商誉		616,515.46
—内部交易未实现利润		

项目	2017年12月31日/2017年度	
	威高(山东)信息科技股份有限公司	华信永道(北京)科技股份有限公司
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,590,400.39	14,467,606.10
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	29,305,045.24	145,603,904.78
净利润	-91,399.03	-479,378.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-91,399.03	-479,378.02
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	2016年12月31日/2016年度	
	威高(山东)信息科技股份有限公司	华信永道(北京)科技股份有限公司
流动资产	58,096,389.88	98,443,245.34
非流动资产	1,123,205.37	9,701,338.68
资产合计	59,219,595.25	108,144,584.02
流动负债	46,747,505.20	28,159,310.86
非流动负债		
负债合计	46,747,505.20	28,159,310.86
少数股东权益		3,086,779.43
归属于母公司股东权益	12,472,090.05	76,898,493.73
按持股比例计算的净资产份额	3,616,906.11	10,765,789.12
调整事项		
—商誉		616,515.46
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,616,906.11	11,382,304.58
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	21,971,737.99	114,351,942.12
净利润	-4,560,599.47	14,533,568.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,560,599.47	14,533,568.88
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率

风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本  
公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已  
制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，  
管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对  
方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本  
公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市  
场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，  
对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确  
保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额  
24.68%(2016 年 26.66%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的  
账面金额。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及  
其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同  
时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满  
足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量  
按到期日列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	785,020,003.83	785,020,003.83	785,020,003.83			
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	1,182,848.27	1,182,848.27	1,182,848.27			
应收票据	9,755,008.33	9,755,008.33	9,755,008.33			
应收账款	358,972,433.87	410,893,617.83	358,972,433.87			
其他应收款	53,406,652.47	66,115,443.61	53,406,652.47			
金融资产小计	1,208,336,946.77	1,272,966,921.87	1,208,336,946.77			
短期借款	38,941,500.00	38,941,500.00	38,941,500.00			
应付账款	63,673,401.83	63,673,401.83	63,673,401.83			
其他应付款	38,986,733.38	38,986,733.38	38,986,733.38			

项目	2017年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付职工薪酬	121,394,798.69	121,394,798.69	121,394,798.69			
应交税费	40,267,764.36	40,267,764.36	40,267,764.36			
长期应付职工薪酬	7,274,668.87	7,274,668.87				7,274,668.87
一年内到期的长期借款	156,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00			
长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00		84,000,000.00	96,000,000.00	
金融负债小计	646,538,867.13	646,538,867.13	459,264,198.26	84,000,000.00	96,000,000.00	7,274,668.87

续：

项目	2016年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	912,159,405.46	912,159,405.46	912,159,405.46			
应收票据	1,600,217.00	1,600,217.00	1,600,217.00			
应收账款	261,273,248.36	300,349,660.44	300,349,660.44			
其他应收款	36,944,904.03	45,971,777.74	45,971,777.74			
其他流动资产	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00			
金融资产小计	1,341,977,774.85	1,390,081,060.64	1,390,081,060.64			
短期借款	360,681,802.60	360,681,802.60	360,681,802.60			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	12,475,664.95	12,475,664.95	12,475,664.95			
应付账款	56,330,277.99	56,330,277.99	56,330,277.99			
其他应付款	50,488,313.58	50,488,313.58	50,488,313.58			
应付职工薪酬	124,321,872.23	124,321,872.23	124,321,872.23			
应交税费	33,355,983.27	33,355,983.27	33,355,983.27			
长期应付职工薪酬	6,741,378.23	6,741,378.23				6,741,378.23
一年内到期的长期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00			
长期借款	296,000,000.00	296,000,000.00		200,000,000.00		96,000,000.00
金融负债小计	952,395,292.85	952,395,292.85	649,653,914.62	200,000,000.00		102,741,378.23

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元和美元）依然存在汇率风险。本公司依据远期结售汇业务管理制度，监控外币交易和外币资产及负债的规

模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，公司签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约情况如下：公司签署远期外汇合约在未来某日以预期汇率进行结算，该等合约期末公允价值 118.28 万元。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	美元项目	日元项目	欧元项目	新加坡币	港币项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	6,759,711.84	248,870,578.44	157,778.11		987.92	255,789,056.31
应收账款	2,150,437.89	131,854,937.44				134,005,375.33
其他应收款		6,935,152.49				6,935,152.49
小计	8,910,149.73	387,660,668.37	157,778.11		987.92	396,729,584.13
外币金融负债：						
短期借款		28,941,500.00				28,941,500.00
应付账款		12,070,086.79				12,070,086.79
其他应付款		4,784,032.15				4,784,032.15
预收账款	123,751.93					123,751.93
小计	123,751.93	45,795,618.94				45,919,370.87

续：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	美元项目	日元项目	欧元项目	新加坡币	港币项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	26,389,628.92	197,534,523.90	147,758.11	76,792.00	13,951.39	224,162,654.32
应收账款	830,556.67	98,506,822.97				99,337,379.64
其他应收款	17,342.50	16,652,155.66				16,669,498.16
小计	27,237,528.09	312,693,502.53	147,758.11	76,792.00	13,951.39	340,169,532.12
外币金融负债：						
短期借款		150,681,802.60				150,681,802.60
应付账款		8,557,900.46				8,557,900.46
其他应付款	166,438.68	3,496,287.71				3,662,726.39
预收账款	131,380.61	222,771.18				354,151.79
小计	297,819.29	162,958,761.95				163,256,581.24

(3) 敏感性分析：

截至 2017 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元及日元金融资产和美元及日元金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,508.10 万元（2016 年度约 1,769.13 万元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 报告期内公司不存在利率互换安排。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司长期借款 180,000,000.00 元，执行固定利率，无执行浮动利率的长期借款。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于 2017 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 截至 2017 年 12 月 31 日止公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	公允价值			合计
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,182,848.27			1,182,848.27
资产合计	1,182,848.27			1,182,848.27

### (三) 持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值来源于银行提供的报价。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

#### 本公司最终控制方

刘军、张利民、王悦、李成金和张起臣等 5 人共同构成公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军	主要投资者个人关键管理人员
王悦	主要投资者个人关键管理人员
李成金	主要投资者个人关键管理人员
张利民	主要投资者个人关键管理人员
张起臣	主要投资者个人关键管理人员
董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员
金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力 1 号专项资产管理计划)	持股 5%以上股东
日本电气株式会社	有重大影响的股东
株式会社日立解决方案	有重大影响的股东
株式会社 NTTDATA	有重大影响的股东
NEC 方案创新株式会社	有重大影响的股东
新日铁住金系统集成株式会社	有重大影响的股东
北京神州泰岳软件股份有限公司	有重大影响的股东
NECNexsolutions 株式会社	日本电气株式会社控股子公司
NEC 软件（济南）有限公司	日本电气株式会社控股子公司
株式会社 NEC 信息系统	日本电气株式会社控股子公司
株式会社 YEC 解决方案	日本电气株式会社控股子公司
株式会社百时通解决方案	日本电气株式会社控股子公司
NECCapitalSolutionsLimited	日本电气株式会社控股子公司
NECChinaSoft(Japan)Ltd.	日本电气株式会社控股子公司
NTTDATAforce 株式会社	株式会社 NTTDATA 控股子公司
NTTDATA 系统技术株式会社	株式会社 NTTDATA 控股子公司
NTT DATA 前端技术株式会社	株式会社 NTTDATA 控股子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
株式会社 NTTDATA 金融核心	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NTTDATA 关西	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NTTDATAITEX	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NTTDATA 九州	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NTTDATA 北海道	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NJK	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社 NTTDFR	株式会社 NTTDATA 控股子公司
恩梯梯数据（中国）有限公司	株式会社 NTTDATA 控股子公司
株式会社日立解决方案西日本	株式会社日立解决方案控股子公司
株式会社日立解决方案·创新（create）	株式会社日立解决方案控股子公司
NSSLC 服务株式会社	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
北海道 NS 解决方案株式会社	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
九州 NS 解决方案株式会社	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
大分 NS 解决方案株式会社	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
东北 NS 解决方案株式会社	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
新日铁住金软件（上海）有限公司	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
株式会社 NS 解决方案东京	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
株式会社 NS 解决方案关西	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
株式会社 NS 解决方案中部	新日铁住金系统集成株式会社控股子公司
北京新媒传信科技有限公司	北京神州泰岳软件股份有限公司控股子公司
大连华信数据技术有限公司	高管曾控制的公司
北京华泰德丰技术有限公司	联营公司
威高（山东）信息科技股份有限公司	联营公司
华信永道（北京）科技股份有限公司	2015 年 10 月之后变为联营公司

#### （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
株式会社 NTTDATA	特许权使用费		
北京华泰德丰技术有限公司	开发及服务费	750,823.00	111,470.00
华信永道（北京）科技股份有限公司	开发及服务费	654,051.28	15,878,411.41



大连华信数据技术有限公司	服务费		5,026,886.79
合计		1,404,874.28	21,016,768.20

注：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
日本电气株式会社	国际产品开发	51,810,134.47	57,056,285.99
NECNexsolutions 株式会社	国际产品开发	43,130,274.28	12,110,143.64
NEC 方案创新株式会社	国际产品开发	54,834,768.79	58,416,544.80
NEC 软件（济南）有限公司	国际产品开发	5,211,646.31	6,312,999.03
株式会社 NEC 信息系统	国际产品开发	2,105,186.94	9,424,305.40
株式会社 YEC 解决方案	国际产品开发	962,383.87	925,016.70
株式会社百时通解决方案	国际产品开发	14,261,888.96	15,181,686.80
NECCapitalSolutionsLimited	国际产品开发		47,106.41
NECChinaSoft(Japan)Ltd.	国际产品开发	36,748.23	292,132.80
株式会社 NTTDATA	国际产品开发	95,658,816.05	96,337,253.75
NTTDATAforce 株式会社	国际产品开发	20,328,411.53	2,767,371.64
NTTDATA 系统技术株式会社	国际产品开发	1,284,983.19	108,789.04
NTT DATA 前端技术株式会社	国际产品开发	281,696.27	
株式会社 NTTDATA 金融核心	国际产品开发	17,408,861.29	15,870,797.77
株式会社 NTTDATA 关西	国际产品开发	1,193,413.83	
株式会社 NTTDATAITEX	国际产品开发	132,248.45	183,806.31
株式会社 NTT DATA 东北	国际产品开发	1,147,026.72	
株式会社 NTTDATA 九州	国际产品开发	15,550,903.19	2,565,483.11
株式会社 NTTDATA 北海道	国际产品开发	480,739.14	474,715.80
株式会社 NJK	国际产品开发	3,023,494.96	9,451,996.43
株式会社 NTTDFR	国际产品开发	1,528,973.36	1,484,399.79
恩梯梯数据（中国）有限公司	产品开发	864,278.34	416,386.75
株式会社日立解决方案	国际产品开发	52,545,802.09	27,284,458.72
株式会社日立解决方案西日本	国际产品开发		
株式会社日立解决方案·创新（create）	国际产品开发	13,630,969.99	9,127,121.44
新日铁住金系统集成株式会社	国际产品开发	19,897,382.98	13,121,681.11
NSSLC 服务株式会社	国际产品开发	3,258,436.34	5,697,358.82
北海道 NS 解决方案株式会社	国际产品开发	6,856,115.93	10,452,491.14

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
九州 NS 解决方案株式会社	国际产品开发	5,850,832.84	10,075,529.24
东北 NS 解决方案株式会社	国际产品开发		1,329,180.02
新日铁住金软件（上海）有限公司	国际产品开发	7,323,199.59	7,014,083.33
株式会社 NS 解决方案东京	国际产品开发	8,184,776.81	10,921,664.88
株式会社 NS 解决方案关西	国际产品开发	685,264.13	2,153,566.49
株式会社 NS 解决方案中部	国际产品开发	898,223.13	
北京新媒传信科技有限公司	产品开发		61,999.00
北京华泰德丰技术有限公司	产品开发		6,101,275.58
华信永道（北京）科技股份有限公司	产品开发	451,289.73	1,833,545.21
威高（山东）信息科技股份有限公司	产品开发		420,000.00
大连华信数据技术有限公司	技术服务		5,446,957.71
合计		450,819,171.73	400,468,134.65

注：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定。

#### 4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
北京神州泰岳软件股份有限公司	房屋租赁	4,309,433.70	3,826,942.08
合计		4,309,433.70	3,826,942.08

#### 5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
北京神州泰岳软件股份有限公司	转让股权		4,320,000.00
大连华信数据技术有限公司	转让股权		3,000,000.00
大连华信数据技术有限公司	购买股权		3,000,000.00
合计			10,320,000.00

#### 6. 董事、监事、高级管理人员

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员	8,223,675.00	8,399,558.98

#### 7. 关联方往来款项余额

##### (1) 应收账款

关联方名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
日本电气株式会社	4,420,480.05	442,048.01	3,015,113.56	301,511.36
NEC 方案创新株式会社	6,792,152.32	679,215.23	1,768,855.92	176,885.59
株式会社 NEC 信息系统			574,038.20	57,403.82
株式会社 YEC 解决方案			109,505.61	10,950.56
株式会社百时通解决方案	2,147,348.65	214,734.87	671,554.70	67,155.47
NECNexsolutions 株式会社	5,546,380.44	554,638.04	2,156,911.14	215,691.11
NECChinaSoft(Japan)Ltd.			51,486.62	5,148.66
NEC 软件（济南）有限公司	1,121,090.00	112,109.00		
株式会社 NTTDATA	8,142,137.78	814,213.78	7,916,734.49	791,673.45
NTTDATAforce 株式会社	537,405.74	53,740.57	243,171.33	24,317.13
株式会社 NTTDATA 金融核心	1,967,979.11	196,797.91	867,940.59	86,794.06
株式会社 NTTDATA 九州	3,482,667.99	348,266.80	327,796.03	32,779.60
株式会社 NTTDATA 北海道	41,884.14	4,188.41	41,832.88	4,183.29
株式会社 NJK	157,074.90	15,707.49	141,915.67	14,191.57
株式会社 NTTDATADFR	125,655.54	12,565.55	156,390.62	15,639.06
NTT DATA 系统技术株式会社	444,471.98	44,447.20		
NTT DATA 前端技术株式会社	10,002.18	1,000.22		
恩梯梯数据（中国）有限公司			339,620.00	33,962.00
株式会社日立解决方案	2,677,707.46	267,770.75	2,469,556.92	246,955.69
株式会社日立解决方案·Nexus				
株式会社日立解决方案·商务				
新日铁住金系统集成株式会社	1,462,170.89	146,217.09	717,717.52	71,771.75
株式会社日立解决方案·创新 (create)	406,750.33	40,675.03	1,653,692.44	165,369.24
NSSLC 服务株式会社	213,171.51	21,317.15	501,956.27	50,195.63
北海道 NS 解决方案株式会社	199,731.08	19,973.11	1,061,005.84	106,100.58
九州 NS 解决方案株式会社	555,352.66	55,535.27	931,478.84	93,147.88
大分 NS 解决方案株式会社				
东北 NS 解决方案株式会社			228,471.89	22,847.19
新日铁住金软件（上海）有限公司	691,950.00	69,195.00	569,509.44	56,950.94
株式会社 NS 解决方案东京	414,847.46	41,484.75	940,918.05	94,091.81
株式会社 NS 解决方案关西	43,759.55	4,375.96	177,950.64	17,795.06
株式会社 NS 解决方案中部	133,154.05	13,315.41		

关联方名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京华泰德丰技术有限公司	1,101,275.58	220,255.12	3,101,275.58	310,127.55
北京新媒传信科技有限公司				
华信永道(北京)科技股份有限公司	398,000.00	74,600.00	609,000.00	60,900.00

## (2) 其他应收款

关联方名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京神州泰岳软件股份有限公司	1,398,940.20	139,894.02	800,000.00	800,000.00

## (3) 应付账款

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
北京华泰德丰技术有限公司	1,073,507.56	2,322,684.56
华信永道(北京)科技股份有限公司	8,674,351.13	13,651,498.84
大连华信数据技术有限公司		

## (4) 其他应付款

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
北京神州泰岳软件股份有限公司	2,197,171.46	1,010,789.81

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1. 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 其他财务承诺事项： 抵押资产情况

(1) 公司将座落于大连市高新园区黄浦路 977 号的大房权证高单字第 2015005582 号、大房权证高单字第 2015005583 号、大房权证高单字第 2015005584 号的房屋建筑物用于贷款抵押，房屋建筑物原值 860,976,472.78 元

(2) 公司将位于大连市高新园区黄浦路 977 号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权账面原值 138,550,000.00 元。

(3) 华信股份公司的子公司-中信网络科技股份有限公司以其所有或依法有权处置的、在 2016 年 6 月 16 日到 2018 年 6 月 16 日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）对中信银行股份有限公司、中信银行股份有限公司信用卡中心、中国光大银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司及广发银行股份有限公司发生的全部应收账款作为质押物。截止 2017 年 12 月 31 日，该《融资额度协议》项下的借款余额为人民币 1000 万元。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重重要的非调整事项。

#### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	55,255,725.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	55,255,725.00

#### (三) 其他资产负债表日后事项说明

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### (一) 其他事项

本报告期无其他事项。

#### (二) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按经营区域确定报告分部。

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术

和市场战略,因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩。

1、如果经营分部报告的总对外收入少于公司收入的 75%,应将其他的经营分部确认为报告分部(即使不满足相应条件),直到至少公司收入的 75%包括在报告分部中,不报告的经营分部和其他业务活动信息应合并,并在“其他分部”中披露,报告分部的数量通常不应超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的,应当以经营分部的合并条件为基础,对相关的报告分部予以合并。不归属于任何分部的资产、负债等,作为其他项目单独披露。

2、企业因管理战略改变对经营业务范围作出变更或对经营地区作出调整,使企业原已确定的报告分部所面临的风险和报酬产生较大差异,从而使企业必须改变原对分部作出的分类,在此情况下,应对此项分部会计政策变更予以披露。企业改变分部的分类且提供比较数据不切实可行的,应在改变分部分类的年度分别披露改变前和改变后的报告分部信息。

3、如果根据相应的量化标准,一个经营分部在本期确认为报告分部,那么前期比较分部信息应重述,以反映该新分部为一个单独分部,即使其在以前期间不满足确认为一个独立分部的条件。同时如果管理层判断,在刚过去的期间被确认为报告分部的经营分部具有持续的重要性,该分部的信息在本期应继续单独报告,即使其不再满足确认为一个独立分部的条件。

本公司有四个报告分部:大连分部、日本分部、北京分部、其他分部。

### 3. 报告分部的财务信息

金额单位:万元

项目	2017年12月31日/2017年度						
	大连分部	日本分部	北京分部	其他	不分配部分	抵销	合计
一. 营业收入	131,152.31	70,311.80	26,840.85	44,794.56		-68,745.84	204,353.68
其中: 对外交易收入	79,034.89	66,012.49	26,793.42	32,512.88			204,353.68
分部间交易收入	52,117.42	4,299.31	47.43	12,281.68		-68,745.84	
二. 营业费用	113,485.14	70,320.69	26,253.02	44,508.84		-69,258.49	185,309.20
其中: 对联营和合营企业的投资收益	-124.55						-124.55
资产减值损失	774.99	289.75	638.05	-19.48			1,683.31
折旧费和摊销费	5,062.53	204.55	63.62	1,699.21		-971.59	6,058.32
三. 不分配部分					-2,516.12		-2,516.12
四. 利润总额(亏损)	17,667.17	-8.89	587.83	285.72	2,516.12	512.65	21,560.60
五. 所得税费用	1,001.36	422.42	102.27	690.60		357.55	2,574.20
六. 净利润(亏损)	16,665.81	-431.31	485.56	-404.88	2,516.12	155.10	18,986.40
七. 资产总额	216,025.83	19,995.63	12,765.45	39,942.27		-45,388.26	243,340.92
八. 负债总额	89,196.34	12,780.87	5,104.42	6,317.20		-8,679.75	104,719.08

续:

项目	2016年12月31日/2016年度						
	大连分部	日本分部	北京分部	其他	不分配部分	抵销	合计
九. 营业收入	116,144.60	56,204.64	22,513.75	40,601.92		-57,044.57	178,420.34
其中：对外交易收入	72,172.82	54,000.27	22,398.66	29,848.59			178,420.34
分部间交易收入	43,971.78	2,204.37	115.09	10,753.33		-57,044.57	
十. 营业费用	99,545.19	56,267.87	21,758.86	38,477.63		-57,354.10	158,695.44
其中：对联营和合营企业的投资收益	70.50						70.50
资产减值损失	796.27	70.73	38.17	-135.00			770.17
折旧费和摊销费	5,014.52	149.26	31.03	1,443.40		-850.89	5,787.32
十一. 不分配部分					-1,150.90		-1,150.90
十二. 利润总额（亏损）	16,599.41	-63.23	754.89	2,124.29	-1,150.90	309.53	18,574.00
十三. 所得税费用	1,157.63	564.61	75.33	957.74			2,755.31
十四. 净利润（亏损）	15,441.78	-627.84	679.56	1,166.55	-1,150.90	309.53	15,818.69
十五. 资产总额	236,900.90	16,861.16	10,322.19	44,750.71		-49,442.10	259,392.86
十六. 负债总额	123,653.14	10,372.62	3,236.02	6,742.21		-8,367.06	135,636.93

### （三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备	149,371,800.98	89.22	19,702,220.80	13.19	129,669,580.18
组合 3：合并报表范围内的应收账款不计提坏账准备	18,045,781.15	10.78			18,045,781.15
组合小计	167,417,582.13	100.00	19,702,220.80	11.77	147,715,361.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	167,417,582.13	100.00	19,702,220.80	11.77	147,715,361.33

续：

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1:按账龄分析法计提坏账准备	98,965,827.32	95.36	14,829,450.27	14.98	84,136,377.05
组合3:合并报表范围内的应收账款不计提坏账准备	4,814,193.49	4.64			4,814,193.49
组合小计	103,780,020.81	100.00	14,829,450.27	14.29	88,950,570.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,780,020.81	100.00	14,829,450.27	14.29	88,950,570.54

应收账款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,162,497.72	12,716,249.77	10
1-2年	17,502,503.81	3,500,500.76	20
2-3年	2,442,658.36	1,221,329.18	50
3年以上	2,264,141.09	2,264,141.09	100
合计	149,371,800.98	19,702,220.80	

续:

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,771,664.79	8,677,166.48	10
1-2年	7,004,933.03	1,400,986.61	20
2-3年	875,864.65	437,932.33	50
3年以上	4,313,364.85	4,313,364.85	100
合计	98,965,827.32	14,829,450.27	

## 2. 2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,872,770.53 元; 本期无收回或转回的坏账准备。



### 3. 2017 年度无实际核销的应收账款

### 4. 截至 2017 年 12 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
软银科技有限公司	15,806,325.00	9.44	1,580,632.50
日本电气株式会社及其子公司	9,696,679.92	5.79	969,667.99
中国广核电力股份有限公司	7,097,446.56	4.24	709,744.66
海通恒信国际租赁有限公司	6,766,606.84	4.04	676,660.68
北京住房公积金管理中心	6,478,945.00	3.87	1,024,932.50
合计	45,846,003.32	27.38	4,961,638.33

### 5. 2017 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 6. 截至 2017 年 12 月 31 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备	43,600,489.52	15.37	7,155,993.86	16.41	36,444,495.66
组合 2: 应收政府部门的无风险组合计提坏账准备					
组合 3: 合并报表范围内的其他应收款组合不计提坏账准备	7,919,261.93	84.63			7,919,261.93
组合小计	51,519,751.45	100.00	7,155,993.86	13.88	44,363,757.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,519,751.45	100.00	7,155,993.86	13.88	44,363,757.59

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏					

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
组合1:按账龄分析法组合计提坏账准备	25,421,727.07	77.29	3,916,013.76	15.40	21,505,713.31
组合2:应收政府部门的无风险组合计提坏账准备					
组合3:合并报表范围内的其他应收款组合不计提坏账准备	7,469,678.50	22.71			7,469,678.50
组合小计	32,891,405.57	100.00	3,916,013.76	11.91	28,975,391.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,891,405.57	100.00	3,916,013.76	11.91	28,975,391.81

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,476,006.87	3,547,600.69	10
1-2年	2,727,332.59	545,466.52	20
2-3年	4,668,446.82	2,334,223.41	50
3年以上	728,703.24	728,703.24	100
合计	43,600,489.52	7,155,993.86	

续:

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,934,554.40	1,693,455.44	10
1-2年	7,461,746.00	1,492,349.20	20
2-3年	590,435.11	295,217.56	50
3年以上	434,991.56	434,991.56	100
合计	25,421,727.07	3,916,013.76	

## 2. 2017年1-12月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,239,980.10元;本期无收回或转回的坏账准备。

## 3. 2017年1-12月无核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	20,673,711.51	6,401,399.28
往来款项	30,846,039.94	26,490,006.29
合计	51,519,751.45	32,891,405.57

### 5. 截至2017年12月31日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
云南省环境监察总队	保证金	6,024,000.00	1年以内	11.69	602,400.00
大连万千物联科技有限公司	内部往来款	5,620,000.00	1年以内 200,000.00; 1至2年 2,400,000.00; 2-3年 3,020,000.00	10.91	
北京久其软件股份有限公司	保证金	4,164,000.00	1年以内	8.08	416,400.00
大连高新技术产业园区建设工程质量监督站	保证金	3,587,776.00	2至3年	6.96	1,793,888.00
大华会计师事务所(特殊普通合伙)	IPO审计费	2,210,000.00	1年以内 1,445,000.00; 1-2年 765,000.00	4.29	297,500.00
合计		21,605,776.00		41.93	3,110,188.00

### 6. 2017年1-12月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 7. 截至2017年12月31日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

### 注释3. 长期股权投资

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	472,607,821.07	35,754,715.13	436,853,105.94	479,306,923.80		479,306,923.80
对联营、合营企业投资	15,907,246.33		15,907,246.33	13,195,007.35		13,195,007.35
合计	488,515,067.40	35,754,715.13	452,760,352.27	492,501,931.15		492,501,931.15

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连华鞍自动化系统有限公司	3,841,727.27	6,733,212.25			6,733,212.25		
大连华信计算机新技术培训中心	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本华信株式会社	16,971,105.00	16,971,105.00			16,971,105.00		
大连华信教育软件服务有限公司	7,190,000.00	7,154,538.22			7,154,538.22		

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
济南华信计算机技术有限公司	17,000,000.00	20,000,000.00		3,000,000.00	17,000,000.00		
中信网络科技股份有限公司	41,893,697.27	55,720,000.00		13,826,302.73	41,893,697.27		
沈阳华信教育科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
大连华信软件园物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山华信软件技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
华信富融(苏州工业园区)软件技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	35,754,715.13	35,754,715.13
冲绳华信株式会社	28,419,200.00	18,292,000.00	10,127,200.00		28,419,200.00		
大连万千物联科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
讯和创新有限公司	186,580,834.33	186,580,834.33			186,580,834.33		
华信创研株式会社	5,355,234.00	5,355,234.00			5,355,234.00		
合计	469,751,797.87	479,306,923.80	10,127,200.00	16,826,302.73	472,607,821.07	35,754,715.13	35,754,715.13

## 2. 对联营、合营企业投资

本期增减变动中，增加以正数填列，减少以负数填列

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司	1,812,702.77			-373,062.54	
华信永道(北京)科技股份有限公司	11,382,304.58			-159,182.16	
小计	13,195,007.35			-532,244.70	

被投资单位	2016年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	13,195,007.35			-532,244.70	

续：

被投资单位	本期增减变动				2017年12月31日	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		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司					1,439,640.23	
华信永道(北京)科技股份有限公司	3,244,483.68				14,467,606.10	
小计	3,244,483.68				15,907,246.33	
合计	3,244,483.68				15,907,246.33	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,366,705.19	811,973,650.06	1,041,682,928.24	676,073,808.07
其他业务	4,780,893.82	1,697,788.95	5,317,463.72	1,787,572.35
合计	1,196,147,599.01	813,671,439.01	1,047,000,391.96	677,861,380.42

##### 2. 营业收入的说明

主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际软件开发	592,392,435.07	380,092,073.11	567,056,807.90	339,058,922.17
国内软件开发	239,742,405.79	154,171,346.42	179,217,723.17	117,817,108.04
IT服务业务	277,289,379.33	202,153,825.09	242,804,859.04	171,014,509.00
系统集成业务	81,942,485.00	75,556,405.44	52,603,538.13	48,183,268.86
合计	1,191,366,705.19	811,973,650.06	1,041,682,928.24	676,073,808.07

#### 注释5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017年度	2016年度

产生投资收益的来源	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-532,244.70	2,027,596.32
成本法核算的长期股权投资收益	46,400,831.62	2,080,390.75
处置长期股权投资产生的投资收益	973,697.27	4,963,959.54
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-10,493,913.32	-92,466,644.84
结构性存款收益	4,209,591.20	3,367,256.18
合计	40,557,962.07	-80,027,442.05

## 十六、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-445,036.07	4,100,823.83
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,373,702.81	59,356,276.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,374,191.10	-90,385,426.30
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入和支出	9,594,292.16	11,014,096.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,210,578.64

项目	2017 年度	2016 年度
减：所得税影响额	5,403,638.02	-1,103,400.88
减：少数股东权益影响额（税后）	1,748,969.85	1,864,261.98
合计	41,744,542.13	-11,464,511.91

#### 其他非经常性损益项目说明

项目	2016 年度	
	涉及金额	原因
所得税退税款	5,210,578.64	公司《根据财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题》（财税[2016]49 号）的有关规定，作为国家规划布局内的重点软件企业，公司 2015 年度、2016 年度按 10% 的税率计算缴纳企业所得税。本公司在 2016 年上半年收到 2015 年度企业所得税退税款项 5,210,578.64 元。

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.04	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.58	0.41	0.41

续：

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.42	0.45	0.45

#### 十八、其他事项

##### 财务报表项目增减变动解释

财务报表项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度	增减变化	增减比例%	主要变动原因
应收票据	9,755,008.33	1,600,217.00	8,154,791.33	509.61	票据业务较上期有所增长
应收账款	358,972,433.87	261,273,248.36	97,699,185.51	37.39	由于国内软件开发业务增长带动应收账款增长
预付款项	6,605,987.21	5,061,552.32	1,544,434.89	30.51	系统集成业务的预付账款增加
其他应收款	53,406,652.47	36,944,904.03	16,461,748.44	44.56	国内软件开发业务增长，投标保证金增长较大
其他流动资产	11,495,155.01	141,894,613.18	-130,399,458.17	-91.90	1.3 亿结构性存款到期所致
短期借款	38,941,500.00	360,681,802.60	-321,740,302.60	-89.20	本期偿还银行贷款所致

财务报表项目	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度	增减变化	增减比例%	主要变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		12,475,664.95	-12,475,664.95	-100	本期尚未交割的外汇合约额度大幅下降且估值呈上升趋势
一年内到期的非流动负债	169,448,469.72	25,448,469.72	144,000,000.00	565.85	长期借款重分类所致
长期借款	180,000,000.00	296,000,000.00	-116,000,000.00	-39.19	长期借款重分类所致
税金及附加	13,925,978.36	9,849,018.30	4,076,960.06	41.39	收入增加及营改增引起的增加
财务费用	23,177,287.96	-1,481,545.44	24,658,833.40	-1,664.40	日元汇率下降引起汇兑损益增长
资产减值损失	16,833,061.89	7,701,724.87	9,131,337.02	118.56	应收账款增长引起的坏账准备增长
公允价值变动收益	13,658,513.22	-1,286,037.64	14,944,550.86	-1,162.06	本期尚未交割的外汇合约估值上升
投资收益	-6,843,072.54	-84,074,366.19	77,231,293.65	-91.86	上年外汇远期合约投资损失所致
营业外收入	43,365,313.99	74,458,721.11	-31,093,407.12	-41.76	本期收到的政府补助下降所致

法定代表人：刘军      主管会计工作的负责人：王悦      会计机构负责人：张彦明

大连华信计算机技术股份有限公司  
二〇一八年三月二十三日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室