

虹软科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2018年12月31日

# 虹软科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-120

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10597 号

虹软科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了虹软科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
<p>贵公司主要从事软件授权使用业务。</p> <p>请参阅财务报表附注五、(二十五) 所列示，2017 年度营业收入 345,924,001.93 元；2018 年度营业收入 458,071,270.47 元。</p> <p>如财务报表附注三、(二十二) 所述的会计政策，授权使用业务属于让渡资产使用权收入，对于经济利益很可能流入的认定属于管理层的判断范畴。</p> <p>由于营业收入系贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节营业收入确认的风险。贵公司营业收入 2017 年度较 2016 年度增长率为 32.54%，营业收入 2018 年度较 2017 年度增长率为 32.42%。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施应对与营业收入的确认相关的重大错报风险的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试贵公司从审批软件授权使用协议至营业收入确认的流程以及管理层关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取营业收入确认样本并实施检查测试与收入确认相关的外部及内部证据等支持性资料，主要包括：与客户的工作记录单或往来邮件、公司员工因公出差报销单据、软件递交邮件、授权使用费确认单或报告、银行资金回款、发票等原始凭证，对与收入确认相关的重大风险及经济利益很可能流入和收入的金额能够可靠地计量的判定时点进行分析评价；</li> <li>3、根据客户交易的特点和性质，选取样本采取积极式函证的方式向客户进行函证，并对函证过程实施有效控制措施，以确认应收账款余额、预收账款余额和营业收入金额；</li> <li>4、对重大客户进行背景调查及现场走访，检查相关业务的真实性及交易合理性；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol> <p>基于我们已执行的审计程序和获取的证据能够支撑管理层对营业收入的确认结果。</p>

(二) 应付职工薪酬的确认和计量

<p>请参阅财务报表附注三、(十九)所述的会计政策及会计估计及合并财务报表附注五、(十四)。</p> <p>2017年度计提应付职工薪酬总额人民币170,447,161.14元；2018年度计提应付职工薪酬总额人民币203,066,906.29元；占各期的成本费用(营业成本、销售费用、管理费用、研发费用)发生比重分别为62.01%和66.07%。</p> <p>贵公司的员工成本包括薪金及其他员工福利，涉及短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。贵公司人工成本占总开支的比例较大，对贵公司财务报表整体很重要，为此我们确定应付职工薪酬的确认和计量为关键审计事项。</p>	<p>我们实施应对与应付职工薪酬的确认和计量相关的重大错报风险的程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试贵公司有关职工薪酬的内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、基于对贵公司及其环境的了解，实施实质性分析程序，包括比较员工人数的变动情况以及检查各月工资费用的发生额是否有异常波动，比较报告期工资费用总额的增减变动，分析员工社会保险费缴纳情况等相关程序；</li> <li>3、检查职工薪酬的计提和分配是否正确，是否根据职工提供服务的受益对象恰当计入成本或期间费用；</li> <li>4、检查员工薪金和代扣代缴个人所得税的匹配关系是否有异常波动；</li> <li>5、检查应付职工薪酬的当期实际支付情况和期后付款情况。</li> </ol> <p>基于我们已执行的审计程序和获取的证据能够支撑管理层对应付职工薪酬的确认和计量结果。</p>
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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，就可能对贵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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

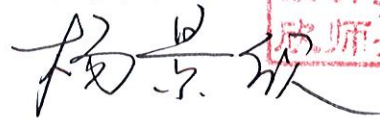
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年六月二十八日



虹软科技股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

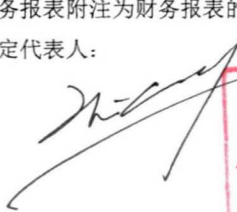
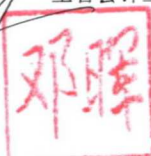
资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	42,870,393.88	76,569,353.83	18,781,589.31
预付款项	(三)	4,760,747.41	1,708,916.26	1,527,727.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	800,171.73	4,746,634.29	10,887,225.89
买入返售金融资产				
存货	(五)	1,821,941.07	86,495.73	40,170.94
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	199,972.34	4,614,214.55	3,557,295.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,162,695,095.65</b>	<b>469,288,310.63</b>	<b>239,062,187.80</b>
<b>非流动资产:</b>				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(七)	36,776,823.94	21,782,940.32	9,070,643.52
投资性房地产				
固定资产	(八)	12,593,819.59	6,752,006.03	7,037,945.05
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(九)	2,730,837.38	609,551.20	4,288,264.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十)	763,330.20	1,036,637.00	1,076,314.70
递延所得税资产	(十一)	2,289,902.55	2,370,729.49	12,282.38
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,154,713.66</b>	<b>32,551,864.04</b>	<b>21,485,450.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,217,849,809.31</b>	<b>501,840,174.67</b>	<b>260,547,638.18</b>



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


报表 第 1 页





虹软科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十二)	2,429,344.62	26,355,587.27	5,378,953.63
预收款项	(十三)	132,645,632.55	88,221,132.19	63,797,126.46
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十四)	9,611,577.01	10,148,906.94	6,089,587.84
应交税费	(十五)	20,029,582.35	9,777,705.47	4,685,820.30
其他应付款	(十六)	7,066,503.97	72,163,714.23	6,371,519.48
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	(十七)		4,749,624.19	12,025,802.21
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>171,782,640.50</b>	<b>211,416,670.29</b>	<b>98,348,809.92</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(十八)			4,885,810.26
长期应付职工薪酬				
预计负债	(十九)	17,765,169.97		
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,765,169.97</b>		<b>4,885,810.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>189,547,810.47</b>	<b>211,416,670.29</b>	<b>103,234,620.18</b>
所有者权益：				
股本	(二十)	360,000,000.00	41,230,726.38	24,132,085.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十一)	662,258,921.88	370,241,825.58	333,809,069.11
减：库存股				
其他综合收益	(二十二)	-20,501,353.53	-27,349,562.18	-34,672,887.47
专项储备				
盈余公积	(二十三)	835,630.62	4,289,911.07	3,987,200.51
一般风险准备				
未分配利润	(二十四)	25,708,799.87	-97,989,396.47	-184,019,230.52
归属于母公司所有者权益合计		1,028,301,998.84	290,423,504.38	143,236,236.63
少数股东权益				14,076,781.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,028,301,998.84</b>	<b>290,423,504.38</b>	<b>157,313,018.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,217,849,809.31</b>	<b>501,840,174.67</b>	<b>260,547,638.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

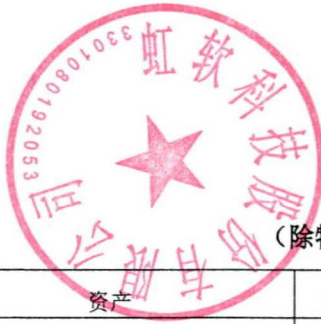
会计机构负责人：


报表 第 2 页

虹软科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		682,237,289.67	212,227,067.07	29,177,005.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	53,110,588.85	38,736,758.71	30,159,301.20
预付款项		3,419,319.18	885,251.40	242,780.79
其他应收款	(二)	312,290.49	293,549.56	18,078,631.14
存货		1,821,941.07	86,495.73	40,170.94
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>740,901,429.26</b>	<b>252,229,122.47</b>	<b>77,697,889.80</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	245,529,189.56	237,584,309.22	
投资性房地产				
固定资产		9,994,558.52	4,098,341.22	776,987.11
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		370,326.69	62,500.02	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		75,000.00		
递延所得税资产		53,630.12	61,076.52	889.19
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>256,022,704.89</b>	<b>241,806,226.98</b>	<b>777,876.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>996,924,134.15</b>	<b>494,035,349.45</b>	<b>78,475,766.10</b>


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

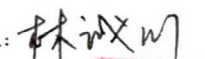
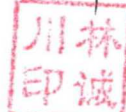
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 3 页



虹软科技股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		833,179.87		
预收款项		49,672,079.91	32,235,598.53	
应付职工薪酬		1,034,708.00	707,286.00	
应交税费		2,053,617.86	5,673,026.44	182,613.19
其他应付款		80,047,478.63	164,995,934.10	5,931,815.88
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>133,641,064.27</b>	<b>203,611,845.07</b>	<b>6,114,429.07</b>
非流动负债：				
长期借款				
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				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>133,641,064.27</b>	<b>203,611,845.07</b>	<b>6,114,429.07</b>
所有者权益：				
股本		360,000,000.00	41,230,726.38	24,132,085.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		494,926,763.72	206,293,667.42	8,357,247.01
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		835,630.62	4,289,911.07	3,987,200.51
未分配利润		7,520,675.54	38,609,199.51	35,884,804.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>863,283,069.88</b>	<b>290,423,504.38</b>	<b>72,361,337.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>996,924,134.15</b>	<b>494,035,349.45</b>	<b>78,475,766.10</b>


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


报表 第 4 页



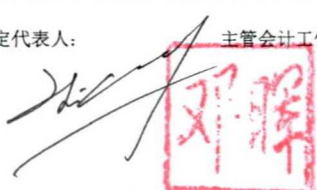

**虹软科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	(二十五)	458,071,270.47	345,924,001.93	261,001,120.34
其中: 营业收入	(二十五)	458,071,270.47	345,924,001.93	261,001,120.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		297,927,008.87	291,543,258.65	259,366,880.80
其中: 营业成本	(二十五)	26,172,933.25	21,937,069.24	20,100,324.68
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	(二十六)	6,071,677.47	3,902,336.15	2,567,699.69
销售费用	(二十七)	82,494,924.16	88,255,736.97	83,139,823.51
管理费用	(二十八)	50,152,190.24	55,953,146.31	54,637,743.59
研发费用	(二十九)	148,526,413.54	108,735,407.56	90,268,373.11
财务费用	(三十)	-12,909,431.77	8,135,056.93	-7,898,839.09
其中: 利息费用		172,637.67	1,976,845.87	4,133,321.65
利息收入		10,276,356.00	3,722,765.54	970,264.84
资产减值损失	(三十一)	-2,581,698.02	4,624,505.49	16,551,755.31
加: 其他收益	(三十二)	35,349,719.28	23,509,291.84	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十三)	11,609,883.62	8,424,414.13	66,226,797.22
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,609,883.62	7,990,355.60	-940,303.68
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-149,240.29	-342,160.23	-597,124.87
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		206,954,624.21	85,972,289.02	67,263,911.89
加: 营业外收入	(三十五)	255,627.71	1,971,219.93	8,341,357.20
减: 营业外支出	(三十六)	17,938,543.00	288,062.82	270,698.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		189,271,708.92	87,655,446.13	75,334,570.29
减: 所得税费用	(三十七)	31,719,898.51	13,297,347.12	2,544,399.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		157,551,810.41	74,358,099.01	72,790,170.47
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		157,551,810.41	74,358,099.01	72,790,170.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		157,551,810.41	86,332,544.61	80,363,858.69
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			-11,974,445.60	-7,573,688.22
六、其他综合收益的税后净额		6,848,208.65	7,283,823.55	-11,514,780.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,848,208.65	7,323,325.29	-11,402,654.27
(一) 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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,848,208.65	7,323,325.29	-11,402,654.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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		6,848,208.65	7,323,325.29	-11,402,654.27
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-39,501.74	-112,126.12
七、综合收益总额		164,400,019.06	81,641,922.56	61,275,390.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,400,019.06	93,655,869.90	68,961,204.42
归属于少数股东的综合收益总额			-12,013,947.34	-7,685,814.34
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.44		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.44		

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为2018年度:0.00元,2017年度:71,330,993.45元,2016年度:70,438,127.91元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 林诚川 会计机构负责人: 林诚川

  
邓晖

  
林诚川

  
林诚川

报表 第5页



虹软科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	166,683,463.08	77,640,183.95	15,683,970.21
减: 营业成本	(四)	23,506,052.57	16,354,382.06	5,144,405.89
税金及附加		4,023,383.40	3,246,056.55	39,882.79
销售费用		31,794,235.05	12,210,459.10	5,089,502.04
管理费用		23,782,291.46	12,256,240.14	1,420,242.65
研发费用		112,350,592.44	43,903,479.94	4,538,819.10
财务费用		-8,296,438.63	-2,984,490.01	-1,909,887.42
其中: 利息费用				
利息收入		8,363,012.73	2,911,981.23	215,733.74
资产减值损失		-49,642.64	401,248.84	-202,305.64
加: 其他收益		23,166,851.77	10,863,294.58	
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-85,927.02	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		2,739,841.20	3,030,174.89	1,563,310.80
加: 营业外收入		126,236.71	35,000.26	787,842.57
减: 营业外支出		93,541.41	98,256.92	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		2,772,536.50	2,966,918.23	2,351,153.37
减: 所得税费用		7,446.40	-60,187.33	-889.19
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,765,090.10	3,027,105.56	2,352,042.56
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,765,090.10	3,027,105.56	2,352,042.56
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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				
六、综合收益总额		2,765,090.10	3,027,105.56	2,352,042.56
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)				
(二) 稀释每股收益 (元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


报表 第 6 页



**虹软科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
<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		580,685,983.77	339,077,526.38	246,988,238.70
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		34,232,310.60	20,855,497.63	4,569,727.71
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	12,113,300.62	21,957,535.82	7,168,554.09
经营活动现金流入小计		627,031,594.99	381,890,559.83	258,726,520.50
购买商品、接受劳务支付的现金		37,480,981.81	8,705,977.98	6,378,656.32
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		203,388,951.62	165,998,833.01	152,827,697.09
支付的各项税费		67,740,827.21	42,341,016.45	26,201,247.65
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	70,252,842.56	81,873,883.26	88,706,303.16
经营活动现金流出小计		378,863,603.20	298,919,710.70	274,113,904.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		248,167,991.79	82,970,849.13	-15,387,383.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				71,660,823.61
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,656.84	22,607.85	2,637.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,290,405.88	
收到其他与投资活动有关的现金	(三十八)	2,685,235.75		
投资活动现金流入小计		2,723,892.59	11,313,013.73	71,663,460.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,992,392.78	6,229,679.00	3,969,453.17
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		822,779.50		
投资活动现金流出小计		11,815,172.28	6,229,679.00	3,969,453.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,091,279.69	5,083,334.73	67,694,007.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		540,610,567.14	708,000,000.00	63,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				63,000,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	3,849,560.80	75,704,418.87	
筹资活动现金流入小计		544,460,127.94	783,704,418.87	63,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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	(三十八)	65,290,655.97	689,289,151.33	29,841,093.62
筹资活动现金流出小计		65,290,655.97	689,289,151.33	29,841,093.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		479,169,471.97	94,415,267.54	33,158,906.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,432,989.18	-5,174,934.22	4,737,114.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		730,679,173.25	177,294,517.18	90,202,645.25
加：期初现金及现金等价物余额		381,562,695.97	204,268,178.79	114,065,533.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

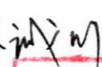

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


报表 第 7 页




**虹软科技股份有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
<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		196,051,848.44	120,365,795.79	15,734,794.29
收到的税费返还		22,253,628.36	10,487,250.35	
收到其他与经营活动有关的现金		11,447,690.04	128,372,509.68	23,514,156.73
经营活动现金流入小计		229,753,166.84	259,225,555.82	39,248,951.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,925,268.72	4,740,437.03	769,828.70
支付给职工以及为职工支付的现金		129,438,816.54	61,894,810.01	12,381,997.30
支付的各项税费		32,432,983.96	19,049,710.22	259,461.41
支付其他与经营活动有关的现金		119,025,703.37	28,841,816.10	25,164,741.12
经营活动现金流出小计		291,822,772.59	114,526,773.36	38,576,028.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,069,605.75</b>	<b>144,698,782.46</b>	<b>672,922.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.97	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			5,000.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,864,844.65	3,953,722.09	28,801.30
投资支付的现金		3,000,000.00	665,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,864,844.65	669,653,722.09	28,801.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,864,844.65</b>	<b>-669,648,721.12</b>	<b>-28,801.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		540,610,567.14	708,000,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		540,610,567.14	708,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>540,610,567.14</b>	<b>708,000,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,334,105.86</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>470,010,222.60</b>	<b>183,050,061.34</b>	<b>644,121.19</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		212,227,067.07	29,177,005.73	28,532,884.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>682,237,289.67</b>	<b>212,227,067.07</b>	<b>29,177,005.73</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第 8 页



**虹软科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	41,230,726.38				370,241,825.58					-27,349,562.18			-97,989,396.47		290,423,504.38
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	41,230,726.38				370,241,825.58					-27,349,562.18			-97,989,396.47		290,423,504.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	318,769,273.62				292,017,096.30					6,848,208.65			123,698,196.34		737,878,494.46
(一) 综合收益总额										6,848,208.65			157,551,810.41		164,400,019.06
(二) 所有者投入和减少资本	12,810,823.84				560,667,651.56										573,478,475.40
1. 所有者投入的普通股	12,810,823.84				527,799,743.30										540,610,567.14
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					29,483,908.26										29,483,908.26
4. 其他					3,384,000.00										3,384,000.00
(三) 利润分配													-835,630.62		
1. 提取盈余公积													-835,630.62		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	305,958,449.78				-268,650,555.26								-33,017,983.45		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他	305,958,449.78				-268,650,555.26								-33,017,983.45		
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	360,000,000.00				662,258,921.88					-20,501,353.53			25,708,799.87		1,028,301,998.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





**虹软科技股份有限公司**  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	24,132,085.00				333,809,069.11		-34,672,887.47		3,987,200.51		-184,019,230.52	14,076,781.37	157,313,018.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	24,132,085.00				333,809,069.11		-34,672,887.47		3,987,200.51		-184,019,230.52	14,076,781.37	157,313,018.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,098,641.38				36,432,756.47		7,323,325.29		302,710.56		86,029,834.05	-14,076,781.37	133,110,486.38
（一）综合收益总额							7,323,325.29				86,332,544.61	-12,013,947.34	81,641,922.56
（二）所有者投入和减少资本	17,098,641.38				36,432,756.47							-2,062,834.03	51,468,563.82
1. 所有者投入的普通股	17,098,641.38				25,036,650.44							-2,062,834.03	40,072,457.79
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					6,674,164.83								6,674,164.83
（三）利润分配					4,721,941.20						-302,710.56		4,721,941.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	41,230,726.38				370,241,825.58		-27,349,562.18		4,289,911.07		-97,989,396.47		290,423,504.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

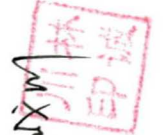
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林诚明



虹软科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	24,132,085.00				285,507,286.03		-23,270,233.20		3,751,996.25		-264,147,884.95	2,218,878.72	28,192,127.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	24,132,085.00				285,507,286.03		-23,270,233.20		3,751,996.25		-264,147,884.95	2,218,878.72	28,192,127.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,301,783.08		-11,402,654.27		235,204.26		80,128,654.43	11,857,902.65	129,120,890.15
（一）综合收益总额							-11,402,654.27				80,363,858.69	-7,685,814.34	61,275,390.08
（二）所有者投入和减少资本					48,301,783.08							19,543,716.99	67,845,500.07
1. 所有者投入的普通股					43,456,283.01							19,543,716.99	63,000,000.00
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					4,845,500.07								4,845,500.07
（三）利润分配											-235,204.26		
1. 提取盈余公积									235,204.26				
2. 提取一般风险准备									235,204.26				
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	24,132,085.00				333,809,069.11		-34,672,887.47		3,987,200.51		-184,019,230.52	14,076,781.37	157,313,018.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



林诚川



## 虹软科技股份有限公司



## 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	41,230,726.38				206,293,667.42				4,289,911.07	38,609,199.51	290,423,504.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	41,230,726.38				206,293,667.42				4,289,911.07	38,609,199.51	290,423,504.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	318,769,273.62				288,633,096.30				-3,454,280.45	-31,088,523.97	572,859,565.50
(一) 综合收益总额										2,765,090.10	2,765,090.10
(二) 所有者投入和减少资本	12,810,823.84				557,283,651.56						570,094,475.40
1. 所有者投入的普通股	12,810,823.84				527,799,743.30						540,610,567.14
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					29,483,908.26						29,483,908.26
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									835,630.62	-835,630.62	
2. 对所有者(或股东)的分配									835,630.62	-835,630.62	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	305,958,449.78				-268,650,555.26				-4,289,911.07	-33,017,983.45	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	305,958,449.78				-268,650,555.26				-4,289,911.07	-33,017,983.45	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	360,000,000.00				494,926,763.72				835,630.62	7,520,675.54	863,283,069.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

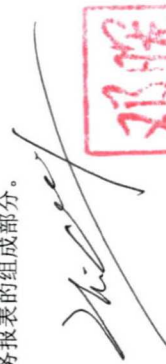




虹软科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度				所有者权益合计				
	股本		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	其他							
一、上年年末余额	24,132,085.00		8,357,247.01		3,987,200.51		35,884,804.51	72,361,337.03	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	24,132,085.00		8,357,247.01		3,987,200.51		35,884,804.51	72,361,337.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,098,641.38		197,936,420.41		302,710.56		2,724,395.00	218,062,167.35	
（一）综合收益总额							3,027,105.56	3,027,105.56	
（二）所有者投入和减少资本	17,098,641.38		197,936,420.41					215,035,061.79	
1. 所有者投入的普通股	17,098,641.38		193,053,169.87					210,151,811.25	
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			4,883,250.54					4,883,250.54	
（三）利润分配							-302,710.56		
1. 提取盈余公积							-302,710.56		
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	41,230,726.38		206,293,667.42		4,289,911.07		38,609,199.51	290,423,504.38	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：

虹软科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度					所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	24,132,085.00		7,666,337.24				3,751,996.25	33,767,966.21	69,318,384.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	24,132,085.00		7,666,337.24				3,751,996.25	33,767,966.21	69,318,384.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			690,909.77				235,204.26	2,116,838.30	3,042,952.33
（一）综合收益总额								2,352,042.56	2,352,042.56
（二）所有者投入和减少资本			690,909.77						690,909.77
1. 所有者投入的普通股									
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			690,909.77						690,909.77
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							235,204.26	-235,204.26	
2. 对所有者（或股东）的分配							235,204.26	-235,204.26	
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	24,132,085.00		8,357,247.01				3,987,200.51	35,884,804.51	72,361,337.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 虹软科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

虹软科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司,系经杭州高新技术产业开发区管理委员会于 2003 年 2 月 13 日出具《关于同意设立虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司的批复》(杭高新[2003]31 号)批准设立,并于 2003 年 2 月 18 日取得浙江省人民政府下发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸浙府资杭字[2003]00942 号)。设立时,投资总额为 100 万美元,注册资本为 100 万美元,为货币出资。

2011 年 11 月,经公司董事会决议通过,股东百慕大 e-Image 有限公司(E-Image Technology Holdings Ltd,以下简称“E-Image 公司”)对公司的投资总额由 100 万美元增加至 600 万美元,注册资本由 100 万美元增加至 350 万美元。

截至 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本 3,500,000.00 美元。

2017 年 9 月,经公司董事会决议通过,原股东 E-Image 公司将持有的 74.9904%的 2,624,664.00 美元股权转让给新股东 HomeRun Capital Management Limited,转让价格为 7,801,240.06 美元;将持有的 12.4972%的 437,402.00 美元股权转让给新股东 HKR Global Limited,转让价格为 1,300,081.84 美元;将持有的 12.5124%的 437,934.00 美元股权转让给新股东 TOP NEW DEVELOPMENT LIMITED,转让价格为 1,301,663.10 美元。

2017 年 9 月,经公司股东会决议通过,公司注册资本由 3,500,000.00 美元增加至 6,081,242.00 美元。新增注册资本 1,458,330.00 美元,由北京华泰新产业成长投资基金(有限合伙)出资人民币 400,000,000.00 元认缴,其中人民币 9,659,759.17 元计实收资本,人民币 390,340,240.83 元计资本公积;新增注册资本 145,834.00 美元,由深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资人民币 40,000,000.00 元认缴,其中人民币 965,304.41 元计实收资本,人民币 39,034,695.59 元计资本公积;新增注册资本 218,748.00 美元,由江苏润和科技投资集团有限公司出资人民币 60,000,000.00 元认缴,其中人民币 1,449,971.12 元计实收资本,人民币 58,550,028.88 元计资本公积;新增注册资本 218,748.00 美元,由南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 60,000,000.00 元认缴,其中人民币 1,449,971.12 元计实收资本,人民币 58,550,028.88 元计资本公积;新增注册资本 182,291.00 美元,由西藏泰亚投

资有限公司出资人民币 50,000,000.00 元认缴，其中人民币 1,206,620.59 元计实收资本，人民币 48,793,379.41 元计资本公积；新增注册资本 328,125.00 美元，由宁波梅山保税港区攀越投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 90,000,000.00 元认缴，其中人民币 2,173,959.38 元计实收资本，人民币 87,826,040.62 元计资本公积；新增注册资本 29,166.00 美元，由舟山瑞联同鑫壹号投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 8,000,000.00 元认缴，其中人民币 193,055.59 元计实收资本，人民币 7,806,944.41 元计资本公积。

2018 年 2 月，经公司董事会决议通过，公司注册资本由 6,081,242.00 美元增加至 7,694,002.00 美元。新增注册资本 47,667.00 美元，由杭州虹兴投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 4,990,173.18 元认缴，其中人民币 310,693.51 元计实收资本，人民币 4,679,479.67 元计资本公积；新增注册资本 228,942.00 美元，由杭州虹礼投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 17,631,265.74 元认缴，其中人民币 1,492,243.96 元计实收资本，人民币 16,139,021.78 元计资本公积；新增注册资本 97,450.00 美元，由杭州虹义投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 6,544,734.52 元认缴，其中人民币 635,179.10 元计实收资本，人民币 5,909,555.42 元计资本公积；新增注册资本 117,367.00 美元，由杭州虹仁投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,392,938.93 元认缴，其中人民币 764,998.11 元计实收资本，人民币 9,627,940.82 元计资本公积；新增注册资本 423,293.00 美元，由杭州虹力投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 54,219,155.25 元认缴，其中人民币 2,873,778.51 元计实收资本，人民币 51,345,376.74 元计资本公积；新增注册资本 366,897.00 美元，由 Hui Deng 出资美元 3,619,170.00 元（折合人民币 23,589,750.06 元）认缴，其中人民币 2,391,434.65 元计实收资本，人民币 21,198,315.41 元计资本公积；新增注册资本 331,144.00 美元，由 Arcergate Company Limited 出资美元 3,523,734.00 元（折合人民币 23,242,549.46 元）认缴，其中人民币 2,184,225.82 元计实收资本，人民币 21,058,323.64 元计资本公积。

2018 年 4 月，经公司董事会决议通过，公司注册资本由 7,694,002.00 美元增加至 8,035,957.65 美元。新增注册资本 25,646.67 美元，由北京朗玛永安投资管理股份公司出资人民币 30,000,000.00 元认缴，其中人民币 161,345.77 元计实收资本，人民币 29,838,654.23 元计资本公积；新增注册资本 42,744.46 美元，由湖州星涌炫月投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 50,000,000.00 元认缴，其中人民币 269,593.58 元计实收资本，人民币 49,730,406.42 元计资本公积；新增注册资本 85,488.91 美元，由先进制造产业投资基金（有限合伙）出资人民币 100,000,000.00 元认缴，其中人民币 540,537.83 元计实收资本，人民币 99,459,462.17 元计资本公积；新增注册资本 42,744.46 美元，由浙商创投股份有限公司出资人民币 50,000,000.00 元认缴，其中人

人民币 268,854.10 元计实收资本，人民币 49,731,145.90 元计资本公积；新增注册资本 59,842.24 美元，由广州盛世聚福股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 70,000,000.00 元认缴，其中人民币 377,401.07 元计实收资本，人民币 69,622,598.93 元计资本公积；新增注册资本 85,488.91 美元，由中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）出资人民币 100,000,000.00 元认缴，其中人民币 540,537.83 元计实收资本，人民币 99,459,462.17 元计资本公积。

2018 年 6 月，经公司董事会决议通过，股东 HomeRun Capital Management Limited 向广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.7979% 的 64,116.40 美元股权；向台州禧利股权投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.6915% 的 55,567.54 美元股权；向广州盈越创业投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.5319% 的 42,744.26 美元股权；向余姚市阳明智行投资中心（有限合伙）转让其所持本公司 0.1064% 的 8,548.85 美元股权；向南京蜜蜂一号创业投资中心（有限合伙）转让其所持本公司 0.2128% 的 17,097.71 美元股权；向嘉兴骅轩股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.6383% 的 51,293.12 美元股权；向绍兴柯桥天堂硅谷远光股权投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.5319% 的 42,744.26 美元股权；向杭州合杏谷创业投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.4255% 的 34,195.41 美元股权；向深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）及转让其所持本公司 0.3191% 的 25,646.56 美元股权。

2018 年 8 月，经公司董事会决议通过，股东舟山瑞联同鑫壹号投资管理合伙企业（有限合伙）向浙江财通创新投资有限公司转让其所持本公司 0.3629% 的 29,166.00 美元股权；股东南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）分别向嘉兴君帆投资管理合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 2.0479% 的 164,573.00 美元股权、向苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.6742% 的 54,175.00 美元股权；股东江苏润和科技投资集团有限公司分别向嘉兴君帆投资管理合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.5477% 的 44,012.94 美元股权、向苏民无锡智能制造产业投资发展合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.8511% 的 68,391.13 美元股权、向厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.4787% 的 38,468.13 美元股权、向深圳汇智同鑫投资管理合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.3723% 的 29,917.87 美元股权；股东西藏泰亚投资有限公司分别向浙江财通创新投资有限公司转让其所持本公司 0.5922% 的 47,588.94 美元股权、向海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.5618% 的 45,146.00 美元股权；股东浙商创投股份有限公司向杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）转让其所持本公司 0.5319% 的 42,744.46 美元股权。



2018 年 11 月 14 日，经公司董事会决议通过，股东 Hui Deng 向 HomeRun Capital Management Limited 转让其所持本公司 4.5657% 的 366,897.00 美元股权。股东浙江财通创新投资有限公司名称变更为财通创新投资有限公司。

2018 年 12 月 17 日，经公司董事会决议通过，公司以 2018 年 11 月 30 日为基准日，将虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 360,000,000.00 元。虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司的全体股东即为虹软科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2018 年 11 月 30 日虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司的净资产 854,926,763.72 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.4211 的比例折合股本，共计 360,000,000 股，净资产大于股本部分 494,926,763.72 元计入资本公积。公司于 2018 年 12 月 17 日取得杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913301087471508245 的《营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司持有杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局核发的统一社会信用代码 913301087471508245 的《营业执照》，注册资本人民币 360,000,000.00 元。注册地：杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 22、23 楼。本公司主要经营活动为：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软、硬件，计算机系统集成；进出口业务；生产：计算机软件；销售自产产品（涉及国际规定实施准入特别管理措施的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人：邓晖。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
ArcSoft, Inc.	是	是	是
Multimedia Image Solution Limited	是	是	是
ArcSoft Multimedia Technology Limited	是	是	是
虹软（上海）多媒体科技有限公司	是	是	是
aakusofuto kabaushiki kaisha (ArcSoft K.K.)	是	是	是
E-Image Technology Holdings Ltd	是	是	是
虹亚（南京）多媒体科技有限公司	是	是	是
虹软（上海）科技有限公司	是	是	是
ArcSoft MultiMedia HK Limited	是	是	否

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
ArcSoft (Hongkong) Corporation Limited	是	是	否
涟漪资本管理有限公司	是	是	否
虹软(南京)多媒体技术有限公司	是	否	否
深圳虹创智能技术有限公司	是	否	否
虹润(杭州)科技有限公司(原名“虹软(杭州)科技有限公司”)	否	否	是
杭州美帮网络科技有限公司	否	否	是
Perfect365, Inc.	否	否	是
Image Solutions Ltd	否	否	是
杭州容彩科技有限公司	否	否	是
ArcSoft Delaware, Inc.	否	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本次申报期间，本公司及合并财务报表范围内的公司（包含分支机构）采用如下币种为记账本位币：

序号	核算主体名称	记账本位币
1、	虹软科技股份有限公司	人民币 RMB
2、	ArcSoft, Inc.	美元 USD
3、	ArcSoft Inc -Arcsoft Taiwan Branch Office（分支机构）	新台币 TWD
4、	Multimedia Image Solution Limited	美元 USD
5、	ArcSoft Multimedia Technology Limited	美元 USD
6、	虹软（上海）多媒体科技有限公司	人民币 RMB
7、	虹软（上海）多媒体科技有限公司南京分公司	人民币 RMB
8、	aakusofuto kabaushiki kaisha（ArcSoft K.K.）	日元 YEN
9、	E-Image Technology Holdings Ltd	美元 USD
10、	虹亚（南京）多媒体科技有限公司	人民币 RMB
11、	虹软（上海）科技有限公司	人民币 RMB
12、	ArcSoft MultiMedia HK Limited	美元 USD
13、	ArcSoft（Hongkong）Corporation Limited	美元 USD
14、	涟漪资本管理有限公司	美元 USD
15、	虹软（南京）多媒体技术有限公司	人民币 RMB
16、	深圳虹创智能技术有限公司	人民币 RMB
17、	虹润（杭州）科技有限公司	人民币 RMB
18、	杭州美帮网络科技有限公司	人民币 RMB
19、	Perfect365, Inc.	美元 USD
20、	Image Solutions Ltd	美元 USD
21、	杭州容彩科技有限公司	人民币 RMB
22、	ArcSoft Delaware, Inc.	美元 USD

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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。

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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

#### (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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

## (七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（期中汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 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）

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) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

#### (3) 应收款项

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。

#### (4) 可供出售金融资产

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 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, 并优先使用相关可观察输入值。只有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, 才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款：金额 500 万元以上（含）且占应收账款 5%以上的款项；

其他应收款：金额 50 万元以上（含）且占其他应收款 5%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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：

确定组合的依据	
组合 1	期末对于非合并范围内应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，根据信用风险特征，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于非合并范围内应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

确定组合的依据	
组合 3	期末对于合并范围内关联方应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法
组合 3	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性与作为账龄组合的测试结果存在明显差异。

坏账准备的计提方法：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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在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。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	0.00-10.00	22.50-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
其他设备（家具等）	年限平均法	5	0.00-10.00	18.00-20.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	3-10年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括房屋装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

按受益期限摊销。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类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。

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。

## (二十一) 股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**2、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准**

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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

**3、 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**4、 软件授权许可收入确认的具体原则：**

(1) 合同中约定客户可以在一定授权许可有效期内享有软件产品的使用权，属于让渡资产使用权收入，在满足经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量的前提下，按软件产品的完成递交日与授权许可开始日孰晚，作为收入确认时点。

(2) 合同中约定授权许可使用费按照客户产品的出货量为标准进行结算的，属于让渡资产使用权收入，在满足经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量的前提下，以收到客户提供的授权许可使用费确认单或报告的日期，作为收入确认时点。

**(二十三) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到或取得相关补助的获取权利时确认。

## 3、 会计处理

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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 公司出租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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。



## (二十七) 回购本公司股份

公司回购本公司股份，按实际支付的金额，借记“库存股”科目，贷记“银行存款”等科目。注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，冲减股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积-股本溢价”科目，回购价格超过上述冲减“股本”及“资本公积-股本溢价”科目的部分，依次借记“盈余公积”、“利润分配-未分配利润”等科目；如果回购价格低于回购股份所对应的股本，所注销库存股的账面余额与所冲减股本的差额作为增加股本溢价处理，按回购股份所对应的股本面值，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积-股本溢价”科目。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更：	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。前期比较数据不予调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更：	调增 2016 年度税金及附加金额 312,986.91 元，调减 2016 年度管理费用金额 312,986.91 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。前期比较数据不予调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更：	调增其他流动资产 2016 期末余额 20,222.53 元，调增应交税费 2016 期末余额 20,222.53 元。

(2) 执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示持续经营净利润 2016 年度金额 72,790,170.47 元；列示终止经营净利润 2016 年度金额 0.00 元； 列示持续经营净利润 2017 年度金额 74,358,099.01 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。前期比较数据不调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示 2017 年度其他收益金额 23,509,291.84 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示 2016 年度营业外收入减少 1,150.00 元，营业外支出减少 598,274.87 元，资产处置收益-597,124.87 元； 列示 2017 年度营业外收入减少 4,033.67 元，营业外支出减少 346,193.90 元，资产处置收益-342,160.23 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018 期末金额 42,870,393.88 元,2017 期末金额 76,569,353.83 元;2016 期末金额 18,781,589.31 元;</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2018 期末金额 2,429,344.62 元,2017 期末金额 26,355,587.27 元;2016 期末金额 5,378,953.63 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	<p>调减“管理费用”2018 年度金额 148,526,413.54 元,2017 年度金额 108,735,407.56 元,2016 年度金额 90,268,373.11 元重分类至“研发费用”。</p>

(4) 其他重要会计政策变更

本报告期无其他重要会计政策变更。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

1) 会计差错的形成原因:

2015 年度,虹软(上海)多媒体科技有限公司、光大富尊投资有限公司和信利光电股份有限公司签署《关于共同投资杭州登虹科技有限公司的投资协议》。投资协议中约定:除因中国证监会市场主管部门暂停上市发行工作导致杭州登虹科技有限公司无

法上市的情形外，若杭州登虹科技有限公司在 2019 年 12 月 31 日前无法在中国证券市场（包括新三板）上市，且任意投资人于 2020 年 1 月 31 日前书面提出了回购要求，虹软（上海）多媒体科技有限公司应于 2020 年 3 月 31 日前按照投资人投资额本金 1500 万元加年利率 8%（非复利）的价格全额收购投资人持有的杭州登虹科技有限公司股权。

公司按照以下两个数据的孰高值作为参考值，同时考虑自 2019 年 1 月 1 日至回购日杭州登虹科技有限公司预计可实现的净利润的估计情况，于 2018 年确认股权回购义务产生的预计负债：

（1）回购价格（本金和利息之和）扣除光大富尊投资有限公司和信利光电股份有限公司持有的杭州登虹科技有限公司 23.50%股权所对应的 2018 年末净资产份额的净额；

（2）回购条款中蕴含的看跌期权在 2018 年 12 月 31 日的公允价值。

2) 根据公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露和《企业会计准则》的相关规定，公司 2018 年确认股权回购义务产生的预计负债 17,765,169.97 元。

2019 年 6 月 5 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过就上海多媒体对登虹科技担保事项计提预计负债并修改财务报表的相关议案。2019 年 6 月 28 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过会计报表附注中披露会计差错更正的相关议案。

经董事会、管理层批准，公司以会计差错更正的方式对财务报表进行追溯重述，该事项对财务状况和经营成果的影响如下：

（1）对资产负债表项目的影响

报表项目	合并资产负债表（2018.12.31）		
	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
预计负债	0.00	17,765,169.97	17,765,169.97
非流动负债合计	0.00	17,765,169.97	17,765,169.97
负债合计	171,782,640.50	17,765,169.97	189,547,810.47
未分配利润	43,473,969.84	-17,765,169.97	25,708,799.87
归属于母公司所有者 权益合计	1,046,067,168.81	-17,765,169.97	1,028,301,998.84
所有者权益合计	1,046,067,168.81	-17,765,169.97	1,028,301,998.84

(2) 对利润表项目的影

报表项目	合并利润表（2018年度）		
	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
营业外支出	173,373.03	17,765,169.97	17,938,543.00
利润总额	207,036,878.89	-17,765,169.97	189,271,708.92
净利润	175,316,980.38	-17,765,169.97	157,551,810.41
持续经营净利润	175,316,980.38	-17,765,169.97	157,551,810.41
归属于母公司股东的净利润	175,316,980.38	-17,765,169.97	157,551,810.41
综合收益总额	182,165,189.03	-17,765,169.97	164,400,019.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	182,165,189.03	-17,765,169.97	164,400,019.06
基本每股收益	0.49	-0.05	0.44
稀释每股收益	0.49	-0.05	0.44

(3) 追溯重述前和追溯重述后对发行人2018年12月31日资产总额、所有者权益合计、2018年度净利润的影响情况如下表：

项目	资产总额	所有者权益合计	净利润
追溯重述前	1,217,849,809.31	1,028,301,998.84	157,551,810.41
追溯重述后	1,217,849,809.31	1,046,067,168.81	175,316,980.38
影响金额	0.00	-17,765,169.97	-17,765,169.97
影响比例	0.00%	-1.70%	-10.13%

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%	17%、6%、5%	17%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注	注	注

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
虹软科技股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
ArcSoft, Inc.	联邦税 21% + 加利福尼亚州税 8.84%	联邦税 34% + 加利福尼亚州税 8.84%	联邦税 34% + 加利福尼亚州税 8.84%
ArcSoft Inc -Arcsoft Taiwan Branch Office	18.00%-20.00%	17.00%	17.00%
Multimedia Image Solution Limited	0.00%	0.00%	0.00%
ArcSoft Multimedia Technology Limited	12.50%	12.50%	12.50%
虹软（上海）多媒体科技有限公司	12.50%	0.00%	0.00%
aakusofuto kabaushiki kaisha (ArcSoft K.K.)	23.40%	23.40%	23.90%
E-Image Technology Holdings Ltd	0.00%	0.00%	0.00%
虹亚（南京）多媒体科技有限公司	15.00%	15.00%	15.00%
虹软（上海）科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
ArcSoft MultiMedia HK Limited	16.50%	16.50%	16.50%
ArcSoft (Hongkong) Corporation Limited	16.50%	16.50%	
涟漪资本管理有限公司	16.50%	16.50%	
虹软（南京）多媒体技术有限公司	25.00%		
深圳虹创智能技术有限公司	25.00%		
虹润（杭州）科技有限公司			15.00%
杭州美帮网络科技有限公司			25.00%
Perfect365, Inc.			联邦税 34% + 加利福尼亚州税 8.84%
Image Solutions Ltd			0.00%
杭州容彩科技有限公司			25.00%
ArcSoft Delaware, Inc.		联邦税 34% + 特拉华州 0%	联邦税 34% + 特拉华州 0%

## (二) 税收优惠

### 1、 增值税相关税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号），虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司、虹软（上海）多媒体科技有限公司、虹润（杭州）科技有限公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司、虹软（上海）多媒体科技有限公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率调整为 16%。

自 2018 年 5 月 1 日起，虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司、虹软（上海）多媒体科技有限公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36 号）的有关规定，对离岸服务外包、转让技术业务免征增值税。

### 2、 企业所得税相关税收优惠

虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司于 2014 年 9 月 29 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201433000357，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2016 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733002007，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2017 年、2018 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司后，由虹软科技股份有限公司继续享受高新技术企业所得税优惠政策。

虹润（杭州）科技有限公司于 2014 年 9 月 29 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201433000040，有效期三年。



根据财政部、国家税务总局、商务部、科学技术部、国家发展和改革委员会关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知（财税[2014]59号），虹润（杭州）科技有限公司于 2013 年 12 月 12 日取得由杭州市科学技术委员会、杭州市对外贸易经济合作局、杭州市财政局、浙江省杭州市国家税务局、浙江省杭州市地方税务局、杭州市发展和改革委员会批准的《技术先进型服务企业证书》，证书编号 JF20133300010022，有效期至 2016 年 12 月 31 日，享受技术先进型服务企业所得税优惠政策，2016 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、商务部、科学技术部、国家发展和改革委员会关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知（财税[2014]59号），虹亚（南京）多媒体科技有限公司于 2015 年 11 月 3 日取得由南京市科学技术委员会、南京市商务局、南京市财政局、江苏省南京市国家税务局、江苏省南京市地方税务局、南京市发展和改革委员会批准的《技术先进型服务企业证书》，证书编号 JF20053201140010，有效期三年，享受技术先进型服务企业所得税优惠政策，2016 年、2017 年、2018 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财税[2012]27 号《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》，虹软（上海）多媒体科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，被评估为软件企业，证书号：沪 RQ-2016-0097。虹软（上海）多媒体科技有限公司从首个获利年度起，实行两免三减半。2016 年度为首个获利年度，即 2016 年、2017 年免征企业所得税，2018 年、2019 年、2020 年减半征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	137,358.34	79,351.77	126,542.29
银行存款	1,112,092,574.77	381,471,246.00	203,783,220.09
其他货币资金	11,936.11	12,098.20	358,416.41
合计	1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79
其中：存放在境外的款项总额	246,298,060.27	159,009,718.64	47,461,322.46

说明：本报告期各期末，公司无受限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,434,037.50		
应收账款	41,436,356.38	76,569,353.83	18,781,589.31
合计	42,870,393.88	76,569,353.83	18,781,589.31

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,434,037.50		
商业承兑汇票			
合计	1,434,037.50		

(2) 本报告期各期末公司已质押的应收票据：无

(3) 本报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 本报告期各期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	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	16,873,741.68	27.41	16,873,741.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,148,375.21	71.70	2,712,018.83	6.14	41,436,356.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	549,056.00	0.89	549,056.00	100.00	
合计	61,571,172.89	100.00	20,134,816.51		41,436,356.38

2017 年 12 月 31 日

类别	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	16,873,741.68	17.30	16,873,741.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,675,538.53	82.70	4,106,184.70	5.09	76,569,353.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	97,549,280.21	100.00	20,979,926.38		76,569,353.83

2016 年 12 月 31 日

类别	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	19,873,741.68	54.43	16,873,741.68	84.90	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,635,620.38	45.57	854,031.07	5.13	15,781,589.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,509,362.06	100.00	17,727,772.75		18,781,589.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视移动智能信息技术 (北京) 有限公司	16,873,741.68	16,873,741.68	100.00	预计无法收回

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视移动智能信息技术 （北京）有限公司	16,873,741.68	16,873,741.68	100.00	预计无法收回

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
乐视移动智能信息技术 （北京）有限公司	19,873,741.68	16,873,741.68	84.90	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,085,878.19	2,004,293.93	5.00	79,227,382.53	3,961,369.10	5.00	16,190,620.38	809,531.07	5.00
1至2年	2,555,121.02	255,512.10	10.00	1,448,156.00	144,815.60	10.00	445,000.00	44,500.00	10.00
2至3年	1,507,376.00	452,212.80	30.00						
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	44,148,375.21	2,712,018.83		80,675,538.53	4,106,184.70		16,635,620.38	854,031.07	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备		3,585,573.63	16,986,615.14
收回/转回坏账准备	845,109.87		16,215.03

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	16,873,741.68	27.41	16,873,741.68
OPPO 广东移动通信有限公司(原名“广东欧珀移动通信有限公司”)	9,931,034.48	16.13	496,551.72
Samsung Electronics Co., Ltd.	6,829,996.04	11.09	341,499.80
MOTOROLA MOBILITY LLC	5,085,454.61	8.26	254,272.73
珠海市魅族科技有限公司	4,008,620.69	6.51	200,431.03
合计	42,728,847.50	69.40	18,166,496.96

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Samsung Electronics Co., Ltd.	61,697,262.25	63.25	3,084,863.11
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	16,873,741.68	17.30	16,873,741.68
MOTOROLA MOBILITY LLC	3,873,045.12	3.97	193,652.26
OPPO 广东移动通信有限公司	3,513,000.00	3.60	175,650.00
小米通讯技术有限公司	2,214,506.12	2.27	110,725.31
合计	88,171,555.17	90.39	20,438,632.36

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	19,873,741.68	54.43	16,873,741.68
华为终端东莞有限公司/华为终端有限公司/华为终端(深圳)有限公司	3,732,016.27	10.22	186,600.81
维沃移动通信有限公司	3,000,000.00	8.22	150,000.00
Rockwell Collins, Inc	1,562,129.16	4.28	78,106.46
深圳康佳通信科技有限公司	1,248,660.00	3.42	62,433.00
合计	29,416,547.11	80.57	17,350,881.95

注：华为终端有限公司更名为华为终端(深圳)有限公司；华为终端东莞有限公司更名为华为终端有限公司。更名后的华为终端有限公司是更名后的华为终端(深圳)有限公司的公司。

(5) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,699,400.49	98.71	1,653,759.59	96.77	1,527,727.82	100.00
1 至 2 年	4,923.60	0.10	55,156.67	3.23		
2 至 3 年	56,423.32	1.19				
3 年以上						
合计	4,760,747.41	100.00	1,708,916.26	100.00	1,527,727.82	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：无

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
DHW Insurance Brokers	614,080.84	12.90
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	560,435.00	11.77
上海市方达律师事务所	424,000.00	8.91
杭州裕阳专利事务所(普通合伙)	376,700.00	7.91
GSMA Solution	366,000.06	7.69
合计	2,341,215.90	49.18

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	343,819.50	20.12
宏盛建设股份有限公司	138,668.35	8.11
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	104,428.54	6.11
上海图漾信息科技有限公司	100,000.00	5.85
Blue Shield of California	98,445.83	5.76
合计	785,362.22	45.95

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
南京华驰科技发展有限公司	119,751.18	7.84
Wi-Fi Alliance	104,055.00	6.81
张霁	98,800.00	6.47
DVD Copy Control Association, Inc.	94,083.06	6.16
Digital Content Protection LLC	86,712.50	5.68
合计	503,401.74	32.96



(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	800,171.73	4,746,634.29	10,887,225.89
合计	800,171.73	4,746,634.29	10,887,225.89

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018年12月31日

种类	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	1,698,161.98	100.00	897,990.25	52.88	800,171.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,698,161.98	100.00	897,990.25		800,171.73

2017年12月31日

种类	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	7,252,862.85	100.00	2,506,228.56	34.56	4,746,634.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,252,862.85	100.00	2,506,228.56		4,746,634.29

2016 年 12 月 31 日

种类	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	12,567,263.10	100.00	1,680,037.21	13.37	10,887,225.89
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	12,567,263.10	100.00	1,680,037.21		10,887,225.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	189,692.43	9,484.61	5.00	4,678,267.44	233,913.35	5.00	9,303,570.61	465,178.51	5.00
1 至 2 年	469,251.20	46,925.12	10.00	304,816.54	30,481.65	10.00	2,192,029.91	219,202.99	10.00
2 至 3 年	278,979.76	83,693.93	30.00	8,120.00	2,436.00	30.00	9,460.00	2,838.00	30.00
3 至 4 年	4,120.00	2,060.00	50.00	9,460.00	4,730.00	50.00	87,656.54	43,828.27	50.00
4 至 5 年	1,460.00	1,168.00	80.00	87,656.54	70,125.23	80.00	127,783.00	102,226.40	80.00
5 年以上	754,658.59	754,658.59	100.00	2,164,542.33	2,164,542.33	100.00	846,763.04	846,763.04	100.00
合计	1,698,161.98	897,990.25		7,252,862.85	2,506,228.56		12,567,263.10	1,680,037.21	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备		843,142.05	
收回/转回坏账准备	1,608,238.31		253,938.46

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	125,864.86	247,713.21	313,155.30
押金	1,559,927.34	1,420,499.69	1,746,157.14
代收代付	12,369.78	1,665.63	10,507,950.66
股权转让款		3,849,560.80	
往来款		1,733,423.52	
合计	1,698,161.98	7,252,862.85	12,567,263.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
上海雅旻商务咨询有限公司	押金	404,529.00	5 年以上	23.82	404,529.00
Yamamoto Asset(ヤマモトアセ ット株式会社)	押金	265,777.43	2-3 年	15.65	79,733.23
杭州高新技术产业开发区资产 经营有限公司	押金	252,923.00	1-2 年	14.89	25,292.30
宏盛建设股份有限公司	押金	212,327.82	1-2 年	12.50	21,232.78
Lakehouse, LLC	押金	161,909.75	5 年以上	9.53	161,909.75
合计		1,297,467.00		76.40	692,697.06

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
HomeRun Capital Management Limited	股权转让款	3,275,202.80	1 年以内	45.16	163,760.14
虹润（杭州）科技有限公司	往来款	1,733,423.51	1 年以内；5 年 以上	23.90	1,437,493.79
Kaixuan Mao	股权转让款	574,358.00	1 年以内	7.92	28,717.90
上海雅旻商务咨询有限公司 (原“上海恒龙商务咨询有限 公司”)	押金	404,529.00	5 年以上	5.58	404,529.00
杭州高新技术产业开发区资 产经营有限公司	押金	252,923.00	1 年以内	3.49	12,646.15
合计	/	6,240,436.31	/	86.05	2,047,146.98

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
杭州登虹科技有限公司	代收代付	10,458,106.46	2 年以内	83.22	627,456.32
杭州高新技术产业开发区资 产经营有限公司	押金	442,616.00	1 年以内	3.52	22,130.80
上海恒龙商务咨询有限公司	押金	404,529.00	5 年以上	3.22	404,529.00
Yamamoto Asset(ヤマモトア セット株式会社)	押金	255,917.12	1 年以内	2.04	12,795.86
功陽股份有限公司	押金	215,371.50	5 年以上	1.71	215,371.50
合计	/	11,776,540.08	/	93.71	1,282,283.48

(6) 报告期内涉及政府补助的应收款项：无

(7) 报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	437,389.56		437,389.56	40,170.94		40,170.94
在产品	273,364.56		273,364.56			
库存商品	111,238.76		111,238.76			
发出商品	999,948.19		999,948.19	86,495.73		86,495.73
合计	1,821,941.07		1,821,941.07	86,495.73		86,495.73
				40,170.94		40,170.94

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税和待退增值税	92,046.24	42,039.29	20,222.53
预缴企业所得税		4,469,516.69	3,310,415.23
待退销售税	107,926.10	102,658.57	226,657.29
合计	199,972.34	4,614,214.55	3,557,295.05

(七) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动						2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 联营企业										
杭州阳虹信息科技有限公司	3,121,722.71	-3,121,722.71								
杭州登虹科技有限公司	10,010,947.20		-940,303.68				9,070,643.52			
合计	13,132,669.91	-3,121,722.71	-940,303.68				9,070,643.52			

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 联营企业										
杭州登虹科技有限公司	9,070,643.52			7,990,355.60		4,721,941.20	21,782,940.32			
合计	9,070,643.52			7,990,355.60		4,721,941.20	21,782,940.32			

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			
1. 联营企业										
杭州登虹科技有限公司	21,782,940.32			11,609,883.62		3,384,000.00	36,776,823.94			
合计	21,782,940.32			11,609,883.62		3,384,000.00	36,776,823.94			



(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	12,593,819.59	6,752,006.03	7,037,945.05
固定资产清理			
合计	12,593,819.59	6,752,006.03	7,037,945.05

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	783,618.00	30,373,870.72	2,543,998.82	33,701,487.54
(2) 本期增加金额	421,053.85	3,273,307.31	65,174.81	3,759,535.97
—购置	421,053.85	2,049,595.38		2,470,649.23
—外币报表折算		1,223,711.93	65,174.81	1,288,886.74
(3) 本期减少金额	326,700.00	4,064,650.42	122,546.92	4,513,897.34
—处置或报废	326,700.00	4,064,650.42	122,546.92	4,513,897.34
—退出合并减少				
(4) 2016.12.31	877,971.85	29,582,527.61	2,486,626.71	32,947,126.17
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	691,010.91	24,280,947.05	1,592,680.65	26,564,638.61
(2) 本期增加金额	69,508.61	3,087,257.71	230,851.81	3,387,618.13
—计提	69,508.61	1,895,295.73	193,423.38	2,158,227.72
—外币报表折算		1,191,961.98	37,428.43	1,229,390.41
(3) 本期减少金额	294,030.00	3,664,695.17	84,350.45	4,043,075.62
—处置或报废	294,030.00	3,664,695.17	84,350.45	4,043,075.62
—退出合并减少				
(4) 2016.12.31	466,489.52	23,703,509.59	1,739,182.01	25,909,181.12
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	411,482.33	5,879,018.02	747,444.70	7,037,945.05
(2) 2015.12.31 账面价值	92,607.09	6,092,923.67	951,318.17	7,136,848.93

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	877,971.85	29,582,527.61	2,486,626.71	32,947,126.17
(2) 本期增加金额		3,192,255.26	1,351,895.33	4,544,150.59
—购置		3,908,648.07	1,399,434.41	5,308,082.48
—外币报表折算		-716,392.81	-47,539.08	-763,931.89
(3) 本期减少金额	746,476.85	12,884,930.22	245,956.14	13,877,363.21
—处置或报废		7,151,529.44	182,424.34	7,333,953.78
—退出合并减少	746,476.85	5,733,400.78	63,531.80	6,543,409.43
(4) 2017.12.31	131,495.00	19,889,852.65	3,592,565.90	23,613,913.55
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	466,489.52	23,703,509.59	1,739,182.01	25,909,181.12
(2) 本期增加金额	94,737.12	990,301.07	364,976.04	1,450,014.23
—计提	94,737.12	1,659,297.34	396,013.26	2,150,047.72
—外币报表折算		-668,996.27	-31,037.22	-700,033.49
(3) 本期减少金额	442,881.14	9,834,962.35	219,444.34	10,497,287.83
—处置或报废		6,801,078.80	168,106.90	6,969,185.70
—退出合并减少	442,881.14	3,033,883.55	51,337.44	3,528,102.13
(4) 2017.12.31	118,345.50	14,858,848.31	1,884,713.71	16,861,907.52
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	13,149.50	5,031,004.34	1,707,852.19	6,752,006.03
(2) 2016.12.31 账面价值	411,482.33	5,879,018.02	747,444.70	7,037,945.05

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	131,495.00	19,889,852.65	3,592,565.90	23,613,913.55
(2) 本期增加金额		6,809,395.45	1,848,049.97	8,657,445.42
—购置		6,262,577.51	1,805,527.27	8,068,104.78
—外币报表折算		546,817.94	42,522.70	589,340.64
(3) 本期减少金额		3,215,924.86	253,580.62	3,469,505.48
—处置或报废		3,215,924.86	253,580.62	3,469,505.48

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—退出合并减少				
(4) 2018.12.31	131,495.00	23,483,323.24	5,187,035.25	28,801,853.49
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	118,345.50	14,858,848.31	1,884,713.71	16,861,907.52
(2) 本期增加金额		2,175,657.64	452,077.08	2,627,734.72
—计提		1,668,218.36	418,529.63	2,086,747.99
—外币报表折算		507,439.28	33,547.45	540,986.73
(3) 本期减少金额		3,208,584.66	73,023.68	3,281,608.34
—处置或报废		3,208,584.66	73,023.68	3,281,608.34
—退出合并减少				
(4) 2018.12.31	118,345.50	13,825,921.29	2,263,767.11	16,208,033.90
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	13,149.50	9,657,401.95	2,923,268.14	12,593,819.59
(2) 2017.12.31 账面价值	13,149.50	5,031,004.34	1,707,852.19	6,752,006.03

3、 本报告期各期末暂时闲置的固定资产：无

4、 本报告期各期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、 本报告期各期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 截至 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外购软件
1. 账面原值	
(1) 2015.12.31	7,878,623.69
(2) 本期增加金额	1,396,969.56
—购置	1,250,220.00
—外币报表折算	146,749.56
(3) 本期减少金额	
—处置	
—退出合并减少	
(4) 2016.12.31	9,275,593.25
2. 累计摊销	
(1) 2015.12.31	3,920,257.91
(2) 本期增加金额	1,067,070.61
—计提	966,671.68
—外币报表折算	100,398.93
(3) 本期减少金额	
—处置	
—退出合并减少	
(4) 2016.12.31	4,987,328.52
3. 减值准备	
(1) 2015.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2016.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2016.12.31 账面价值	4,288,264.73
(2) 2015.12.31 账面价值	3,958,365.78

截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	外购软件
1. 账面原值	
(1) 2016.12.31	9,275,593.25
(2) 本期增加金额	-81,016.88
—购置	75,000.00
—外币报表折算	-156,016.88
(3) 本期减少金额	6,528,879.28
—处置	
—退出合并减少	6,528,879.28
(4) 2017.12.31	2,665,697.09
2. 累计摊销	
(1) 2016.12.31	4,987,328.52
(2) 本期增加金额	929,243.00
—计提	1,041,857.40
—外币报表折算	-112,614.40
(3) 本期减少金额	3,860,425.63
—处置	
—退出合并减少	3,860,425.63
(4) 2017.12.31	2,056,145.89
3. 减值准备	
(1) 2016.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2017.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2017.12.31 账面价值	609,551.20
(2) 2016.12.31 账面价值	4,288,264.73

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	外购软件
1. 账面原值	
(1) 2017.12.31	2,665,697.09
(2) 本期增加金额	2,837,815.62
—购置	2,709,288.01
—外币报表折算	128,527.61
(3) 本期减少金额	
—处置	
—退出合并减少	
(4) 2018.12.31	5,503,512.71
2. 累计摊销	
(1) 2017.12.31	2,056,145.89
(2) 本期增加金额	716,529.44
—计提	595,442.07
—外币报表折算	121,087.37
(3) 本期减少金额	
—处置	
—退出合并减少	
(4) 2018.12.31	2,772,675.33
3. 减值准备	
(1) 2017.12.31	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018.12.31	
4. 账面价值	
(1) 2018.12.31 账面价值	2,730,837.38
(2) 2017.12.31 账面价值	609,551.20

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、 截至 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
房屋装修费	1,907,736.05	264,501.15	966,982.00	128,940.50	1,076,314.70
其他					
合计	1,907,736.05	264,501.15	966,982.00	128,940.50	1,076,314.70

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费	1,076,314.70	843,891.51	863,092.89	20,476.32	1,036,637.00
其他					
合计	1,076,314.70	843,891.51	863,092.89	20,476.32	1,036,637.00

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	1,036,637.00	17,824.09	412,174.89		642,286.20
其他		215,000.00	93,956.00		121,044.00
合计	1,036,637.00	232,824.09	506,130.89		763,330.20

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,247,713.63	2,289,902.55	18,884,400.52	2,370,729.49	81,882.55	12,282.38

(十二) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	2,429,344.62	26,355,587.27	5,378,953.63
合计	2,429,344.62	26,355,587.27	5,378,953.63

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	2,429,344.62	2,211,718.27	5,378,953.63
1年以上		24,143,869.00	
合计	2,429,344.62	26,355,587.27	5,378,953.63

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
虹润(杭州)科技有限公司	24,143,869.00	2017年末该单位退出合并范围

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	86,387,180.20	66,518,423.56	44,903,243.28
1年以上	46,258,452.35	21,702,708.63	18,893,883.18
合计	132,645,632.55	88,221,132.19	63,797,126.46

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海格力电器股份有限公司	4,687,830.60	根据授权使用费报告逐步结转
珠海市魅族科技有限公司	3,955,224.73	根据授权使用费报告逐步结转
Hewlett-Packard Company	3,431,600.00	客户未提供授权使用费报告
盐城鸿石智能科技有限公司	3,450,000.00	客户未提供授权使用费报告
青岛海信移动通信技术股份有限公司	3,195,099.95	根据授权使用费报告逐步结转
Maxell, Ltd.	2,668,329.80	根据授权使用费报告逐步结转
Plus One Global Ltd	2,882,544.00	根据授权使用费报告逐步结转
HTC Corporation	2,736,641.98	根据授权使用费报告逐步结转
上海宇飞来星河科技有限公司	2,240,000.00	根据授权使用费报告逐步结转
KDDI CORPORATION	1,839,098.90	根据授权使用费报告逐步结转



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Nikon Corporation	1,688,347.20	根据软件递交邮件和授权许可使用费报告逐步结转
Essential Products Inc.	1,562,102.07	根据授权许可使用费报告逐步结转
普联技术有限公司	1,291,629.88	根据授权许可使用费报告逐步结转
上海爱优威软件开发有限公司	1,193,919.00	根据授权许可使用费报告逐步结转
RICOH imaging company,LTD.	1,064,986.77	根据授权许可使用费报告逐步结转
合肥美的电冰箱有限公司	1,000,000.00	客户未提供授权许可使用费报告
合计	38,887,354.88	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hewlett-Packard Company	3,267,100.00	客户未提供授权许可使用费报告
Maxell, Ltd.	2,545,809.26	根据授权许可使用费报告逐步结转
普联技术有限公司	2,530,267.93	根据授权许可使用费报告逐步结转
珠海格力电器股份有限公司	2,049,714.00	根据授权许可使用费报告逐步结转
BQ Mundo Reader SL	1,952,492.47	根据授权许可使用费报告逐步结转
KDDI CORPORATION	1,752,827.64	根据授权许可使用费报告逐步结转
Nikon Corporation	1,607,413.20	根据软件递交邮件和授权许可使用费报告逐步结转
Plus One Marketing Ltd.	1,106,297.56	根据授权许可使用费报告逐步结转
RICOH imaging company,LTD.	1,014,210.95	根据授权许可使用费报告逐步结转
合肥美的电冰箱有限公司	1,000,000.00	客户未提供授权许可使用费报告
合计	18,826,133.01	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Nikon Corporation	3,891,476.64	根据授权许可使用费报告逐步结转
Hewlett-Packard Company	3,468,500.00	客户未提供授权许可使用费报告
LAVA International (H.K) Limited	3,221,917.40	根据授权许可使用费报告逐步结转
BQ Mundo Reader SL	3,111,228.89	根据授权许可使用费报告逐步结转
KDDI CORPORATION	1,868,592.22	根据授权许可使用费报告逐步结转
RICOH imaging company,LTD.	1,076,951.35	根据授权许可使用费报告逐步结转
合计	16,638,666.50	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	5,279,455.59	148,852,599.09	148,149,470.69	5,982,583.99
离职后福利-设定提存计划	102,715.12	3,549,105.52	3,544,816.79	107,003.85
辞退福利		1,143,865.49	1,143,865.49	
合计	5,382,170.71	153,545,570.10	152,838,152.97	6,089,587.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,982,583.99	165,782,187.47	161,692,655.96	10,072,115.50
离职后福利-设定提存计划	107,003.85	3,352,926.92	3,383,139.33	76,791.44
辞退福利		1,312,046.75	1,312,046.75	
合计	6,089,587.84	170,447,161.14	166,387,842.04	10,148,906.94

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	10,072,115.50	196,638,263.38	197,178,871.56	9,531,507.32
离职后福利-设定提存计划	76,791.44	5,127,922.20	5,124,643.95	80,069.69
辞退福利		1,300,720.71	1,300,720.71	
合计	10,148,906.94	203,066,906.29	203,604,236.22	9,611,577.01

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,184,901.79	129,715,138.65	129,012,625.37	5,887,415.07
(2) 职工福利费		7,043,851.44	7,043,851.44	
(3) 社会保险费		2,016,661.58	2,016,661.58	
其中：医疗保险费		1,804,842.62	1,804,842.62	
工伤保险费		63,848.42	63,848.42	
生育保险费		147,970.54	147,970.54	
(4) 住房公积金		6,673,876.00	6,673,876.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		378,216.79	378,216.79	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	94,553.80	3,024,854.63	3,024,239.51	95,168.92
合计	5,279,455.59	148,852,599.09	148,149,470.69	5,982,583.99

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,887,415.07	145,358,790.39	141,257,509.44	9,988,696.02
(2) 职工福利费		8,156,468.93	8,156,468.93	
(3) 社会保险费		1,991,801.26	1,991,801.26	
其中：医疗保险费		1,763,300.63	1,763,300.63	
工伤保险费		59,444.00	59,444.00	
生育保险费		169,056.63	169,056.63	
(4) 住房公积金		7,593,953.00	7,593,953.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		272,186.86	272,186.86	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	95,168.92	2,408,987.03	2,420,736.47	83,419.48
合计	5,982,583.99	165,782,187.47	161,692,655.96	10,072,115.50

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,988,696.02	171,419,084.78	171,970,542.22	9,437,238.58
(2) 职工福利费		8,629,254.73	8,629,254.73	
(3) 社会保险费		3,386,221.30	3,386,221.30	
其中：医疗保险费		2,971,728.36	2,971,728.36	
工伤保险费		94,614.51	94,614.51	
生育保险费		319,878.43	319,878.43	
(4) 住房公积金		10,195,512.20	10,195,512.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		597,856.12	597,856.12	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	83,419.48	2,410,334.25	2,399,484.99	94,268.74
合计	10,072,115.50	196,638,263.38	197,178,871.56	9,531,507.32

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	102,715.12	3,344,663.24	3,340,374.51	107,003.85
失业保险费		204,442.28	204,442.28	
合计	102,715.12	3,549,105.52	3,544,816.79	107,003.85

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	107,003.85	3,245,984.11	3,276,196.52	76,791.44
失业保险费		106,942.81	106,942.81	
合计	107,003.85	3,352,926.92	3,383,139.33	76,791.44

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	76,791.44	4,982,447.46	4,979,169.21	80,069.69
失业保险费		145,474.74	145,474.74	
合计	76,791.44	5,127,922.20	5,124,643.95	80,069.69

### (十五) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,737,297.73	4,756,766.60	2,590,740.93
企业所得税	15,695,940.72	3,389,243.54	947,640.36
个人所得税	1,303,260.38	1,087,975.78	799,135.75
城市维护建设税	172,779.45	307,107.88	189,560.66
教育费附加	108,844.29	219,362.77	135,400.47
印花税	11,459.78	17,248.90	2,613.60
其他			20,728.53
合计	20,029,582.35	9,777,705.47	4,685,820.30

### (十六) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7,066,503.97	72,163,714.23	6,371,519.48
合计	7,066,503.97	72,163,714.23	6,371,519.48

## 1、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
代收代付	748,231.72	448,855.66	337,424.06
经营费用	4,575,667.20	9,747,289.83	4,272,752.13
股权转让款		59,909,707.23	
往来款	1,742,605.05	2,057,861.51	1,761,343.29
合计	7,066,503.97	72,163,714.23	6,371,519.48

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Eastman Kodak Company	1,742,605.05	业务中止状态

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Eastman Kodak Company	1,659,070.10	业务中止状态

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Eastman Kodak Company	1,761,343.29	业务中止状态

### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款			
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款		4,749,624.19	12,025,802.21
合计		4,749,624.19	12,025,802.21

(十八) 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款			4,885,810.26
专项应付款			
合计			4,885,810.26

1、 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付款方式支付的款项			4,885,810.26

(十九) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股权回购义务	17,765,169.97		

说明：2015 年度，虹软（上海）多媒体科技有限公司、光大富尊投资有限公司和信利光电股份有限公司签署《关于共同投资杭州登虹科技有限公司的投资协议》。投资协议中约定：除因中国证监会市场主管部门暂停上市发行工作导致杭州登虹科技有限公司无法上市的情形外，若杭州登虹科技有限公司在 2019 年 12 月 31 日前无法在中国证券市场（包括新三板）上市，且任意投资人于 2020 年 1 月 31 日前书面提出了回购要求，虹软（上海）多媒体科技有限公司应于 2020 年 3 月 31 日前按照投资人投资额本金 1500 万元加年利率 8%（非复利）的价格全额收购投资人持有的杭州登虹科技有限公司股权。

公司按照以下两个数据的孰高值作为参考值，同时考虑自 2019 年 1 月 1 日至回购日杭州登虹科技有限公司预计可实现的净利润的估计情况，于 2018 年确认股权回购义务产生的预计负债：

（1）回购价格（本金和利息之和）扣除光大富尊投资有限公司和信利光电股份有限公司持有的杭州登虹科技有限公司 23.50% 股权所对应的 2018 年末净资产份额的净额；

（2）回购条款中蕴含的看跌期权在 2018 年 12 月 31 日的公允价值。

(二十) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增(+)减(-)				2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	
E-Image Technology Holdings Ltd	24,132,085.00					24,132,085.00
					小计	

说明：实收资本（股本）经由浙江南方会计师事务所有限公司出具南方验字[2011]429号验资报告予以验证。

项目	2016.12.31	本期变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	股权转让	小计	
E-Image Technology Holdings Ltd	24,132,085.00				-24,132,085.00	-24,132,085.00	
HomeRun Capital Management Limited					18,096,747.07	18,096,747.07	18,096,747.07
HKR Global Limited					3,015,834.93	3,015,834.93	3,015,834.93
TOP NEW DEVELOPMENT LIMITED					3,019,503.00	3,019,503.00	3,019,503.00
北京华泰新兴产业成长投资基金(有限合伙)		9,659,759.17				9,659,759.17	9,659,759.17
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业(有限合伙)		965,304.41				965,304.41	965,304.41
江苏润和科技投资集团有限公司		1,449,971.12				1,449,971.12	1,449,971.12
南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)		1,449,971.12				1,449,971.12	1,449,971.12
西藏泰亚投资有限公司		1,206,620.59				1,206,620.59	1,206,620.59
宁波梅山保税港区攀越投资合伙企业(有限合伙)		2,173,959.38				2,173,959.38	2,173,959.38
舟山瑞联同鑫壹号投资管理合伙企业(有限合伙)		193,055.59				193,055.59	193,055.59
合计	24,132,085.00	17,098,641.38				17,098,641.38	41,230,726.38

说明：新增实收资本（股本）经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]ZA51940号验资报告予以验证。

虹软科技股份有限公司  
2016 年度 至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		发行新股	送股	股权转让	净资产折股	
HomeRun Capital Management Limited	18,096,747.07			33,701.61	100,568,351.32	118,698,800.00
HKR Global Limited	3,015,834.93				16,579,185.07	19,595,020.00
TOP NEW DEVELOPMENT LIMITED	3,019,503.00				16,599,347.00	19,618,850.00
北京华泰新产业成长投资基金 (有限合伙)	9,659,759.17				55,671,490.83	65,331,250.00
深圳市华泰瑞麟股权投资合伙企业 (有限合伙)	965,304.41				5,567,825.59	6,533,130.00
江苏润和科技投资集团有限公司	1,449,971.12			-1,198,366.98	1,448,845.86	1,700,450.00
南京瑞森投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,449,971.12			-1,449,971.12		
西藏泰亚投资有限公司	1,206,620.59			-613,831.11	3,419,200.52	4,011,990.00
宁波梅山保税港区攀越投资合伙企业 (有限合伙)	2,173,959.38				12,525,590.62	14,699,550.00
舟山瑞联同鑫壹号投资管理合伙企业 (有限合伙)	193,055.59			-193,055.59		
杭州虹兴投资管理合伙企业 (有限合伙)		310,693.51			1,824,726.49	2,135,420.00
杭州虹礼投资管理合伙企业 (有限合伙)		1,492,243.96			8,764,056.04	10,256,300.00
杭州虹义投资管理合伙企业 (有限合伙)		635,179.10			3,730,450.90	4,365,630.00
杭州虹仁投资管理合伙企业 (有限合伙)		764,998.11			4,492,881.89	5,257,880.00
杭州虹力投资管理合伙企业 (有限合伙)		2,873,778.51			16,089,171.49	18,962,950.00
HUI DENG		2,391,434.65		-2,391,434.65		
ARCERGATE COMPANY LIMITED		2,184,225.82			12,650,584.18	14,834,810.00
北京朗玛永安投资管理股份公司		161,345.77			987,584.23	1,148,930.00
湖州星涌炫月投资合伙企业 (有限合伙)		269,593.58			1,645,296.42	1,914,890.00
先进制造产业投资基金 (有限合伙)		540,537.83			3,289,242.17	3,829,780.00
浙商创投股份有限公司		268,854.10		-268,854.10		
广州盛世聚福股权投资合伙企业 (有限合伙)		377,401.07			2,303,448.93	2,680,850.00



虹软科技股份有限公司  
2016 年度至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		发行新股	送股	股权转让	净资产折股	
中移创新产业基金 (深圳) 合伙企业 (有限合伙)		540,537.83			3,289,242.17	3,829,780.00
广州广祺辰途创业投资合伙企业 (有限合伙)				442,074.98	2,430,255.02	2,872,330.00
台州禧利股权投资合伙企业 (有限合伙)				383,131.60	2,106,228.40	2,489,360.00
广州盈越创业投资合伙企业 (有限合伙)				294,716.60	1,620,173.40	1,914,890.00
余姚市阳明智行投资中心 (有限合伙)				58,943.31	324,036.69	382,980.00
南京蜜蜂一号创业投资中心 (有限合伙)				117,886.68	648,073.32	765,960.00
嘉兴骅轩股权投资基金合伙企业 (有限合伙)				353,659.98	1,944,210.02	2,297,870.00
绍兴柯桥天堂硅谷远光股权投资合伙企业 (有限合伙)				294,716.60	1,620,173.40	1,914,890.00
杭州合否谷创业投资合伙企业 (有限合伙)				235,773.30	1,296,146.70	1,531,920.00
深圳市松禾成长股权投资合伙企业 (有限合伙)				176,829.99	972,100.01	1,148,930.00
嘉兴君帆投资管理合伙企业 (有限合伙)				1,382,611.90	7,961,718.10	9,344,330.00
苏州瑞华投资合伙企业 (有限合伙)				359,098.99	2,067,871.01	2,426,970.00
苏民无锡智能制造产业投资发展合伙企业 (有限合伙)				453,330.61	2,610,499.39	3,063,830.00
厦门富凯创业投资合伙企业 (有限合伙)				254,986.00	1,468,334.00	1,723,320.00
深圳汇智同鑫投资管理合伙企业 (有限合伙)				198,310.60	1,141,969.40	1,340,280.00
海宁东证蓝海并购投资合伙企业 (有限合伙)				298,830.40	1,723,649.60	2,022,480.00
杭州牵海创业投资合伙企业 (有限合伙)				268,854.10	1,646,035.90	1,914,890.00
财通创新投资有限公司				508,056.30	2,930,453.70	3,438,510.00
合计	41,230,726.38	12,810,823.84		305,958,449.78	318,769,273.62	360,000,000.00

说明：新增实收资本 (股本) 经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具信会师报字 [2018] 第 ZA52276 号和信会师报字 [2018] 第 ZA52496 验资报告予以验证。

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	178,871,487.23	43,456,283.01		222,327,770.24
其他资本公积-其他权益变动				
其他资本公积-股份支付	106,635,798.80	4,845,500.07		111,481,298.87
合计	285,507,286.03	48,301,783.08		333,809,069.11

说明：资本公积增、减变动情况如下：

1、本公司的子公司杭州美帮网络科技有限公司引进投资者光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴金源投资有限公司、杭州员驰投资管理合伙企业(有限合伙)，以人民币 6,300 万元认购 174 万元注册资本。该次增资导致公司持股比例被稀释至 56.50%，但仍未丧失控制权。该交易导致公司资本公积增加 43,456,283.01 元。

2、本期公司因以权益结算的股份支付，增加资本公积-其他资本公积-股份支付 4,845,500.07 元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	222,327,770.24	760,469,148.41	735,432,497.97	247,364,420.68
其他资本公积-其他权益变动		4,721,941.20		4,721,941.20
其他资本公积-股份支付	111,481,298.87	6,674,164.83		118,155,463.70
合计	333,809,069.11	771,865,254.44	735,432,497.97	370,241,825.58

说明：资本公积增、减变动情况如下：

- 1、2017 年度，投资者向 ArcSoft, Inc.投入资本 863,118.42 元计“资本溢价”；
- 2、股权架构重组过程中，投资者收购 E-Image Technology Holdings Ltd 持有的虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司 100.00%股权的交易，属于权益性交易，E-Image Technology Holdings Ltd 应收取的股权转让价款 68,052,166.67 元计“资本溢价”；
- 3、投资者向虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司增资，收到的投资者投入款项与计实收资本之间的差额 690,901,358.62 元计“资本溢价”；
- 4、涟漪资本管理有限公司取得 ArcSoft, Inc.股权的交易，属于权益性交易，涟漪资本管理有限公司收到的投资者投入款项与支付的股权价款之差额 163,036.58 元计“资本溢价”；

5、股权架构重组过程中，虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司收购连漪资本管理有限公司的交易，属于权益性交易，应支付的股权转让价款 735,432,497.97 元冲减“资本溢价”；

6、投资者收购本公司的子公司虹软（上海）多媒体科技有限公司原持有的杭州美帮网络科技有限公司 6.00%的股权，本次交易完成后，本公司未丧失对杭州美帮网络科技有限公司的控制权。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，增加资本公积 489,468.12 元。

7、本期公司因权益法核算的被投资单位的所有者权益其他变动，增加其他资本公积-其他权益变动 4,721,941.20 元。

8、本期公司因以权益结算的股份支付，增加资本公积-其他资本公积-股份支付 6,674,164.83 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	247,364,420.68	675,439,115.26	268,650,555.26	654,152,980.68
其他资本公积-其他权益变动	4,721,941.20	3,384,000.00		8,105,941.20
其他资本公积-股份支付	118,155,463.70	29,483,908.26	147,639,371.96	
合计	370,241,825.58	708,307,023.52	416,289,927.22	662,258,921.88

说明：资本公积增、减变动情况如下：

1、投资者向虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司增资，收到的投资者款项与计实收资本之间的差额 527,799,743.30 元计“资本溢价”。

2、本期公司因以权益结算的股份支付行权，增加资本公积-股本溢价 147,639,371.96 元，同时减少资本公积-其他资本公积-股份支付 147,639,371.96 元。

3、本公司董事会决议以 2018 年 11 月 30 日为基准日，将虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 360,000,000.00 元。净资产折股减少资本公积-股本溢价 268,650,555.26 元。

4、本期公司因权益法核算的被投资单位的所有者权益其他变动，增加其他资本公积-其他权益变动 3,384,000.00 元。

5、本期公司因以权益结算的股份支付，增加资本公积-其他资本公积-股份支付 29,483,908.26 元。

(二十二) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额				2016.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-23,270,233.20	-11,514,780.39		-11,402,654.27	-112,126.12	-34,672,887.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-23,270,233.20	-11,514,780.39		-11,402,654.27	-112,126.12	-34,672,887.47
其他综合收益合计	-23,270,233.20	-11,514,780.39		-11,402,654.27	-112,126.12	-34,672,887.47

项目	2016.12.31	本期发生额				2017.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-34,672,887.47	7,283,823.55		7,323,325.29	-39,501.74	-27,349,562.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-34,672,887.47	7,283,823.55		7,323,325.29	-39,501.74	-27,349,562.18
其他综合收益合计	-34,672,887.47	7,283,823.55		7,323,325.29	-39,501.74	-27,349,562.18

虹软科技股份有限公司  
2016 年度至 2018 年度  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-27,349,562.18	6,848,208.65			6,848,208.65	-20,501,353.53	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-27,349,562.18	6,848,208.65			6,848,208.65	-20,501,353.53	
其他综合收益合计	-27,349,562.18	6,848,208.65			6,848,208.65	-20,501,353.53	

### (二十三) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,751,996.25	235,204.26		3,987,200.51

说明：根据公司章程有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,987,200.51	302,710.56		4,289,911.07

说明：根据公司章程有关规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,289,911.07	835,630.62	4,289,911.07	835,630.62

说明：根据公司章程有关规定，按 2018 年 12 月净利润的 10%提取法定盈余公积。  
本公司董事会决议以 2018 年 11 月 30 日为基准日，将虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，净资产折股减少法定盈余公积 4,289,911.07 元。

### (二十四) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	-97,989,396.47	-184,019,230.52	-264,147,884.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-97,989,396.47	-184,019,230.52	-264,147,884.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,551,810.41	86,332,544.61	80,363,858.69
减：提取法定盈余公积	835,630.62	302,710.56	235,204.26
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
净资产折股	33,017,983.45		
期末未分配利润	25,708,799.87	-97,989,396.47	-184,019,230.52

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,523,839.68	26,172,933.25	344,185,901.69	20,841,561.04	256,311,215.70	18,848,656.44
其他业务	3,547,430.79		1,738,100.24	1,095,508.20	4,689,904.64	1,251,668.24
合计	458,071,270.47	26,172,933.25	345,924,001.93	21,937,069.24	261,001,120.34	20,100,324.68

### 2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	268,603,705.94	58.64	187,365,824.06	54.16	126,306,174.61	48.39
汇总金额						

## (二十六) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,994,958.53	1,807,138.37	1,315,249.12
教育费附加	1,999,213.18	1,290,813.12	939,463.66
印花税	1,077,505.76	791,334.30	95,544.12
其他		13,050.36	217,442.79
合计	6,071,677.47	3,902,336.15	2,567,699.69

## (二十七) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	45,724,767.78	45,856,363.74	45,617,240.48
差旅费用	5,635,304.47	5,011,677.93	3,581,517.80
广告宣传费用	3,037,069.41	11,098,727.28	16,338,399.87
租赁费用	3,154,771.52	3,750,279.95	4,439,751.12
服务费用	11,245,171.53	13,346,412.22	7,077,994.61
业务招待费	785,818.60	636,922.59	349,478.11
股份支付	8,987,645.95	1,926,844.57	1,356,238.27
其他费用	3,924,374.90	6,628,508.69	4,379,203.25
合计	82,494,924.16	88,255,736.97	83,139,823.51



(二十八) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	29,370,080.94	28,440,665.83	27,933,008.65
折旧摊销	638,201.45	1,976,836.78	1,752,719.98
差旅费用	1,053,778.98	1,277,199.13	1,242,369.54
租赁费用	3,969,691.06	4,547,200.64	4,228,259.33
聘请中介机构费	6,771,533.73	10,412,404.27	11,050,559.45
业务招待费	1,660,321.48	2,069,101.48	730,737.14
办公、通讯、水电费用	2,631,811.19	2,932,662.40	3,588,282.04
股份支付	1,011,044.88	1,078,654.73	942,818.13
其他费用	3,045,726.53	3,218,421.05	3,168,989.33
合计	50,152,190.24	55,953,146.31	54,637,743.59

(二十九) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资薪金	110,436,818.39	82,044,648.13	65,887,612.46
折旧摊销	1,679,414.96	992,569.69	1,071,941.03
差旅费用	5,177,670.53	3,070,150.95	1,715,254.89
租赁费用	5,545,525.88	4,656,510.84	4,812,014.46
股份支付	19,109,370.17	3,381,012.45	2,363,447.54
其他费用	6,577,613.61	14,590,515.50	14,418,102.73
合计	148,526,413.54	108,735,407.56	90,268,373.11

(三十) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	172,637.67	1,976,845.87	4,133,321.65
减：利息收入	10,276,356.00	3,722,765.54	970,264.84
汇兑损益	-2,983,940.78	9,695,600.66	-11,370,954.79
其他	178,227.34	185,375.94	309,058.89
合计	-12,909,431.77	8,135,056.93	-7,898,839.09

(三十一) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-2,581,698.02	4,624,505.49	16,551,755.31

(三十二) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	34,232,310.60	20,855,497.63		与收益相关
其他政府补助项目	1,117,408.68	2,653,794.21		与收益相关
合计	35,349,719.28	23,509,291.84		

(三十三) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	11,609,883.62	7,990,355.60	-940,303.68
处置长期股权投资产生的投资收益		434,058.53	-2,805,622.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益			69,972,723.61
合计	11,609,883.62	8,424,414.13	66,226,797.22

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
长期资产处置利得		4,033.67	1,150.00		4,033.67	1,150.00
长期资产处置损失	-149,240.29	-346,193.90	-598,274.87	-149,240.29	-346,193.90	-598,274.87
合计	-149,240.29	-342,160.23	-597,124.87	-149,240.29	-342,160.23	-597,124.87

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			7,287,462.91			7,287,462.91
其他	255,627.71	1,971,219.93	1,053,894.29	255,627.71	1,971,219.93	1,053,894.29
合计	255,627.71	1,971,219.93	8,341,357.20	255,627.71	1,971,219.93	8,341,357.20

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税			4,569,727.71	与收益相关
其他政府补助项目			2,717,735.20	与收益相关
合计			7,287,462.91	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	49,500.00		193,680.00	49,500.00		193,680.00
其他	17,889,043.00	288,062.82	77,018.80	17,889,043.00	288,062.82	77,018.80
合计	17,938,543.00	288,062.82	270,698.80	17,938,543.00	288,062.82	270,698.80

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	31,639,071.57	15,655,794.23	2,556,682.20
递延所得税费用	80,826.94	-2,358,447.11	-12,282.38
合计	31,719,898.51	13,297,347.12	2,544,399.82

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	10,152,057.75	3,720,044.57	970,264.84
其他收益（政府补助）、营业外收入等	1,373,036.39	4,625,014.14	3,771,629.49
往来款项	588,206.48	13,612,477.11	2,426,659.76
合计	12,113,300.62	21,957,535.82	7,168,554.09

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用	31,884,335.46	34,356,666.24	35,910,628.59
管理费用	19,132,862.97	24,456,988.97	24,009,196.83
研发费用	17,300,810.02	22,317,177.29	20,945,372.08

项目	2018年度	2017年度	2016年度
财务费用(其他)	178,227.34	185,375.94	309,058.89
营业外支出	173,373.03	288,062.82	270,698.80
往来款项	1,583,233.74	269,612.00	7,261,347.97
合计	70,252,842.56	81,873,883.26	88,706,303.16

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
向关联方资金拆出资金偿还	2,685,235.75		
合计	2,685,235.75		

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
向关联方资金拆出资金	822,779.50		
合计	822,779.50		

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
股权架构调整过程中所有者投入资金	3,275,202.80	65,803,118.87	
不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资	574,358.00	100,000.00	
向关联方资金拆入资金		9,801,300.00	
合计	3,849,560.80	75,704,418.87	

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
容彩注销支付给少数股东款项		1,535,024.30	
分期付款方式支付的款项	4,962,450.00	13,548,800.00	29,841,093.62
同一控制下企业合并支付收购价款	59,909,707.23	674,205,327.03	
向关联方资金拆入金额偿还	418,498.74		
合计	65,290,655.97	689,289,151.33	29,841,093.62

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	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	157,551,810.41	74,358,099.01	72,790,170.47
加：资产减值准备	-2,581,698.02	4,624,505.49	16,551,755.31
固定资产折旧	2,086,747.99	2,150,047.72	2,158,227.72
无形资产摊销	595,442.07	1,041,857.40	966,671.68
长期待摊费用摊销	506,130.89	863,092.89	966,982.00
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)	149,240.29	342,160.23	597,124.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,030,825.26	8,865,257.24	-7,169,251.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,609,883.62	-8,424,414.13	-66,226,797.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	80,826.94	-2,358,447.11	-12,282.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,735,445.34	-46,324.79	-40,170.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,876,729.48	-80,279,246.44	-31,738,890.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,795,007.70	75,160,096.79	-9,076,423.07
其他	29,483,908.26	6,674,164.83	4,845,500.07
经营活动产生的现金流量净额	248,167,991.79	82,970,849.13	-15,387,383.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79
减：现金的期初余额	381,562,695.97	204,268,178.79	114,065,533.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	730,679,173.25	177,294,517.18	90,202,645.25

## 2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		25,065,280.00	
其中：虹润（杭州）科技有限公司		25,065,280.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		13,774,874.12	
其中：虹润（杭州）科技有限公司		13,774,874.12	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：虹润（杭州）科技有限公司			
处置子公司收到的现金净额		11,290,405.88	

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79
其中：库存现金	137,358.34	79,351.77	126,542.29
可随时用于支付的银行存款	1,112,092,574.77	381,471,246.00	203,783,220.09
可随时用于支付的其他货币资金	11,936.11	12,098.20	358,416.41
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,112,241,869.22	381,562,695.97	204,268,178.79

### (四十) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

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	35,240,532.32	6.86320	241,862,821.42
新台币	126,403,042.00	0.22361	28,264,984.22
日元	15,446,323.00	0.06189	955,972.93

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	64,295.95	7.84730	504,549.61
应收账款			
其中：美元	3,030,217.73	6.86320	20,796,990.32
应付账款			
其中：美元	188,778.08	6.86320	1,295,621.72
新台币	1,344,026.00	0.22361	300,537.65

2017 年 12 月 31 日

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	23,672,267.15	6.53420	154,679,328.01
新台币	20,732,494.00	0.21906	4,541,660.14
日元	7,349,641.00	0.05788	425,397.22
欧元	70,334.81	7.8023	548,773.29
英镑	64.42	8.7792	565.56
加元	75.58	5.2009	393.08
澳元	15.46	5.0928	78.73
应收账款			
其中：美元	10,791,626.68	6.53420	70,514,647.05
应付账款			
其中：美元	3,987,239.21	6.53420	26,053,418.38
新台币	1,379,401.00	0.21906	302,168.89

2016 年 12 月 31 日

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	6,622,382.04	6.93700	45,939,464.21
新台币	8,803,062.00	0.21430	1,886,496.19
日元	18,331,238.00	0.05959	1,092,358.47
欧元	65,171.88	7.3068	476,197.89
英镑	64.42	8.5094	548.18
加元	75.58	5.1406	388.53
澳元	15.46	5.0157	77.54
应收账款			
其中：美元	1,212,718.21	6.93700	8,412,626.22
应付账款			
其中：美元	691,230.69	6.93700	4,795,067.30
新台币	858,079.00	0.21430	183,886.33

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

未发生非同一控制下企业合并

2017 年度

未发生非同一控制下企业合并

2018 年度

未发生非同一控制下企业合并



(二) 同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年度：未发生同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
涟漪资本管理有限公司	100.00%	最终控制人相同	2017 年 12 月 28 日	已获得国家有关主管部门审批且办理必要的财产权交接手续	289,389,283.98	71,330,993.45	256,928,390.13	70,438,127.91

其他说明：2017 年度，本公司最终控制人控制的 Alpha Science & Technology Company Limited 投资新设涟漪资本管理有限公司，并由涟漪资本管理有限公司取得 ArcSoft, Inc. 股权。2017 年度，本公司向 Alpha Science & Technology Company Limited 收购涟漪资本管理有限公司股权。通过上述交易，本公司实现对本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”中所列示公司的控制。本公司、Alpha Science & Technology Company Limited、涟漪资本管理有限公司、ArcSoft, Inc. 最终控制人均相同。

注：上表中所列“合并当期期初至合并日被合并方的收入”、“合并当期期初至合并日被合并方的净利润”、“比较期间被合并方的收入”、“比较期间被合并方的净利润”均以涟漪资本管理有限公司模拟合并财务报表（但不含虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司）折算为人民币数据列示。

2018 年度：未发生同一控制下企业合并

2、 合并成本  
2017 年度

	涟漪资本管理有限公司
合并成本	735,432,497.97
—现金	735,432,497.97
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	涟漪资本管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	439,606,283.59	233,872,691.17
货币资金	169,335,628.90	175,091,173.06
应收票据及应收账款	69,213,744.04	18,781,589.31
预付款项	823,664.86	1,284,947.03
其他应收款	167,289,084.96	14,450,112.64
其他流动资产	4,614,214.55	3,557,295.05
长期股权投资	21,782,940.32	9,070,643.52
固定资产	2,653,664.81	6,260,957.94
无形资产	547,051.18	4,288,264.73
长期待摊费用	1,036,637.00	1,076,314.70
递延所得税资产	2,309,652.97	11,393.19
负债：	202,021,974.37	148,921,010.20
应付票据及应付账款	57,736,736.19	35,538,254.83
预收款项	55,985,533.66	63,797,126.46
应付职工薪酬	9,441,620.94	6,089,587.84
应交税费	4,104,679.03	4,503,207.11
其他应付款	70,003,780.36	22,081,221.49
一年内到期的非流动负债	4,749,624.19	12,025,802.21
长期应付款		4,885,810.26
净资产	237,584,309.22	84,951,680.97
减：少数股东权益		14,076,781.37
取得的净资产	237,584,309.22	70,874,899.60

注：上表数据均以涟漪资本管理有限公司模拟合并财务报表（但不含虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司）折算为人民币数据列示。

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2016 年度

未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
虹润（杭州）科 技有限公司	USD370.00 万元	100.00	股权转让	2017 年 12 月 21 日	不再拥有 对被投资 方的权力	1,246,700.38	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明：2017 年 11 月 30 日，虹软（上海）多媒体科技有限公司将持有的杭州美帮网络科技有限公司（含其子公司 Perfect365, Inc.）的股权转让给虹润（杭州）科技有限公司。2017 年 12 月 21 日，本公司将持有的虹润（杭州）科技有限公司的股权转让给 HomeRun Capital Management Limited。至此本公司不再控制虹润（杭州）科技有限公司、杭州美帮网络科技有限公司和 Perfect365, Inc.，上述三家公司于 2017 年 12 月 21 日退出合并范围。

2018 年度

未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

(四) 新设子公司

2016 年度

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本/股数	持股比例	表决权比例
Perfect365, Inc.	有限责任公司	美国加利福尼亚州		信息技术	1000 万股	56.50%	56.50%

说明：虹软（上海）多媒体科技有限公司持有杭州美帮网络科技有限公司 56.50%的股权，杭州美帮网络科技有限公司持有 Perfect365, Inc. 100.00%股权，间接持有 Perfect365, Inc. 56.50%的股权。

2017 年度

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
ArcSoft MultiMedia HK Limited	私人有限公司	香港		信息技术	10,000 港元	100%	100%

2018 年度

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
虹软（南京）多媒体技术有限公司	有限责任公司	江苏省南京市	Hui Deng	信息技术	200 万美元	100%	100%
深圳虹创智能技术有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	Hui Deng	信息技术	500 万人民币	100%	100%

(五) 注销子公司

2016 年度

未发生注销子公司的情形

2017 年度

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例-	表决权比例-
Image Solutions Ltd	有限责任公司	百慕大		信息技术		100%	100%
杭州容彩科技有限公司	有限责任公司	浙江省杭州市	Hui Deng	信息技术	1,587.50 万人民币	52.94%	52.94%

2018 年度

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例-	表决权比例-
ArcSoft Delaware, Inc.	有限责任公司	百慕大		信息技术		100%	100%

七、 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

2018年12月31日

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	
连漪资本管理有限公司	香港	香港	股权投资	100.00		同一控制下企业合并
ArcSoft, Inc.	美国	美国	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
Multimedia Image Solution Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft Multimedia Technology Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹软(上海)多媒体科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
aakusofuto kabaushiki kaisha (ArcSoft K.K.)	日本	日本	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
E-Image Technology Holdings Ltd	百慕大	百慕大	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹亚(南京)多媒体科技有限公司	南京	南京	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹软(上海)科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft (Hongkong) Corporation Limited	香港	香港	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft MultiMedia HK Limited	香港	香港	信息技术	100.00		设立
深圳虹创智能技术有限公司	深圳	深圳	信息技术	100.00		设立
虹软(南京)多媒体技术有限公司	南京	南京	信息技术		100.00	设立

2017年12月31日

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	
连漪资本管理有限公司	香港	香港	股权投资	100.00		同一控制下企业合并
ArcSoft, Inc.	美国	美国	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
Multimedia Image Solution Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft Multimedia Technology Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹软(上海)多媒体科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
aakusofuto kabaushiki kaisha (ArcSoft K.K.)	日本	日本	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
E-Image Technology Holdings Ltd	百慕大	百慕大	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹亚(南京)多媒体科技有限公司	南京	南京	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
虹软(上海)科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft (Hongkong) Corporation Limited	香港	香港	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft Delaware, Inc.	美国	美国	信息技术		100.00	同一控制下企业合并
ArcSoft MultiMedia HK Limited	香港	香港	信息技术	100.00		设立

2016 年 12 月 31 日

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	
Multimedia Image Solution Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术	100.00		设立
ArcSoft Multimedia Technology Limited	爱尔兰	爱尔兰	信息技术		100.00	设立
虹软（上海）多媒体科技有限公司	上海	上海	信息技术		100.00	设立
aakusofuto kabaushiki kaisha (ArcSoft K.K.)	日本	日本	信息技术	100.00		设立
E-Image Technology Holdings Ltd	百慕大	百慕大	信息技术	100.00		设立
虹亚（南京）多媒体科技有限公司	南京	南京	信息技术		100.00	设立
虹软（上海）科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		设立
ArcSoft Delaware, Inc.	美国	美国	信息技术	100.00		设立
Image Solutions Ltd	百慕大	百慕大	信息技术		100.00	设立
虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司[注]	杭州	杭州	信息技术		100.00	设立
虹润（杭州）科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		100.00	设立
杭州美帮网络科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		56.50	设立
杭州容彩科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		52.94	设立
Perfect365, Inc.	美国	美国	信息技术		56.50	设立

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司仍是 ArcSoft, Inc.的 100.00%控股子公司，此处以 ArcSoft, Inc.的子公司信息列示。虹软（上海）多媒体科技有限公司持有杭州美帮网络科技有限公司 56.50%的股权，杭州美帮网络科技有限公司持有 Perfect365, Inc.100.00%股权，间接持有 Perfect365, Inc. 56.50%的股权。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，ArcSoft, Inc.通过虹软（上海）多媒体科技有限公司持有杭州美帮网络科技有限公司 100.00%股权。2016 年，杭州美帮网络科技有限公司引进投资者光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司、杭州员驰投资管理合伙企业（有限合伙），以人民币 6,300 万元认购 174 万元注册资本。该次增资导致 ArcSoft, Inc.持股比例被稀释至 56.50%，但仍未丧失控制权。

截至 2016 年 12 月 31 日，ArcSoft, Inc.通过虹软（上海）多媒体科技有限公司持有杭州美帮网络科技有限公司 56.50%股权。2017 年，虹软（上海）多媒体科技有限公司将其持有的杭州美帮网络科技有限公司 6.00%股权，计 240,000.00 元人民币出资额作价 674,358.00 元人民币转让给 Kaixuan Mao。该次股权转让完成后，ArcSoft, Inc.仍通过虹软（上海）多媒体科技有限公司持有杭州美帮网络科技有限公司 50.50%股权，未丧失控制权。

2017 年 11 月 30 日，虹软（上海）多媒体科技有限公司将持有的杭州美帮网络科技有限公司（含其子公司 Perfect365, Inc.）的股权转让给虹润（杭州）科技有限公司。2017 年 12 月 21 日，公司将持有的虹润（杭州）科技有限公司的股权转让给 HomeRun Capital Management Limited。至此本公司不再控制虹润（杭州）科技有限公司、杭州美帮网络科技有限公司和 Perfect365, Inc.，上述三家公司于 2017 年 12 月 21 日退出合并范围。

## 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2017 年度	
	杭州美帮网络科技有限公司
购买成本/处置对价	674,358.00
— 现金	674,358.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	674,358.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	184,889.88
差额	489,468.12
其中：调整资本公积	489,468.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	
2016 年度	
	杭州美帮网络科技有限公司
购买成本/处置对价（少数股东投资）	63,000,000.00
— 现金	63,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	63,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,543,716.99
差额	43,456,283.01
其中：调整资本公积	43,456,283.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	



(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2018年12月31日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州登虹科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		37.60	权益法

2017年12月31日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州登虹科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		37.60	权益法

2016年12月31日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州登虹科技有限公司	杭州	杭州	信息技术		40.00	权益法

说明：2017年12月28日，杭州登虹科技有限公司新增投资者宁波登合投资管理有限公司和宁波通集投资管理合伙企业(有限合伙)，新增投资者分别出资1,244,681.00元和670,213.00元，导致本公司持有的杭州登虹科技有限公司持股比例从40.00%变为37.60%。

2、 重要联营企业的主要财务信息

2018年12月31日/2018年度

	杭州登虹科技有限公司
流动资产	168,388,215.39
非流动资产	16,705,277.80
资产合计	185,093,493.19
流动负债	87,282,791.23
非流动负债	
负债合计	87,282,791.23
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	97,810,701.96

	杭州登虹科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	36,776,823.94
对联营企业权益投资的账面价值	36,776,823.94
营业收入	268,300,610.85
净利润	30,877,350.04
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	30,877,350.04
本年度收到的来自联营企业的股利	

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	杭州登虹科技有限公司
流动资产	115,092,790.08
非流动资产	6,841,867.29
资产合计	121,934,657.37
流动负债	64,001,305.45
非流动负债	
负债合计	64,001,305.45
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	57,933,351.92
按持股比例计算的净资产份额	21,782,940.32
对联营企业权益投资的账面价值	21,782,940.32
营业收入	256,502,590.81
净利润	19,975,889.00
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	19,975,889.00
本年度收到的来自联营企业的股利	

2016 年 12 月 31 日/2016 年度	
	杭州登虹科技有限公司
流动资产	68,980,885.41
非流动资产	480,883.49
资产合计	69,461,768.90
流动负债	46,785,160.10
非流动负债	
负债合计	46,785,160.10
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	22,676,608.80
按持股比例计算的净资产份额	9,070,643.52
对联营企业权益投资的账面价值	9,070,643.52
营业收入	94,127,107.48
净利润	-2,350,759.21
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,350,759.21
本年度收到的来自联营企业的股利	

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于关联方资金拆借和长期应付款。截至报告期末，本公司公司已按约定偿还关联方资金拆借款项和长期应付款项，故利率风险较低。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司授权使用业务不断扩展，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力（综合收益总额）。一方面公司授权使用合同在国际市场中主要以美元计价，在许可价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润（综合收益）空间收窄。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、新台币计价的货币资金、金融资产和金融负债（应收账款和应付账款），外币货币资金、金融资产和外币金融负债（应收账款和应付账款）折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018.12.31		
	美元	新台币	合计
货币资金	241,862,821.42	28,264,984.22	270,127,805.64
应收账款	20,796,990.32		20,796,990.32
应付账款	1,295,621.72	300,537.65	1,596,159.37
合计	263,955,433.46	28,565,521.87	292,520,955.33

项目	2017.12.31		
	美元	新台币	合计
货币资金	154,679,328.01	4,541,660.14	159,220,988.15
应收账款	70,514,647.05		70,514,647.05
应付账款	26,053,418.38	302,168.89	26,355,587.27
合计	251,247,393.44	4,843,829.03	256,091,222.47

项目	2016.12.31		
	美元	新台币	合计
货币资金	45,939,464.21	1,886,496.19	47,825,960.40
应收账款	8,412,626.22		8,412,626.22
应付账款	4,795,067.30	183,886.33	4,978,953.63
合计	59,147,157.73	2,070,382.52	61,217,540.25

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，故不存在此类风险。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：（单位：美元）

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期应付款						

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期应付款	500,000.00		250,000.00			750,000.00

2016 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
长期应付款	500,000.00		1,500,000.00	750,000.00		2,750,000.00

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
HomeRun Capital Management Limited	香港	股权投资	10,000 港币	32.9719	32.9719

本公司的母公司情况的说明:

截至 2018 年 12 月 31 日, HomeRun Capital Management Limited 持有本公司 118,698,800 股股份, 占公司总股本 32.9719%, 为公司控股股东。

本公司最终控制方的说明:

截至 2018 年 12 月 31 日, Hui Deng(邓晖)通过 HomeRun Capital Management Limited 控制公司 32.9719%的股份, Hui Deng(邓晖)配偶 Liuhong Yang 通过 HKR Global Limited 控制公司 5.4431%的股份, 两人为公司的共同实际控制人, 共同控制公司 38.4150%的股份, Hui Deng(邓晖)通过 Arcergate Company Limited 间接持有公司 0.3017%的股份, 因此 Hui Deng(邓晖)及其配偶 Liuhong Yang 合计持有发行人 38.7167% 的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (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
杭州当虹科技股份有限公司(原名“杭州当虹科技有限公司”)	曾经系本公司的子公司
杭州登虹科技有限公司	本公司的联营企业
Intel Corporation	原持有本公司之控股子公司 ArcSoft, Inc.5%以上股份的企业
虹润(杭州)科技有限公司	原为本公司之控股子公司, 2017 年将其股权转让
Perfect365, Inc.	原为本公司之控股子公司, 2017 年将其股权转让
HKR Global Limited	实际控制人的配偶控制的其他企业
Alpha Science & Technology Company Limited	实际控制人控制的其他企业

说明：2015 年 6 月 24 日，本公司之控股子公司虹软（上海）多媒体科技有限公司将持有的杭州当虹科技股份有限公司股权予以转让，不再对其能实施控制或重大影响。2016 年 1 月 5 日，本公司实际控制人不再担任杭州当虹科技股份有限公司的董事长职务。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 41 号》披露要求，杭州当虹科技股份有限公司由关联方变为非关联方的，本公司应比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方的后续交易情况。

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州当虹科技股份有限公司	软件开发	2,333,488.00	12,092,304.00	9,517,098.24

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Intel Corporation	软件授权使用/软件服务费		1,554,127.06	12,802,116.74
杭州当虹科技股份有限公司	软件授权使用/著作权转让	640,086.21	112,820.51	4,407,772.93
杭州登虹科技有限公司	软件服务费	1,411,411.02		
Perfect365, Inc.	软件服务费	2,136,019.77		

### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

2017 年 10 月 31 日，虹软（上海）多媒体科技有限公司、光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司、杭州员驰投资管理合伙企业（有限合伙）和虹润（杭州）科技有限公司签署《关于共同投资杭州美帮网络科技有限公司的投资协议之补充协议》，同意虹软（上海）多媒体科技有限公司将持有的杭州美帮网络科技有限公司 50.5% 股权转让给虹润（杭州）科技有限公司，虹软（上海）多媒体科技有限公司未履行完毕的权利义务全部转移给虹润（杭州）科技有限公司。如果杭州美帮网络科技有限公司未能满足特定条件（包括在 2019 年 6 月 30 日前递交 IPO 上市申请材料并获受理、2019 年 12 月 31 日前在中国证券市场上市等），且投资人于相关时间期限前提出回购要求的，虹润（杭州）科技有限公司在收到光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司按约定提出的书面回购要求当日起 2 个月内不履行回购义务，光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司有权要求虹软（上海）多媒体科技有限公司承担连带责任。

### 3、 关联方资金拆借

2017 年 12 月, Perfect365, Inc.向 HomeRun Capital Management Limited 借入资金 1,500,000.00 美元, 2017 年度因该笔资金拆入发生财务费用利息支出 2,712.00 美元, 折算为人民币 18,372.18 元。

2017 年 12 月 21 日, 本公司将持有的虹润(杭州)科技有限公司的股权转让给 HomeRun Capital Management Limited。至此本公司不再控制虹润(杭州)科技有限公司、杭州美帮网络科技有限公司和 Perfect365, Inc., 上述三家公司于 2017 年 12 月 21 日退出合并范围。本公司对虹润(杭州)科技有限公司的往来款按约定的年化利息率 6% (单利) 计算利息。

截至 2017 年 12 月 21 日, 虹润(杭州)科技有限公司尚欠公司 1,730,539.28 元, 2017 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日产生利息收入(不含税) 2,720.97 元, 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 25 日产生利息收入(不含税) 78,908.24 元, 截至 2018 年 10 月 25 日虹润(杭州)科技有限公司已归还全部本息。

截至 2017 年 12 月 21 日, 公司尚欠虹润(杭州)科技有限公司 398,127.86 元, 2017 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日产生利息支出 663.55 元, 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 28 日产生利息支出 19,707.33 元, 截至 2018 年 10 月 28 日本公司归还全部本息。

2018 年 6 月 15 日, 本公司代扣代缴应由 HomeRun Capital Management Limited 承担的产权转移书据印花税 200,000.00 元。2018 年 6 月 28 日, 本公司从 HomeRun Capital Management Limited 收回代扣代缴款项 200,000.00 元。

2018 年 1 月 16 日, ArcSoft, Inc.代扣代缴应由 Alpha Science & Technology Company Limited 承担的印花税 124,350.80 美元。该笔往来款按约定的年化利息率 6% (单利) 计算利息。2018 年 1 月 16 日至 2018 年 12 月 20 日产生利息收入 6,860.02 美元, 折算为人民币 45,390.01 元, 截至 2018 年 12 月 20 日 Alpha Science & Technology Company Limited 归还全部本息。



#### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Alpha Science & Technology Company Limited	股权收购[注 1]		735,432,497.97	
HomeRun Capital Management Limited	股权出售[注 2]		25,065,280.00	
HomeRun Capital Management Limited	股权出售[注 3]		51,032,591.98	
HKR Global Limited	股权出售[注 4]		8,504,615.36	

注 1: 本公司向 Alpha Science & Technology Company Limited 收购涟漪资本管理有限公司股权。

注 2: 本公司将持有的虹润(杭州)科技有限公司的股权转让给 HomeRun Capital Management Limited。

注 3: HomeRun Capital Management Limited 收购 E-Image Technology Holdings Ltd 持有的虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司股权。

注 4: HKR Global Limited 收购 E-Image Technology Holdings Ltd 持有的虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司股权。

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	9,799,344.28	7,355,590.67	6,693,096.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	虹润（杭州）科技有限公司			1,733,423.51	1,437,493.79		
	HomeRun Capital Management Limited			3,275,202.80	163,760.14		
	杭州登虹科技有限公司					10,458,106.46	627,456.32

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	虹润（杭州）科技有限公司		24,143,869.00	
其他应付款				
	Alpha Science & Technology Company Limited		59,909,707.23	
	虹润（杭州）科技有限公司		398,791.41	
预收账款				
	杭州当虹科技股份有限公司	1,920,258.63		2,707,692.31
	Intel Corporation			1,591,429.41

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、 ArcSoft, Inc.职工持股计划

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	64,000	2,342,150	2,462,500
公司本期行权的各项权益工具总额		78,750	
公司本期失效的各项权益工具总额		283,125	132,469
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围		2.00-7.45 美元	2.00-2.96 美元
公司期末发行在外的股份期权合同剩余期限		0.333-10 年	1.333-9.667 年

其他说明：原在 ArcSoft, Inc.层面的 ESOP (Employee Stock Ownership Plans,简称 ESOP, 又称公司职工持股计划) 8,380,735 股尚未行权的普通股期权均等比例转换成杭州虹兴投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州虹礼投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州虹义投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州虹仁投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州虹力投资管理合伙企业(有限合伙)、HUI DENG、ARCERGATE COMPANY LIMITED (以下统称“员工持股平台”)对虹软(杭州)多媒体信息技术有限公司的持股份额。上表中权益工具总额以 ArcSoft, Inc.的 ESOP 中持股数列报。

2、虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司员工持股平台

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	58,000		
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			

其他说明：2018 年 6 月，虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司员工持股平台中授予员工 58,000 股。上表中权益工具总额以虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司的员工持股平台中持股数列报。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按先进制造产业投资基金（有限合伙）入股价格确定公允价值	2017 年 2 月及以前适用布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型；2017 年 9 月及以后按北京华泰新产业成长投资基金（有限合伙）入股价格确定公允价值	布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	全部可行权数量	全部可行权数量	全部可行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,639,371.96	118,155,463.70	111,481,298.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,483,908.26	6,674,164.83	4,845,500.07

(三) 股份支付的修改、终止情况

原在 ArcSoft, Inc.层面的 ESOP (Employee Stock Ownership Plans,简称 ESOP, 又称公司职工持股计划) 8,380,735 股尚未行权的普通股期权均等比例转换成杭州虹兴投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州虹礼投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州虹义投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州虹仁投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州虹力投资管理合伙企业（有限合伙）、HUI DENG、ARCERGATE COMPANY LIMITED（以下统称“员工持股平台”）对虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司的持股份额。公司向职工授予新的权益工具，在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具（员工持股平台份额）是用于替代被取消的权益工具（ESOP）的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

十一、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额			计入当期损益的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
软件增值税退税	59,657,535.94	34,232,310.60	20,855,497.63	4,569,727.71	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
杭州市软件登记费资助	6,000.00	5,700.00	300.00		2017-2018 年度计其他收益
代扣个人所得税手续费返还	532,594.85	183,242.45	156,320.86	193,031.54	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
杭州高新区(滨江)人才激励专项资金	456,106.00	456,106.00			2018 年度计其他收益
企业稳定岗位补贴	111,591.24	52,395.23	38,667.35	20,528.66	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
中央外贸发展专项资金(国际服务外包和技术出口)	3,525,300.00	279,800.00	1,244,000.00	2,001,500.00	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
企业实训补贴	33,496.00	2,465.00	18,356.00	12,675.00	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
南京市商务发展专项资金	845,700.00	137,700.00	408,000.00	300,000.00	2017-2018 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
杭州市滨江区服务外包奖励资金	404,600.00		247,600.00	157,000.00	2017 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
企业引进博士奖励资金	40,000.00		10,000.00	30,000.00	2017 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
杭州市专利专项补助	30,000.00		30,000.00		2017 年度计其他收益
杭州市信息服务业务发展专项资金	148,800.00		148,800.00		2017 年度计其他收益
杭州市著名商标资助资金	75,000.00		75,000.00		2017 年度计其他收益
国内发明专利授权省级资助资金	6,000.00		3,000.00	3,000.00	2017 年度计其他收益; 2016 年度计营业外收入
杭州高新区文创产业专项资金(房租补助)	273,750.00		273,750.00		2017 年度计其他收益
合计	66,146,474.03	35,349,719.28	23,509,291.84	7,287,462.91	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、重要或有事项

2017年10月31日，虹软（上海）多媒体科技有限公司、光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司、杭州员驰投资管理合伙企业（有限合伙）和虹润（杭州）科技有限公司签署《关于共同投资杭州美帮网络科技有限公司的投资协议之补充协议》，同意虹软（上海）多媒体科技有限公司将持有的杭州美帮网络科技有限公司50.5%股权转让给虹润（杭州）科技有限公司，虹软（上海）多媒体科技有限公司未履行完毕的权利义务全部转移给虹润（杭州）科技有限公司。如果杭州美帮网络科技有限公司未能满足特定条件（包括在2019年6月30日前递交IPO上市申请材料并获受理、2019年12月31日前在中国证券市场上市等），且投资人于相关时间期限前提出回购要求的，虹润（杭州）科技有限公司在收到光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司按约定提出的书面回购要求当日起2个月内不履行回购义务，光大富尊投资有限公司、江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴金源投资有限公司有权要求虹软（上海）多媒体科技有限公司承担连带责任。

项目	内容	担保金额	说明
对外担保-虹润（杭州）科技有限公司	针对光大富尊投资有限公司对杭州美帮网络科技有限公司的股权投资，虹润（杭州）科技有限公司可能承担的股权回购义务，虹软（上海）多媒体科技有限公司承担连带责任	投资额本金3,000万元 加年利率8%（非复利）	虹润（杭州）科技有限公司具有履约能力，公司承担担保责任导致经济利益流出的可能性≤50%
对外担保-虹润（杭州）科技有限公司	针对江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）对杭州美帮网络科技有限公司的股权投资，虹润（杭州）科技有限公司可能承担的股权回购义务，虹软（上海）多媒体科技有限公司承担连带责任	投资额本金2,000万元 加年利率8%（非复利）	
对外担保-虹润（杭州）科技有限公司	针对嘉兴金源投资有限公司对杭州美帮网络科技有限公司的股权投资，虹润（杭州）科技有限公司可能承担的股权回购义务，虹软（上海）多媒体科技有限公司承担连带责任	投资额本金1,000万元 加年利率8%（非复利）	

(1) 嘉兴金源投资有限公司提起的诉讼

2019 年 3 月 27 日，嘉兴金源投资有限公司委托代理律师向虹软（上海）多媒体科技有限公司发送了电子邮件，说明杭州仲裁委员会已受理嘉兴金源投资有限公司申请的与虹软（上海）多媒体科技有限公司的新增资本认购纠纷一案（案号：（2019）杭仲字第 438 号）。

2019 年 5 月 7 日，经虹润（杭州）科技有限公司与嘉兴金源投资有限公司谈判沟通，虹润（杭州）科技有限公司向嘉兴金源投资有限公司寄送了《通知函》，表明愿意由虹润（杭州）科技有限公司和/或其股东回购嘉兴金源投资有限公司持有的杭州美帮网络科技有限公司 2.75% 的股权，回购对价合计人民币 1,671.39 万元。嘉兴金源投资有限公司已于 2019 年 5 月 8 日寄回《通知函确认回执》，书面回复同意上述回购方案。

2019 年 5 月 14 日，嘉兴金源投资有限公司与虹润（杭州）科技有限公司就上述事宜签署了《股权转让协议》，约定由虹润（杭州）科技有限公司回购嘉兴金源投资有限公司持有的全部杭州美帮网络科技有限公司股权以及其他全部权益。

虹润（杭州）科技有限公司已向嘉兴金源投资有限公司支付款项，杭州仲裁委员会已准予嘉兴金源投资有限公司撤回仲裁申请。

(2) 江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）提起的诉讼

2019 年 3 月 28 日，浙江省杭州市西湖区人民法院对江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）提出的确认虹软（上海）多媒体科技有限公司与虹润（杭州）科技有限公司之间转让杭州美帮网络科技有限公司相关股权行为无效的诉讼请求予以立案。

2019 年 4 月 15 日，杭州市西湖区人民法院作出《民事裁定书》（（2019）浙 0106 号民事初 3306 号）驳回江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）的起诉。后江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）以原审裁定适用法律错误为由，向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉。

2019 年 5 月 7 日，虹润（杭州）科技有限公司向江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）寄送了《通知函》，表明愿意由虹润（杭州）科技有限公司和/或其股东回购江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州美帮网络科技有限公司 5.5% 股权及其附属全部权利，回购对价合计人民币 3,346.70 万元。江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）已于 2019 年 5 月 8 日寄回《通知函确认回执》，书面同意上述回购方案。

2019 年 5 月 14 日，江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）与虹润（杭州）科技有限公司就上述事宜签署了《股权转让协议》，约定由虹润（杭州）科技有限公司回购江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州美帮网络科技有限公司全部股权。

虹润（杭州）科技有限公司已向江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）支付款项，浙江省杭州市中级人民法院已准许江山易辉投资管理合伙企业（有限合伙）撤回上诉。

(3) 虹润（杭州）科技有限公司与光大富尊投资有限公司达成了回购的方案。2019 年 5 月 7 日，经虹润（杭州）科技有限公司与光大富尊投资有限公司谈判沟通，虹润（杭州）科技有限公司向光大富尊投资有限公司寄送了《通知函》，表明愿意由虹润（杭州）科技有限公司和/或其股东回购光大富尊投资有限公司持有的杭州美帮网络科技有限公司 8.25% 的股权，回购对价合计人民币 4,981.91 万元。光大富尊投资有限公司已于 2019 年 5 月 9 日寄回《通知函确认回执》，书面同意上述回购方案。

2、 除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	1,434,037.50		
应收账款	51,676,551.35	38,736,758.71	30,159,301.20
合计	53,110,588.85	38,736,758.71	30,159,301.20



## 1、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,434,037.50		
商业承兑汇票			
合计	1,434,037.50		

(2) 本报告期各期末公司已质押的应收票据：无

(3) 本报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 本报告期各期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	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	52,001,363.35	100.00	324,812.00	0.62	51,676,551.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,001,363.35	100.00	324,812.00		51,676,551.35

2017 年 12 月 31 日

类别	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	39,123,896.06	100.00	387,137.35	0.99	38,736,758.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,123,896.06	100.00	387,137.35		38,736,758.71

2016 年 12 月 31 日

类别	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	30,159,301.20	100.00			30,159,301.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,159,301.20	100.00			30,159,301.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,444,958.01	172,247.90	5.00	7,742,747.14	387,137.35	5.00			
1至2年	1,525,641.02	152,564.10	10.00						
2至3年									
3至4年									
4至5年									
5年以上									
合计	4,970,599.03	324,812.00		7,742,747.14	387,137.35				

组合中，采用个别计提法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合3	47,030,764.32			31,381,148.92			30,159,301.20		
合计	47,030,764.32			31,381,148.92			30,159,301.20		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备		387,137.35	
收回/转回坏账准备	62,325.35		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Multimedia Image Solution Limited	47,030,764.32	90.44	
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	2,234,482.76	4.30	111,724.14
展讯通信(上海)有限公司	1,525,641.02	2.93	152,564.10
北京优贝在线网络科技有限公司	350,000.00	0.67	17,500.00
深圳市迪威泰实业公司	350,000.00	0.67	17,500.00
合计	51,490,888.10	99.01	299,288.24

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Multimedia Image Solution Limited	31,381,148.92	80.21	
OPPO 广东移动通信有限公司	3,513,000.00	8.98	175,650.00
小米通讯技术有限公司	2,214,506.12	5.66	110,725.30
展讯通信(上海)有限公司	1,525,641.02	3.90	76,282.05
广东汇威高科技有限公司	489,600.00	1.25	24,480.00
合计	39,123,896.06	100.00	387,137.35

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Multimedia Image Solution Limited	24,956,551.20	82.75	
ArcSoft ,Inc.	5,202,750.00	17.25	
合计	30,159,301.20	100.00	

(5) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	312,290.49	293,549.56	18,078,631.14
合计	312,290.49	293,549.56	18,078,631.14

### 1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	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	345,012.65	100.00	32,722.16	9.48	312,290.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	345,012.65	100.00	32,722.16		312,290.49

2017年12月31日

类别	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	313,589.01	100.00	20,039.45	6.39	293,549.56
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	313,589.01	100.00	20,039.45		293,549.56

2016年12月31日

类别	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	18,084,559.10	100.00	5,927.96	0.03	18,078,631.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	18,084,559.10	100.00	5,927.96		18,078,631.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,397.19	3,469.86	5.00	290,389.01	14,519.45	5.00	74,559.10	3,727.96	5.00
1 至 2 年	252,923.00	25,292.30	10.00	13,200.00	1,320.00	10.00	4,000.00	400.00	10.00
2 至 3 年	13,200.00	3,960.00	30.00	4,000.00	1,200.00	30.00	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年				6,000.00	3,000.00	50.00			
4 至 5 年									
5 年以上									
合计	335,520.19	32,722.16		313,589.01	20,039.45		84,559.10	5,927.96	

组合中，采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 3	9,492.46						18,000,000.00		
合计	9,492.46						18,000,000.00		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	12,682.71	14,111.49	
收回/转回坏账准备			202,305.64

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	41,379.92	38,748.38	12,081.10
押金	293,648.00	273,623.00	72,478.00
代收代付	492.27	1,217.63	
往来款	9,492.46		18,000,000.00
合计	345,012.65	313,589.01	18,084,559.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金	252,923.00	1-2 年	73.31	25,292.30
陈锋	备用金	40,000.00	1 年以内	11.59	2,000.00
曾冬婵	押金	13,200.00	2-3 年	3.83	3,960.00
杭州美思特智能科技股份有限公司	押金	10,560.00	1 年以内	3.06	528.00
ArcSoft MultiMedia HK Limited	往来款	9,492.46	1 年以内	2.75	
合计		326,175.46		94.54	31,780.30



2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金	252,923.00	1 年以内	80.65	12,646.15
张雅静	备用金	14,000.00	1 年以内	4.46	700.00
曾冬婵	押金	13,200.00	1-2 年	4.21	1,320.00
郑铃铃	备用金	10,000.00	4 年以内	3.19	4,200.00
张霁	押金	7,500.00	1 年以内	2.39	375.00
合计		297,623.00		94.90	19,241.15

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
虹润（杭州）科技有限公司	往来款	13,500,000.00	1 年以内	74.65	
虹软（上海）科技有限公司	往来款	4,500,000.00	3 年以内	24.88	
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金	46,128.00	1 年以内	0.26	2,306.40
曾冬婵	押金	13,200.00	1 年以内	0.07	660.00
杭州雷迪森庄园酒店有限公司	押金	13,150.00	1 年以内	0.07	657.50
合计		18,072,478.00		99.93	3,623.90

(6) 报告期内涉及政府补助的应收款项：无

(7) 报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	245,529,189.56		245,529,189.56	237,584,309.22		237,584,309.22
对联营、合营企业投资						
合计	245,529,189.56		245,529,189.56	237,584,309.22		237,584,309.22

### 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
涟漪资本管理有限公司		237,584,309.22		237,584,309.22		
合计		237,584,309.22		237,584,309.22		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
涟漪资本管理有限公司	237,584,309.22			237,584,309.22		
深圳虹创智能技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
集团股份支付-虹软（上海） 多媒体科技有限公司		3,560,122.17		3,560,122.17		
集团股份支付-ArcSoft, Inc.		1,015,492.89		1,015,492.89		
集团股份支付-虹亚（南京） 多媒体科技有限公司		356,323.35		356,323.35		
集团股份支付 -aakusofuto kabaushiki kaisha（ArcSoft K.K.）		7,417.63		7,417.63		
集团股份支付-虹软（上海） 科技有限公司		5,524.30		5,524.30		
合计	237,584,309.22	7,944,880.34		245,529,189.56		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,683,463.08	23,506,052.57	77,640,183.95	16,354,382.06	11,910,385.30	5,144,405.89
其他业务					3,773,584.91	
合计	166,683,463.08	23,506,052.57	77,640,183.95	16,354,382.06	15,683,970.21	5,144,405.89

## 十六、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-149,240.28	-85,927.02		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（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）	1,117,408.68	376,044.23	787,842.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	124,298.25			
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		83,305,439.05	78,011,816.13	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	-17,682,915.29	-63,256.66		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-28,887,162.59			
所得税影响额	-14,867.81			
少数股东权益影响额				
合计	-45,492,479.04	83,532,299.60	78,799,658.70	

对非经常性损益项目的其他说明：

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额			原因
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
软件增值税退税	34,232,310.60	10,487,250.35		财税[2011]100 号

说明：2017 年度，本公司最终控制人控制的 Alpha Science & Technology Company Limited 投资新设涟漪资本管理有限公司，并由涟漪资本管理有限公司取得 ArcSoft, Inc. 股权。2017 年度，本公司向 Alpha Science & Technology Company Limited 收购涟漪资本管理有限公司股权。通过上述交易，本公司完成了同一控制下企业合并。报告期初至同一控制下企业合并日之间被合并方产生的“软件增值税退税”直接计入“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”中，界定的非经常性损益项目。

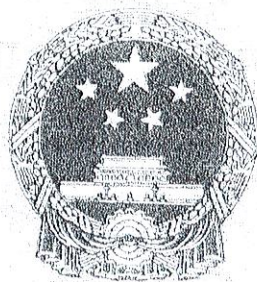
(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	22.85	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.45	0.56	0.56

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	22.24		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72		

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	94.99		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85		

虹软科技股份有限公司  
二〇一九年六月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808160101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

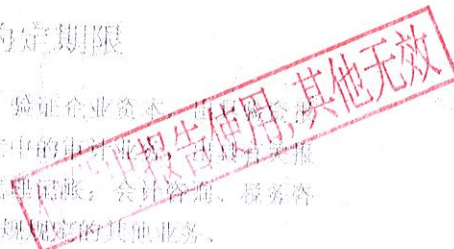
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路95号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

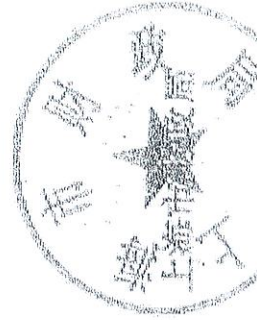


2018年08月15日

证书序号: 0001247

### 说明

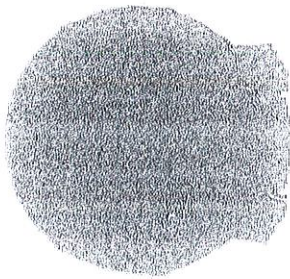
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市静安区南京路61号四楼



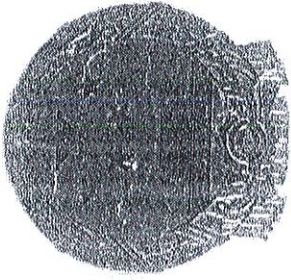
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(市财政局文 沪财会〔2010〕18号)

批准执业日期: 2000年6月13日(特准日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用,其他无效

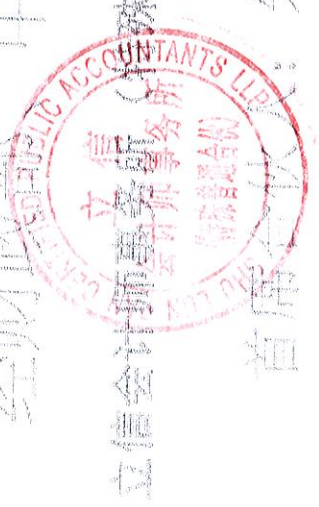


证书序号: 000194

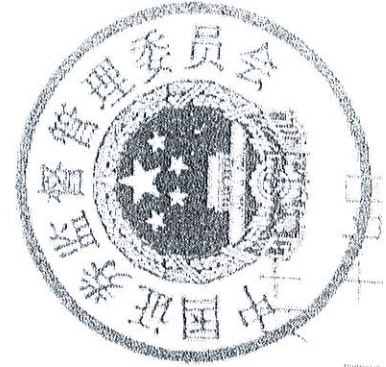
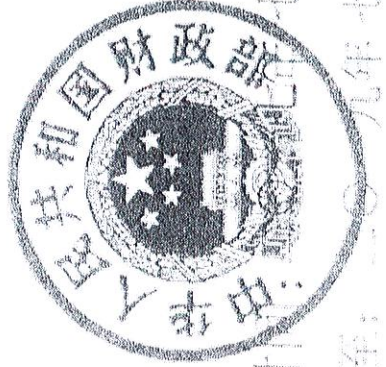
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建



仅供出报告使用，其他无效

证书号：34

证书有效期至：二〇〇九年七月





姓名	杨景欣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-03-25
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	132404197703257014
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 130000572247  
No. of Certificate

批准注册协会 河北省注册会计师协会  
Authorized Association

发证日期 2019 05 08  
Date of Issue



杨景欣(130000572247)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

仅供出报告使用,其他无效



姓名 王佳良  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1995-12-09  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普  
 Working unit  
 身份证号码 310109198512091033  
 Identity card No



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



王佳良(310000062414)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

仅供出报告使用，其他无效