



# 中科院成都信息技术股份有限公司

Chengdu Information Technology of The Chinese

Academy of Sciences Co.,Ltd.

## 2019 年半年度财务报告

2019-095

本报告未经审计。公司董事长（法定代表人）王晓宇、  
主管会计工作负责人刘小兵及会计机构负责人（会计主管人  
员）彭庶星声明：保证本半年度财务报告的真实、准确、完整。

证券简称：中科信息

证券代码：300678

2019 年 8 月



## 合并资产负债表（续）

编制单位：	2019年6月30日	2018年12月31日
项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款		
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,106,279.48	65,061,143.79
预收款项	32,959,212.68	29,615,949.11
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	232,047.86	7,922,844.87
应交税费	11,277,943.23	28,245,468.50
其他应付款	26,520,381.54	25,373,622.87
其中：应付利息		
应付股利	378.83	378.83
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	108,095,864.79	156,219,029.14
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	320,000.00	320,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,015,257.56	8,434,320.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,335,257.56	8,754,320.11
负 债 合 计	112,431,122.35	164,973,349.25
所有者权益		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,367,745.82	178,367,745.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,629,106.37	31,629,106.37
△一般风险准备		
未分配利润	178,712,540.82	176,649,316.20
归属于母公司所有者权益合计	568,709,393.01	566,646,168.39
少数股东权益	60,269.47	-589,624.92
所有者权益合计	568,769,662.48	566,056,543.47
负债及所有者权益合计	681,200,784.83	731,029,892.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*刘小东*

会计机构负责人：

*彭惠星*

## 合并利润表

编制单位： 2019年半年度 金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	100,425,145.40	91,299,456.71
其中：营业收入	100,425,145.40	91,299,456.71
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	98,464,564.10	85,424,219.14
其中：营业成本	70,713,698.19	61,350,970.67
△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	425,054.38	500,635.89
销售费用	12,549,962.51	11,374,442.42
管理费用	10,398,866.77	9,915,946.80
研发费用	6,328,905.93	4,635,584.46
财务费用	-1,951,923.68	-2,353,361.10
其中：利息费用		
利息收入	1,975,038.36	2,381,772.25
加：其他收益	5,269,062.55	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,435,573.31	2,672,170.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,036,669.20	2,223,403.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,513,980.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-597,682.34	2,440,050.15
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,581,515.70	11,987,458.36
加：营业外收入	260,800.00	2,421,859.05
减：营业外支出		7,019.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,842,315.70	14,402,298.38
减：所得税费用	2,129,196.69	1,974,516.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,713,119.01	12,427,782.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,713,119.01	12,427,782.13
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）	11,063,224.62	12,557,909.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	649,894.39	-130,126.91
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,713,119.01	12,427,782.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,063,224.62	12,557,909.04
归属于少数股东的综合收益总额	649,894.39	-130,126.91
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0615	0.0698
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0615	0.0698

法定代表人：

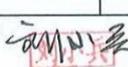
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位: <span style="float: right;">2019年半年度</span>	金额单位: 元	
项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,605,006.34	115,208,385.92
△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		
△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		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,384,828.38	10,201,378.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>111,989,834.72</b>	<b>125,409,764.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	113,232,157.38	93,063,696.33
△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		
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额		
△拆出资金净增加额		
△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	31,952,771.60	28,675,061.13
支付的各项税费	12,841,932.23	15,156,160.08
支付其他与经营活动有关的现金	23,031,649.00	22,889,750.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>181,058,510.21</b>	<b>159,784,667.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-69,068,675.49</b>	<b>-34,374,903.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	398,904.11	448,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>40,398,904.11</b>	<b>40,448,767.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,091,989.80	534,143.47
投资支付的现金		60,000,000.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,091,989.80</b>	<b>60,534,143.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>37,306,914.31</b>	<b>-20,085,376.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	9,000,000.00	5,000,000.00
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	3,603.35	85,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,003,603.35</b>	<b>5,085,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,003,603.35</b>	<b>-5,085,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-40,765,364.53</b>	<b>-59,545,279.53</b>
加: 期初现金及现金等价物的余额	108,365,888.35	123,862,450.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>67,600,523.82</b>	<b>64,317,170.74</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

### 合并所有者权益变动表

编制单位:

2019年半年度

金额单位:元

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	180,000,000.00				178,367,745.82				31,629,106.37		176,649,316.20		566,646,168.39	-589,624.92	566,056,543.47
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	180,000,000.00	-	-	-	178,367,745.82	-	-	-	31,629,106.37	-	176,649,316.20	-	566,646,168.39	-589,624.92	566,056,543.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,224.62	-	2,063,224.62	649,894.39	2,713,119.01
(一) 综合收益总额											11,063,224.62		11,063,224.62	649,894.39	11,713,119.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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													-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00	-	-9,000,000.00
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											-9,000,000.00		-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他													-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
(六) 其他													-		-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	-	-	178,367,745.82	-	-	-	31,629,106.37	-	178,712,540.82	-	568,709,393.01	60,269.47	568,769,662.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:

2019年半年度

金额单位:元

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				258,367,745.82				27,733,726.20		138,737,496.62		524,838,968.64	-71,171.13	524,767,797.51
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	100,000,000.00	-	-	-	258,367,745.82	-	-	-	27,733,726.20	-	138,737,496.62	-	524,838,968.64	-71,171.13	524,767,797.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	7,557,909.04	-	7,557,909.04	-130,126.91	7,427,782.13
(一)综合收益总额											12,557,909.04		12,557,909.04	-130,126.91	12,427,782.13
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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													-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
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											-5,000,000.00		-5,000,000.00		-5,000,000.00
4.其他													-	-	-
(四)所有者权益内部结转	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	80,000,000.00				-80,000,000.00								-	-	-
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.其他综合收益结转留存收益													-	-	-
6.其他													-	-	-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-	-	-
2.本年使用													-	-	-
(六)其他													-	-	-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	-	-	178,367,745.82	-	-	-	27,733,726.20	-	146,295,405.66	-	532,396,877.68	-201,298.04	532,195,579.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer.



应付票据		
应付账款	41,464,519.28	61,34
预收款项	31,247,725.57	28,26
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	116,466.45	5,02
应交税费	7,760,818.20	22,17
其他应付款	16,653,114.39	24,94
其中：应付利息		
应付股利	378.83	
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	97,242,643.89	141,74
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	320,000.00	32
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,839,520.51	7,13
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,159,520.51	7,45
负 债 合 计	100,402,164.40	149,19
所有者权益		
股本	180,000,000.00	180,00
其他权益工具		
其中：优先股		

## 利润表

编制单位： 2019年半年度 金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	81,777,642.08	76,149,166.04
其中：营业收入	81,777,642.08	76,149,166.04
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	86,271,362.18	69,594,396.65
其中：营业成本	63,285,606.19	52,366,503.53
△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	242,123.19	365,864.04
销售费用	10,512,075.59	8,281,056.90
管理费用	8,414,158.77	7,695,440.34
研发费用	5,756,249.49	3,230,247.22
财务费用	-1,938,851.05	-2,344,715.38
其中：利息费用		
利息收入	1,956,670.82	2,369,712.26
加：其他收益	5,140,804.21	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,435,573.31	2,672,170.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,036,669.20	2,223,403.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,291,923.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-597,682.34	2,872,831.21
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,776,898.72	13,099,771.24
加：营业外收入	60,800.00	2,293,600.70
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,837,698.72	15,393,371.94
减：所得税费用	1,366,813.65	1,975,495.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,470,885.07	13,417,876.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,470,885.07	13,417,876.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
七、综合收益总额	6,470,885.07	13,417,876.68
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘小军

彭惠强

## 现金流量表

编制单位:	2019年半年度		金额单位: 元
项 目	本期发生额	上期发生额	
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	85,673,754.44	110,921,366.97	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	11,074,709.11	14,738,828.58	
经营活动现金流入小计	96,748,463.55	125,660,195.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	100,331,769.29	90,498,130.35	
△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			
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额			
△拆出资金净增加额			
△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	24,360,320.52	17,431,341.73	
支付的各项税费	9,764,976.20	11,628,409.68	
支付其他与经营活动有关的现金	20,581,530.77	26,632,798.06	
经营活动现金流出小计	155,038,596.78	146,190,679.82	
经营活动产生的现金流量净额	-58,290,133.23	-20,530,484.27	
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	398,904.11	448,767.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	40,398,904.11	40,448,767.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,052,569.80	25,961.00	
投资支付的现金	2,000,000.00	61,500,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,052,569.80	61,525,961.00	
投资活动产生的现金流量净额	35,346,334.31	-21,077,193.88	
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△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	-	-	
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	9,000,000.00	5,000,000.00	
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	3,603.35	85,000.00	
筹资活动现金流出小计	9,003,603.35	5,085,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,003,603.35	-5,085,000.00	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-31,947,402.27	-46,692,678.15	
加: 期初现金及现金等价物的余额	89,472,076.58	106,118,158.83	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57,524,674.31	59,425,480.68	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 所有者权益变动表

编制单位:

2019年半年度

金额单位: 元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				178,845,571.61				31,629,106.37	162,129,177.15	552,603,855.13
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	180,000,000.00	-	-	-	178,845,571.61	-	-	-	31,629,106.37	162,129,177.15	552,603,855.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,529,114.93	-2,529,114.93
(一) 综合收益总额										6,470,885.07	6,470,885.07
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,000,000.00	-9,000,000.00
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										-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	-	-	178,845,571.61	-	-	-	31,629,106.37	159,600,062.22	550,074,740.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*

*(Signature)*



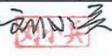
所有者权益变动表(续)

项目	2019年半年度										
	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				258,845,571.61				27,733,726.20	132,070,755.64	518,650,053.45
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	258,845,571.61	-	-	-	27,733,726.20	132,070,755.64	518,650,053.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	8,417,876.68	8,417,876.68
（一）综合收益总额										13,417,876.68	13,417,876.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
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										-5,000,000.00	-5,000,000.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00						-
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.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	180,000,000.00	-	-	-	178,845,571.61	-	-	-	27,733,726.20	140,488,632.32	527,067,930.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由中国科学院、付忠良、宋昌元等十二名在职职工共同出资设立，于2001年6月26日，取得成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司统一社会信用代码：915101007301965784；注册地址：成都高新区天晖路360号晶科1号大厦18栋1803室；法定代表人：王晓宇。

经历次变更，截至2019年6月30日，公司注册资本为18,000万元，股份总数为18,000万股（每股面值1元）。其中：有限售条件的流通股份：A股9,668.03万股，无限售条件的流通股A股8,331.98万股。

上市时间：2017年7月28日

股票简称：中科信息

股票代码：300678

上市地点：深圳证券交易所

本公司经营范围：以计算机软件为重点的电子信息技术领域相关产品开发、生产（生产行业另设分支机构或另择经营产地经营）、销售、服务；计算机应用与计算机通讯系统工程设计及实施；信息技术咨询服务；计算机及网络通讯设备、电子设备及元器件、计算机软硬件产品代理；人工智能公共服务平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统；人工智能理论与算法软件开发；人工智能应用软件开发；智能工程的开发、运用、咨询服务，智能化管理系统开发应用；新兴软件及服务；无人机、多功能飞行器技术服务相关业务；涉密计算机系统集成（凭资质许可证在有效期内经营）；建筑智能化工程设计、施工（凭资质证在有效期内经营）；安防工程设计、施工（凭资质证在有效期内经营）；电子工程安装、通信线路和设备安装（凭资质证在有效期内经营）；仪器仪表、教学模具的技术服务；房屋租赁；（以上经营范围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）。

本公司主要产品包括：信息化解决方案、技术开发、技术服务等。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月22日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体，本期的合并财务报表范围及其变化情况见“附注八、合并范围的变更”、“十、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本

与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方

均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，该金融工具可视为具有较低的信用风险。

## **11、应收票据**

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

##### 确定组合的依据

组合1账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
组合2交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
组合3款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等

##### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提
组合3	坏账准备

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00

2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、应收账款

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
组合2交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
组合3款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提
组合3	坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合1账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
组合2交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
组合3款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，如未逾期押金、有抵押及担保的款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提
组合3	坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 14、 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、未完工合同成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

为信息化项目建设、提供技术服务、技术开发等而持有的以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的存货，若已签订项目合同或者服务合同等，其可变现净值以合同价格为基础计算。

本集团于期末对未完工合同成本进行检查，如果合同项目预计总成本将超过合同总收入时，提取跌价准备，将预计损失确认为当期损益。

## 15、长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2、后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间

差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
其他	年限平均法	5	5%	19%

## 17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团报告期内不存在研究开发支出资本化的情形。

## 20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

## **21、长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22、职工薪酬**

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本公司辞退福利是由于职工内部离退休产生。

## 23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 24、股份支付

股份支付是指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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本集团的营业收入主要包括信息化解决方案、软件开发收入、服务收入、销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则和方法如下：

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

具体确认方法如下：

1、信息化解决方案：本集团信息化解决方案合同一般包括工艺设计、设备采购、系统集成及安装调试等一系列业务。对信息化解决方案，若合同规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在系统交付客户运行并取得客户或其他第三方签署的验收文件后一次性确认收入的实现；若合同未规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在项目完工并移交客户使用时确认收入的实现。

2、软件开发收入：本集团软件开发合同主要为客户定制开发的软件产品。对软件开发收入，若合同规定需经客户验收的，本集团在软件交付客户运行并取得客户或第三方签署的验收文件后一次性确认收入的实现；若合同未规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在项目完成并将开发的软件移交客户后确认收入的实现。

3、服务收入：服务收入主要分为烟草信息化服务业务和会议服务业务两类，包括系统的日常维护保养、技术支持、系统升级等，还包括公司会议设备的租赁服务等。对服务收入，针对烟草客户信息化服务业务，本集团在服务完成且取得客户签署的验收文件时一次性确认收入；针对会议服务项目，本集团在会议服务完成且成果获得客户确认时一次性确认收入。

4、销售商品收入：本集团对客户销售商品可分为两类，一类为纯粹的商品销售（主要是信息化硬件产品），本集团在商品交付客户验收后确认销售商品收入的实现；一类对信息化解决方案项目中包括的商品销售，本集团将其作为信息化解决方案项目一体，在信息化解

决方案项目达到收入确认条件时，确认收入的实现。

5、让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。本集团让渡资产使用权收入以房租收入为主，本集团对经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法（按月）确认收入。

本集团没有采用完工百分比法进行收入确认。

## 26、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本集团将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将"应收票据及应收账款"项目分拆为"应收票据"及"应收账款"列示。	第二届董事会第十九次会议审议通过	2019年1月1日"应收票据"列示金额6,032,518.40元，"应收账款"列示金额198,011,739.45元。
将"应付票据及应付账款"项目分拆为"应付票据"及"应付账款"列示。	第二届董事会第十九次会议审议通过	2019年1月1日"应付账款"列示金额65,061,143.79元。
将"资产减值损失"、"信用减值损失"项目位置移至"公允价值变动收益"之后列示。	第二届董事会第十九次会议审议通过	2018年上半年同期"资产减值损失"列示金额2,440,050.15元。

本公司于2019年6月27日第二届董事会第十九次会议审议通过，自2019年1月1日采用财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号），自2019年度中期财务报表采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	229,472,552.41	229,472,552.41	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,032,518.40	6,032,518.40	
应收账款	198,011,739.45	198,011,739.45	
应收款项融资			
预付款项	12,448,423.28	12,448,423.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,283,665.59	34,283,665.59	
其中：应收利息	939,791.67	939,791.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,177,940.37	72,177,940.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,112,536.84	40,112,536.84	
流动资产合计	592,539,376.34	592,539,376.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	100,606,192.81	100,606,192.81	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	20,418,580.19	20,418,580.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,644,082.99	7,644,082.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,821,660.39	9,821,660.39	
其他非流动资产			
非流动资产合计	138,490,516.38	138,490,516.38	
资产总计	731,029,892.72	731,029,892.72	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,061,143.79	65,061,143.79	
预收款项	29,615,949.11	29,615,949.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,922,844.87	7,922,844.87	
应交税费	28,245,468.50	28,245,468.50	
其他应付款	25,373,622.87	25,373,622.87	
其中：应付利息			

应付股利	378.83	378.83	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	156,219,029.14	156,219,029.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	320,000.00	320,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,434,320.11	8,434,320.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,754,320.11	8,754,320.11	
负债合计	164,973,349.25	164,973,349.25	
所有者权益：			
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,367,745.82	178,367,745.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,629,106.37	31,629,106.37	

一般风险准备			
未分配利润	176,649,316.20	176,649,316.20	
归属于母公司所有者权益合计	566,646,168.39	566,646,168.39	
少数股东权益	-589,624.92	-589,624.92	
所有者权益合计	566,056,543.47	566,056,543.47	
负债和所有者权益总计	731,029,892.72	731,029,892.72	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	210,578,740.64	210,578,740.64	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,817,518.40	3,817,518.40	
应收账款	176,004,344.56	176,004,344.56	
应收款项融资			
预付款项	23,991,041.38	23,991,041.38	
其他应收款	39,710,428.17	39,710,428.17	
其中：应收利息	939,791.67	939,791.67	
应收股利			
存货	60,281,697.48	60,281,697.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,000,000.00	40,000,000.00	
流动资产合计	554,383,770.63	554,383,770.63	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	112,314,192.81	112,314,192.81	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	18,273,969.05	18,273,969.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,574,610.96	7,574,610.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,253,808.84	9,253,808.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计	147,416,581.66	147,416,581.66	
资产总计	701,800,352.29	701,800,352.29	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,344,506.41		
预收款项	28,263,841.97		
合同负债			
应付职工薪酬	5,020,436.24		
应交税费	22,174,776.88		
其他应付款	24,942,610.94		
其中：应付利息			

应付股利	378.83		
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	141,746,172.44		
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	320,000.00		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,130,324.72		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,450,324.72		
负债合计	149,196,497.16		
所有者权益：			
股本	180,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,845,571.61		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,629,106.37		
未分配利润	162,129,177.15		
所有者权益合计	552,603,855.13		
负债和所有者权益总计	701,800,352.29		

调整情况说明

无。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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
中科院成都信息技术股份有限公司	15%
成都中科石油工程技术股份有限公司	25%
成都中科信息技术有限公司	15%
中科院金华信息技术有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### (1) 高新技术企业税收优惠

本公司于2017年12月4日取得高新技术企业认证，证书编号：GR201751001344，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

成都中科于2018年9月14日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201851000071，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

##### (2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部和国家税务总局联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》

(财税[2018]99号)，本公司与成都中科开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照当年度实际发生额的75%，从当年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

### (3) 安置残疾人员就业税务优惠

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)，本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

### (4) 技术开发、技术服务税收优惠

根据《铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2013]106号)，从2014年1月1日起，本公司提供技术开发业务免征增值税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,763.61	
银行存款	172,581,707.30	218,362,835.44
其他货币资金	13,066,716.27	11,109,716.97
合计	185,664,187.18	229,472,552.41

其他说明

本公司截至报告期末，货币资金包含定期存款110,000,000.00元和使用受到限制的履约保证金存款13,063,663.36元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	267,119.40	250,000.00
商业承兑票据	2,264,160.00	5,782,518.40
合计	2,531,279.40	6,032,518.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,339,160.00	89.75%	75,000.00	3.21%	2,264,160.00	5,857,518.40	95.91%	75,000.00	1.28%	5,782,518.40
其中：										
其中：										
合计	2,339,160.00	89.75%	75,000.00	3.21%	2,264,160.00	5,857,518.40	95.91%	75,000.00	1.28%	5,782,518.40

按单项计提坏账准备：75,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国有企业商业承兑汇票	839,160.00			
非国有企业商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00%	
				--
合计	2,339,160.00	75,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,004,560.00	0.40%	500,000.00	49.77%	504,560.00	1,004,560.00	0.41%	500,000.00	49.77%	504,560.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	252,053,315.66	99.60%	47,369,745.65	18.79%	204,683,570.01	245,246,241.66	99.59%	47,739,062.21	19.47%	197,507,179.45
其中：										
账龄组合	252,053,315.66	99.60%	47,369,745.65	18.79%	204,683,570.01	245,246,241.66	99.59%	47,739,062.21	19.47%	197,507,179.45
合计	253,057,875.66	100.00%	47,869,745.65		205,188,130.01	246,250,801.66	100.00%	48,239,062.21		198,011,739.45

按单项计提坏账准备：500,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
延长壳牌（四川）石油有限公司	1,004,560.00	500,000.00	49.77%	工程项目纠纷
				--
合计	1,004,560.00	500,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：47,369,745.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合的应收账款	252,053,315.66	47,369,745.65	17.01%
合计	252,053,315.66	47,369,745.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	166,882,276.43
1年以内	166,882,276.43
1至2年	48,221,534.85
2至3年	16,145,479.04
3年以上	21,808,585.34
3至4年	21,808,585.34
合计	253,057,875.66

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

无。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
项目应收款坏账准备	48,239,062.21		369,316.56		47,869,745.65
合计	48,239,062.21		369,316.56		47,869,745.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额86,754,411.32元，占应收账款余额合计数的比例为34.28%，相应计提的坏账准备汇总金额13,029,024.59元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,128,683.58	86.50%	9,620,779.80	77.29%
1至2年	254,662.00	3.59%	2,125,463.48	17.07%
2至3年	73,020.00	1.03%	73,020.00	0.59%
3年以上	629,160.00	8.88%	629,160.00	5.05%
合计	7,085,525.58	--	12,448,423.28	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司项目周期较长，未与供应商进行结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额4,106,934.77元，占预付账款余额合计数的比例57.96%。

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,689,791.67	939,791.67
其他应收款	37,562,460.69	33,343,873.92
合计	40,252,252.36	34,283,665.59

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,689,791.67	939,791.67
合计	2,689,791.67	939,791.67

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	25,771,624.41	30,180,867.58
备用金及项目周转金	13,224,081.33	10,026,333.51
应收关联方款	1,054,785.05	873.76
其他	692,628.08	674,765.36
合计	40,743,118.87	40,882,840.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,538,966.29			7,538,966.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	32,346.41			32,346.41
本期转回	4,390,654.52			4,390,654.52
2019 年 6 月 30 日余额	3,180,658.18			3,180,658.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	37,263,416.90
1 年以内	37,263,416.90
1 至 2 年	1,912,336.97

2至3年	760,619.00
3年以上	806,746.00
3至4年	806,746.00
合计	40,743,118.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合的其他应收款	7,124,449.81		4,390,654.52	2,733,795.29
按款项性质组合的其他应收款	414,516.48	32,346.41		446,862.89
合计	7,538,966.29	32,346.41	4,390,654.52	3,180,658.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
宜宾市科教产业投资集团有限公司	保证金	3,737,900.00	1年以内	9.17%	186,895.00
成都市教育技术装备管理中心	保证金	1,227,642.56	1年以内	3.01%	61,382.13
南京东大智能化系统有限公司	保证金	994,000.00	1年以内	2.44%	49,700.00
四川省内江监狱	保证金	910,205.00	1年以内	2.23%	45,510.25
四川三联新材料有限公司	保证金	889,910.90	1年以内	2.18%	44,495.55
合计	--	7,759,658.46	--	19.05%	387,982.93

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工合同成本	99,738,481.03	843,552.09	98,894,928.94	72,423,810.12	245,869.75	72,177,940.37
合计	99,738,481.03	843,552.09	98,894,928.94	72,423,810.12	245,869.75	72,177,940.37

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备	245,869.75	597,682.34				843,552.09
合计	245,869.75	597,682.34				843,552.09

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		40,000,000.00
未抵扣及未认证增值税进项税	90,984.25	107,511.98
预缴企业所得税	5,024.86	5,024.86
合计	96,009.11	40,112,536.84

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市中 钞科信金 融科技有 限公司	100,606,1 92.81			2,036,669 .20						102,642,8 62.01	
小计	100,606,1 92.81			2,036,669 .20						102,642,8 62.01	
合计	100,606,1 92.81			2,036,669 .20						102,642,8 62.01	

其他说明

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,251,088.00	20,418,580.19
合计	20,251,088.00	20,418,580.19

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,516,725.90	5,311,904.63	3,283,178.55	2,046,662.97	36,158,472.05
2.本期增加金额	14,757.28	383,196.71	315,394.18		713,348.17
(1) 购置	14,757.28	383,196.71	315,394.18		713,348.17
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报					

废					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	9,071,860.98	4,299,057.49	2,151,836.97	217,136.42	15,739,891.86
2.本期增加金额	306,200.70	417,444.75	147,191.35	10,003.56	880,840.36
(1) 计提	306,200.70	417,444.75	147,191.35	10,003.56	880,840.36
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,153,421.50	2,784,361.53	1,252,719.15	60,585.82	20,251,088.00
2.期初账面价值	16,444,864.92	2,771,784.31	1,131,341.58	70,589.38	20,418,580.19

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,506,369.00			2,760,363.78	12,266,732.78
2.本期增加金				2,948,273.51	

额					
(1) 购置				2,948,273.51	2,948,273.51
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,506,369.00			5,708,637.29	15,215,006.29
二、累计摊销					
1.期初余额	3,358,917.02			1,263,732.77	4,622,649.79
2.本期增加金 额	95,063.70			403,285.04	498,348.74
(1) 计提	95,063.70			403,285.04	498,348.74
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,453,980.72			1,667,017.81	5,120,998.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	6,052,388.28			4,041,619.48	10,094,007.76

2.期初账面价值	6,147,451.98			1,496,631.01	7,644,082.99
----------	--------------	--	--	--------------	--------------

本期末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%。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	52,067,160.92	7,810,652.14	55,959,254.46	8,394,067.67
可抵扣亏损			248,180.68	62,045.17
递延收益	4,015,257.56	689,862.34	8,434,320.11	1,365,547.55
合计	56,082,418.48	8,500,514.48	64,641,755.25	9,821,660.39

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,500,514.48		9,821,660.39

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	37,106,279.48	65,061,143.79
合计	37,106,279.48	65,061,143.79

## 13、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未完工项目预收款	32,959,212.68	29,615,949.11
合计	32,959,212.68	29,615,949.11

#### 14、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,922,844.87	24,822,480.61	32,513,277.62	232,047.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,171,154.07	1,171,154.07	
合计	7,922,844.87	25,993,634.68	33,684,431.69	232,047.86

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,804,902.18	22,436,957.06	30,241,859.24	
3、社会保险费		607,638.47	607,638.47	
其中：医疗保险费		522,010.32	522,010.32	
工伤保险费		9,314.42	9,314.42	
生育保险费		58,222.86	58,222.86	
其他		18,090.87	18,090.87	
4、住房公积金		1,346,450.00	1,346,450.00	
5、工会经费和职工教育经费	117,942.69	314,283.08	200,177.91	232,047.86
6、短期带薪缺勤		117,152.00	117,152.00	
合计	7,922,844.87	24,822,480.61	32,513,277.62	232,047.86

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,127,642.23	1,127,642.23	
2、失业保险费		43,511.84	43,511.84	

合计		1,171,154.07	1,171,154.07
----	--	--------------	--------------

其他说明：

## 15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,696,983.20	19,193,947.91
企业所得税	1,169,165.07	6,878,377.04
个人所得税	112,632.95	369,118.29
城市维护建设税	145,499.20	321,876.10
房产税	1,077,315.57	1,279,818.42
教育费附加	76,347.24	202,330.74
合计	11,277,943.23	28,245,468.50

其他说明：

## 16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	378.83	378.83
其他应付款	26,520,002.71	25,373,244.04
合计	26,520,381.54	25,373,622.87

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	378.83	378.83
合计	378.83	378.83

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	18,756,129.54	13,137,858.45

应付专项款	6,232,121.89	6,694,631.88
保证金	320,460.86	2,554,374.73
预计费用		1,665,989.32
其他	1,211,290.42	1,320,389.66
合计	26,520,002.71	25,373,244.04

## 17、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	320,000.00	320,000.00
合计	320,000.00	320,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政厅专项借款	320,000.00	320,000.00

其他说明：

## 18、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,434,320.11	200,000.00	4,619,062.55	4,015,257.56	
合计	8,434,320.11	200,000.00	4,619,062.55	4,015,257.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经济型电子计票系统产业化推广	1,563.87						1,563.87	与收益相关
无人机集群代数优化协同控制及应用		200,000.00					200,000.00	与收益相关

基于病例大数据的智能诊疗决策关键技术研究与应用	6,961.76						6,961.76	与收益相关
多模态小型化超声监测设备研发与产业化推广	425,174.25			425,174.25				与收益相关
面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台示范应用	55,716.01						55,716.01	与收益相关
大数据智能处理关键技术研究(钟勇)	30,000.00						30,000.00	与收益相关
医学可视化辅助诊疗决策关键技术研究与推广	658,441.01			652,380.25			6,060.76	与收益相关
四川生态多样性实践活动	200,000.00			200,000.00				与收益相关
围术期智能辅助诊疗产品及云平台研发与应用示范	2,116,037.74			1,957,158.27			158,879.47	与收益相关
新一代超声影像智能比例库关键技术研发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
省科技厅普及型经食管超声心动监护仪研发与推广	1,462,395.37			1,002,666.33			459,729.04	与收益相关
四川省基层"两委"换届	301,000.01			253,425.11			47,574.90	与收益相关

选举智能服务挂办理平台关键技术研究产业化示范								
新一代互联网智能教育平台与示范应用	674,234.70						674,234.70	与收益相关
智能安全路径规划与控制算法研究	126,000.00						126,000.00	与收益相关
基于遥感大数据的地质灾害监测预警和分析关键技术研究	40,000.00						40,000.00	与收益相关
面向党和国家重大战略需求的会议电子表决关键技术研究	200,000.00						200,000.00	与收益相关
四川省科技厅自主可控安全技术研发及应用示范	532,800.00						532,800.00	与收益相关
中国科学院西部之光残损人民币复点与销毁的自动化、智能化管控	200,000.00						200,000.00	与收益相关
临床云超声数字诊疗关键技术研发与应用	300,000.00						300,000.00	与收益相关
金义都市新区中科院成都信息技术股份有限公司金义联合	1,003,995.39			128,258.34			875,737.05	与资产相关

研究中心项目								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 19、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

其他说明：

## 20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	174,365,544.44			174,365,544.44
其他资本公积	4,002,201.38			4,002,201.38
合计	178,367,745.82			178,367,745.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 21、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,106,520.44			24,106,520.44
任意盈余公积	7,522,585.93			7,522,585.93
合计	31,629,106.37			31,629,106.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 22、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	176,649,316.20	138,737,496.62
调整后期初未分配利润	176,649,316.20	138,737,496.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,063,224.62	46,807,199.75
减：提取法定盈余公积		3,895,380.17

应付普通股股利	9,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	178,712,540.82	176,649,316.20

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 23、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,578,831.10	70,583,029.35	89,080,608.99	61,193,936.59
其他业务	1,846,314.30	130,668.84	2,218,847.72	157,034.08
合计	100,425,145.40	70,713,698.19	91,299,456.71	61,350,970.67

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 24、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,160.67	165,142.78
教育费附加	51,783.44	66,539.55
房产税	144,509.17	137,838.39
土地使用税	74,598.10	73,995.70
车船使用税	1,800.00	
印花税	680.70	1,955.60
地方教育费附加	34,522.30	55,163.87
合计	425,054.38	500,635.89

其他说明:

### 25、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,095.46	231,996.35
差旅费	6,541,166.66	5,592,545.75
业务招待费	1,103,538.67	1,135,492.37
运输及车辆费用	1,511,061.97	323,475.70
办公费	1,009,993.65	411,748.24
项目间接费用	2,198,106.10	3,596,687.33
其他费用		82,496.68
合计	12,549,962.51	11,374,442.42

其他说明：

## 26、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,181,618.89	6,034,875.83
中介及顾问咨询费	980,139.57	1,286,739.45
折旧及摊销费	1,166,032.75	807,732.94
办公费	850,207.16	781,837.71
差旅费	544,275.92	440,311.62
物料消耗	207,272.46	156,106.54
修缮费	12,681.21	94,910.90
业务招待费	83,820.80	78,667.33
其他费用	372,818.01	234,764.48
合计	10,398,866.77	9,915,946.80

其他说明：

## 27、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及设备	3,015,677.08	2,470,936.99
人工费	1,192,743.27	386,864.49
设计及评审	1,195,924.32	1,011,149.76
差旅费	100,738.42	153,317.32
其他	823,822.84	613,315.90

合计	6,328,905.93	4,635,584.46
----	--------------	--------------

其他说明：

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,975,038.36	2,381,772.25
加：其他支出	23,114.68	28,411.15
合计	-1,951,923.68	-2,353,361.10

其他说明：

## 29、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,269,062.55	1,000,000.00

## 30、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,036,669.20	2,223,403.52
购买银行保本理财产品收益	398,904.11	448,767.12
合计	2,435,573.31	2,672,170.64

其他说明：

## 31、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,144,664.32	
应收账款坏账损失	369,316.56	
合计	4,513,980.88	

其他说明：

### 32、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,521,505.18
二、存货跌价损失	-597,682.34	-81,455.03
合计	-597,682.34	2,440,050.15

其他说明：

### 33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	200,000.00	2,421,859.05	200,000.00
其他	60,800.00		60,800.00
合计	260,800.00	2,421,859.05	260,800.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新区 梯度培育企 业（首批）首 次认定奖励	成都高新区	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关

其他说明：

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失		6,041.03	
其他		978.00	
合计		7,019.03	

其他说明：

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,217,852.76	1,651,786.84
递延所得税费用	-88,656.07	322,729.41
合计	2,129,196.69	1,974,516.25

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,842,315.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,076,347.36
子公司适用不同税率的影响	106,171.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-72,378.89
其他	19,056.82
所得税费用	2,129,196.69

其他说明

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	206,363.18	258,904.77
政府补助	200,000.00	2,256,000.00
往来款及其他	9,978,465.20	7,686,473.98
合计	10,384,828.38	10,201,378.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	5,274,095.39	5,753,857.37
研发支出	2,282,553.16	2,641,796.03
项目间接费用	1,225,571.32	1,851,680.95
业务费	1,096,915.72	1,214,159.70
办公费	920,846.88	1,193,585.95
咨询及中介费用	1,672,026.60	1,604,694.99
运输及车辆费用	97,175.49	102,298.15
往来及其他	10,462,464.44	8,527,677.17
合计	23,031,649.00	22,889,750.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
配发现金股利登记及手续费	3,603.35	85,000.00
合计	3,603.35	85,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,713,119.01	12,427,782.13
加：资产减值准备	-3,916,298.54	-2,440,050.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	880,840.36	646,883.99
无形资产摊销	498,348.74	307,596.97
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）		6,041.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,951,923.68	-2,353,361.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,435,573.31	-2,672,170.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,321,145.91	322,729.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,716,988.57	-30,637,388.23

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,028,978.07	36,075,744.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,432,367.34	-46,058,711.36
经营活动产生的现金流量净额	-69,068,675.49	-34,374,903.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,600,523.82	64,317,170.74
减：现金的期初余额	108,365,888.35	123,862,450.27
现金及现金等价物净增加额	-40,765,364.53	-59,545,279.53

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,600,523.82	108,365,888.35
其中：库存现金	15,763.61	
可随时用于支付的银行存款	67,581,707.30	108,362,835.44
可随时用于支付的其他货币资金	3,052.91	3,052.91
三、期末现金及现金等价物余额	67,600,523.82	108,365,888.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	13,063,663.36	11,106,664.06

其他说明：

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,063,663.36	履约保证金
合计	13,063,663.36	--

其他说明：

## 39、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技研发专项支持	20,778,887.91	递延收益	4,619,062.55
中国科学院拨入专款	650,000.00	其他收益	650,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中科石油	四川省成都市	成都市	计算机应用服务业	55.00%		投资设立
成都中科	四川省成都市	成都市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立
中科金华	浙江省金华市	金华市	计算机应用服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科石油	45.00%	649,894.39		60,269.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科石油	15,941,024.33	707,813.86	16,648,838.19	16,514,906.03		16,514,906.03	16,334,766.05	488,720.85	16,823,486.90	18,133,764.50		18,133,764.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科石油	4,914,232.91	1,444,209.76	1,444,209.76	-1,406,391.07	3,890,415.08	-289,170.92	-289,170.92	-41,901.87

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中钞科信	深圳市	深圳市	计算机应用服务业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	324,015,373.35	320,388,416.97
非流动资产	716,182.80	1,365,816.03
资产合计	324,731,556.15	321,754,233.00
流动负债	68,124,401.13	70,238,750.95
负债合计	68,124,401.13	70,238,750.95
归属于母公司股东权益	256,607,155.02	251,515,482.05

按持股比例计算的净资产份额	102,642,862.01	100,606,192.81
对联营企业权益投资的账面价值	102,642,862.01	100,606,192.81
营业收入	33,005,472.16	33,026,715.01
净利润	5,091,672.99	5,558,508.80
综合收益总额	5,091,672.99	5,558,508.80

其他说明

## 七、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立专门部门，对客户的选择、项目承接、不同客户项目款支付进度进行评审，已保证项目款的收回，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：86,754,411.32元。

## 2、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：（单位：人民币万元）

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	3,710.63				<u>3,710.63</u>
其他应付款	2,652.04				<u>2,652.04</u>
长期应付款				<u>32.00</u>	<u>32.00</u>
<u>合计</u>	<u>6,362.67</u>			<u>32.00</u>	<u>6,394.67</u>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国科学院控股有限公司	北京	资产管理	5,067,030,000.00	33.51%	33.51%

本企业的母公司情况的说明

中国科学院控股有限公司简称国科控股是经国务院批准，由中科院于2002年4月12日设立的国有独资公司，注册资本50.67亿元。根据《中国科学院章程》，中国科学院设立国有资产经营有限责任公司，授权其管理院经营性国有资产，对院属单位经营性国有资产管理进行监督和指导；对院直接投资的企业中有国有资产依法行使出资人权利，并承担相应的保值增值责任。作为中科院设立的国有独资公司，国科控股主要按照上述章程的规定行使相关权利和义务。

本企业最终控制方是中国科学院控股有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八 2 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中钞科信	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科院广州电子技术有限公司	控股股东控制的企业
成都瑞拓科技股份有限公司	控股股东控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市中钞科信金融科技有 限公司	房屋	915,120.00	915,120.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,876,808.40	1,697,088.40

### (3) 其他关联交易

员工借用：

高速机器视觉技术是联营企业中钞科信业务开展的技术基础，鉴于本公司在机器视觉领域具有强大的技术实力，为支持联营企业的业务发展，本公司自中钞科信设立以来一直以员工借用的方式为中钞科信提供支持。

本年度本公司与中钞科信签订了《员工借用协议》，借用的员工主要从事技术研发、产品开发、技术服务、经营管理等工作；中钞科信承担借用员工在借用期间发生的职工薪酬、社会保险等费用，并支付给本公司，由本公司向相关员工发放工资及缴纳社会保险等。

本期间内员工借用涉及人数74人，借用员工代付薪酬总额5,121,352.65元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市中钞科信金融科技有限公司	574,625.00	114,925.00	589,375.00	129,675.00
应收账款	成都瑞拓科技股份有限公司	84,000.00	4,200.00	84,000.00	4,200.00
其他应收款	深圳市中钞科信金融科技有限公司	1,054,785.05		873.76	43.69

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中科院广州电子技术有限公司		370,000.00
预收账款	成都瑞拓科技股份有限公司	171,000.00	33,000.00
其他应付款	深圳市中钞科信金融科技有限公司		16,450.22

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,004,560.00	0.45%	500,000.00	49.77%	504,560.00	1,004,560.00	0.45%	500,000.00	49.77%	504,560.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	224,619,851.76	99.55%	45,314,227.42	20.17%	179,305,624.34	221,903,218.85	99.55%	46,403,434.29	20.91%	175,499,784.56
其中：										
账龄组合	224,619,851.76	99.55%	45,314,227.42	20.17%	179,305,624.34	221,903,218.85	99.55%	46,403,434.29	20.91%	175,499,784.56
合计	225,624,411.76	100.00%	45,814,227.42		179,810,184.34	222,907,778.85	100.00%	46,903,434.29		176,004,344.56

按单项计提坏账准备：500,000.00

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
延长壳牌（四川）石油有限公司	1,004,560.00	500,000.00	49.77%	工程项目纠纷
合计	1,004,560.00	500,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：45,314,227.42

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合的应收账款	224,619,851.76	45,314,227.42	20.17%
合计	224,619,851.76	45,314,227.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	142,849,043.43
1年以内	142,849,043.43
1至2年	45,400,671.95
2至3年	15,566,111.04
3年以上	21,808,585.34
3至4年	21,808,585.34
合计	225,624,411.76

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00				500,000.00
按账龄组合的应收账款	46,403,434.29		1,089,206.87		45,314,227.42
合计	46,903,434.29		1,089,206.87		45,814,227.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额86,754,411.32元，占应收账款余额合计数的比例为38.45%，相应计提的坏账准备汇总金额13,029,024.59元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,689,791.67	939,791.67
其他应收款	34,830,285.31	38,770,636.50
合计	37,520,076.98	39,710,428.17

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,689,791.67	939,791.67
合计	2,689,791.67	939,791.67

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	24,280,077.94	28,771,321.11
备用金及项目周转金	12,464,335.73	8,592,016.04
应收关联方款	1,064,785.05	7,976,170.24
其他	55,800.00	668,559.29
合计	37,864,998.72	46,008,066.68

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,237,430.18			7,237,430.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	32,346.41			32,346.41
本期转回	4,235,063.18			4,235,063.18
2019 年 6 月 30 日余额	3,034,713.41			3,034,713.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,236,597.22
	35,236,597.22
1 至 2 年	1,256,836.50
2 至 3 年	593,619.00
3 年以上	777,946.00
3 至 4 年	777,946.00
合计	37,864,998.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合的其他应收款	6,822,913.70		4,235,063.18	2,587,850.52
按款项性质组合的其他应收款	414,516.48	32,346.41		446,862.89
合计	7,237,430.18	32,346.41	4,235,063.18	3,034,713.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
宜宾市科教产业投资集团有限公司	保证金	3,737,900.00	1年以内	9.87%	186,895.00
成都市教育技术装备管理中心	保证金	1,227,642.56	1年以内	3.24%	61,382.13
南京东大智能化系统有限公司	保证金	994,000.00	1年以内	2.63%	49,700.00
四川省内江监狱	保证金	910,205.00	1年以内	2.40%	45,510.25
四川三联新材料有限公司	保证金	889,910.90	1年以内	2.35%	44,495.55
合计	--	7,759,658.46	--	20.49%	387,982.93

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,708,000.00		13,708,000.00	11,708,000.00		11,708,000.00
对联营、合营企业投资	102,642,862.01		102,642,862.01	100,606,192.81		100,606,192.81
合计	116,350,862.01		116,350,862.01	112,314,192.81		112,314,192.81

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中科石油	2,708,000.00					2,708,000.00	
成都中科	6,000,000.00					6,000,000.00	
中科金华	3,000,000.00	2,000,000.00				5,000,000.00	
合计	11,708,000.00	2,000,000.00				13,708,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市中钞科信金融科技有限公司	100,606,192.81			2,036,669.20							102,642,862.01	
小计	100,606,192.81			2,036,669.20							102,642,862.01	
合计	100,606,192.81			2,036,669.20							102,642,862.01	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,931,327.78	63,154,937.35	73,930,318.32	52,209,469.45
其他业务	1,846,314.30	130,668.84	2,218,847.72	157,034.08
合计	81,777,642.08	63,285,606.19	76,149,166.04	52,366,503.53

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,036,669.20	2,672,170.64
其他	398,904.11	
合计	2,435,573.31	2,672,170.64

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,529,862.55	
委托他人投资或管理资产的损益	398,904.11	
减：所得税影响额	59,835.62	
合计	5,868,931.04	--

对公司根据《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，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.0615	0.0615
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0289	0.0289

中科院成都信息技术股份有限公司

2019年8月21日