

中科院成都信息技术股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-93



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025CDAA5B0067

中科院成都信息技术股份有限公司

中科院成都信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称中科信息）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科信息 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于中科信息，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，认为对本期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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>中科信息营业收入主要包括信息化解决方案、软件开发收入、服务收入等。</p> <p>如财务报表附注五、34 所示，中科信息 2024 年度收入总额 507,001,294.95 元。</p> <p>中科信息收入确认的会计政策和具体方法详见财务报告附注三、23。</p> <p>由于收入是中科信息的关键业绩指标之一，商品控制权是否转移以及履约进度需要进行主观判断，基于收入确认的固有风险及管理层为达到特定目标而操控收入确认的风险，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试了中科信息销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查销售合同及与中科信息管理层沟通，分析、评估收入确认会计政策；</p> <p>（3）结合中科信息收入确认会计政策，对主要业务的收入确认进行了抽样测试，属于某一时点履行的履约义务，抽查收入确认是否有项目完工验收支持或完工移交手续，收入确认的金额是否与合同金额或项目结算金额一致；属于某一时段履行的履约义务，选取金额重大的未完工项目，检查管理层编制的总成本预算，获取相关合同文件，复核管理层编制的总成本预算是否完整，按完工进度确认的收入计算是否准确；</p> <p>（4）选取样本执行函证程序以检查收入的真实性及是否确认在恰当的财务报表期间；</p> <p>（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查完工验收或完工移交等支持性文件，以检查是否存在提前确认收入的情况。</p>
2. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、3 所示，中科信息截至 2024 年 12 月 31 日应收账款账面价值 184,386,810.90 元，占资产总额的 15.46%。</p> <p>中科信息应收账款坏账准备的会计政策和具体方法详见财务报告附注三、10（4）。</p> <p>由于应收账款占资产总额的比重较大，应收账款坏账准备计提是否充分对财务报表的影响较大，因此我们将中科信息应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评价中科信息信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计，并测试其中关键内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）分析中科信息应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备计提的充分性；</p> <p>（4）分析计算中科信息资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）通过分析中科信息应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（6）获取中科信息坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</p>

	(7) 重新计算坏账计提金额是否准确。
--	---------------------

四、 其他信息

中科信息管理层对其他信息负责。其他信息包括中科信息 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中科信息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，中科信息管理层负责评估中科信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非中科信息管理层计划清算中科信息、终止运营或别无其他现实的选择。

中科信息治理层负责监督中科信息的财务报告过程。

六、 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。

（3）评价中科信息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）对中科信息管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科信息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中科信息不能持续经营。

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

（6）就中科信息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。

我们与中科信息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中科信息治理层提供声明，并与中科信息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（如适用）。

从与中科信息治理层沟通的事项中，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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	476,092,459.93	501,298,208.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	22,685,933.17	27,484,741.60
应收账款	五、3	184,386,810.90	251,223,346.71
应收款项融资			
预付款项	五、6	38,105,137.45	37,579,907.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	14,314,428.25	19,130,467.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	91,525,615.70	159,112,208.92
其中：数据资源			
合同资产	五、4	66,655,928.37	54,169,753.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	83,706,890.88	471,380.33
流动资产合计		977,473,204.65	1,050,470,013.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	132,409,638.15	129,584,866.31
其他权益工具投资	五、10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	17,522,359.45	18,609,975.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	5,683,628.41	4,691,098.83
无形资产	五、13	25,711,655.95	30,626,068.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	908,216.12	1,306,485.19
递延所得税资产	五、15	33,081,939.18	27,755,780.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		215,317,437.26	212,574,275.45
资产总计		1,192,790,641.91	1,263,044,289.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、17	12,510,313.96	600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	168,866,671.02	186,259,289.57
预收款项			
合同负债	五、19	63,145,337.92	118,085,761.96
应付职工薪酬	五、20	7,255,666.51	16,040,055.45
应交税费	五、21	36,547,162.34	42,375,006.03
其他应付款	五、22	28,179,071.29	22,527,090.13
其中：应付利息			
应付股利		218,159.93	218,159.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,424,122.31	1,947,854.15
其他流动负债	五、24	2,351,601.88	4,225,261.54
流动负债合计		321,279,947.23	392,060,318.83
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	五、25	3,095,906.79	2,933,433.28
长期应付款	五、26	320,000.00	320,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	1,142,922.84	1,024,249.20
递延收益	五、28	6,985,796.81	1,964,986.78
递延所得税负债	五、15	190,443.75	168,235.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,735,070.19	6,410,904.77
负债合计		333,015,017.42	398,471,223.60
股东权益：			
股本	五、29	296,386,293.00	296,386,293.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	196,020,525.09	198,358,458.63
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-85,000.00	-85,000.00
专项储备			
盈余公积	五、32	41,061,343.55	37,078,655.59
一般风险准备			
未分配利润	五、33	323,141,495.30	332,365,813.60
归属于母公司股东权益合计		856,524,656.94	864,104,220.82
少数股东权益		3,250,967.55	468,844.82
股东权益合计		859,775,624.49	864,573,065.64
负债和股东权益总计		1,192,790,641.91	1,263,044,289.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		261,437,485.70	304,813,427.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,535,701.06	22,335,400.00
应收账款	十六、1	123,749,987.50	157,945,963.64
应收款项融资			
预付款项		20,071,578.86	25,589,197.21
其他应收款	十六、2	71,692,619.89	57,257,666.26
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	20,000,000.00
存货		45,340,685.61	97,762,989.36
其中：数据资源			
合同资产		50,312,572.83	38,083,830.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,910,688.32	
流动资产合计		674,051,319.77	703,788,474.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	301,921,336.77	278,438,964.93
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		14,931,421.14	16,123,532.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		148,064.44	
无形资产		6,788,625.85	8,708,252.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		674,840.40	782,413.59
递延所得税资产		26,332,336.58	23,847,374.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		350,796,625.18	327,900,537.73
资产总计		1,024,847,944.95	1,031,689,012.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款			600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		190,341,289.47	192,049,949.34
预收款项			
合同负债		47,192,993.64	88,034,679.44
应付职工薪酬		812,982.80	2,315,939.12
应交税费		19,900,621.02	13,426,524.78
其他应付款		23,260,244.69	20,691,763.53
其中：应付利息			
应付股利		218,159.93	218,159.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,751.69	
其他流动负债		2,068,452.56	3,338,431.92
流动负债合计		283,631,335.87	320,457,288.13
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		93,312.75	
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		6,435,796.81	1,551,789.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,849,109.56	1,871,789.43
负 债 合 计		290,480,445.43	322,329,077.56
股东权益：			
股本		296,386,293.00	296,386,293.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,572,998.86	218,572,998.86
减：库存股			
其他综合收益		-85,000.00	-85,000.00
专项储备			
盈余公积		41,061,343.55	37,078,655.59
未分配利润		178,431,864.11	157,406,987.16
股东权益合计		734,367,499.52	709,359,934.61
负债和股东权益总计		1,024,847,944.95	1,031,689,012.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		507,001,294.95	591,402,263.43
其中：营业收入	五、34	507,001,294.95	591,402,263.43
二、营业总成本		515,001,999.73	567,462,180.07
其中：营业成本	五、34	402,443,125.27	454,440,507.29
税金及附加	五、35	2,580,990.07	4,301,755.64
销售费用	五、36	39,215,014.22	39,922,839.53
管理费用	五、37	34,340,296.09	37,741,409.49
研发费用	五、38	40,103,811.53	33,742,962.14
财务费用	五、39	-3,681,237.45	-2,687,294.02
其中：利息费用		320,747.27	514,788.23
利息收入		4,112,560.85	3,258,445.82
加：其他收益	五、40	6,464,473.12	14,748,733.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	13,690,723.30	9,358,501.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,024,771.84	7,350,346.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、42	-6,927,654.52	-2,119,381.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-3,069,173.79	-4,306,200.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		120,728.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,157,663.33	41,742,463.92
加：营业外收入	五、45	622,368.09	831,821.99
减：营业外支出	五、46	160,907.26	109,900.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,619,124.16	42,464,385.23
减：所得税费用	五、47	-4,583,709.34	2,367,244.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,202,833.50	40,097,141.02
（一）按经营持续性分类		7,202,833.50	40,097,141.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,202,833.50	40,097,141.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		7,202,833.50	40,097,141.02
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,577,684.31	38,465,351.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,374,850.81	1,631,789.55
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			
5.其他			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		7,202,833.50	40,097,141.02
归属于母公司股东的综合收益总额		9,577,684.31	38,465,351.47
归属于少数股东的综合收益总额		-2,374,850.81	1,631,789.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0323	0.1507
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0323	0.1507

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	272,952,489.50	296,324,580.75
减：营业成本	十六、4	234,680,898.04	274,215,606.15
税金及附加		1,221,525.06	1,857,002.53
销售费用		15,499,513.30	14,698,568.31
管理费用		18,136,659.40	18,814,476.18
研发费用		11,051,808.82	17,181,669.61
财务费用		-2,401,607.11	-2,016,974.41
其中：利息费用			102,820.79
利息收入		2,488,490.33	2,152,940.55
加：其他收益		3,387,372.91	13,679,583.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	48,690,723.30	14,278,505.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,024,771.84	7,350,346.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,237,697.10	1,538,665.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,389.50	-3,833,899.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,538,701.60	-2,762,911.59
加：营业外收入		622,365.47	518,143.06
减：营业外支出		98,577.83	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,062,489.24	-2,244,818.53
减：所得税费用		-2,764,390.32	-3,541,145.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,826,879.56	1,296,327.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,826,879.56	1,296,327.31
（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			
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			
5.其他			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		39,826,879.56	1,296,327.31

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

2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		541,769,399.55	663,820,014.88
收到的税费返还		273,897.73	267,192.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	50,784,579.29	46,489,189.26
经营活动现金流入小计		592,827,876.57	710,576,396.28
购买商品、接受劳务支付的现金		328,684,887.62	411,610,530.11
支付给职工以及为职工支付的现金		115,092,762.33	118,499,073.45
支付的各项税费		31,687,686.59	40,707,408.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	68,720,140.99	88,538,446.77
经营活动现金流出小计		544,185,477.53	659,355,458.80
经营活动产生的现金流量净额		48,642,399.04	51,220,937.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			87,900,000.00
取得投资收益收到的现金		9,200,000.00	2,061,580.06
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		9,200,000.00	89,961,580.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,043,584.78	6,773,095.41
投资支付的现金		80,000,000.00	37,900,000.00
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		81,043,584.78	44,673,095.41
投资活动产生的现金流量净额		-71,843,584.78	45,288,484.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,819,040.00	1,829,360.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,819,040.00	1,829,360.00
取得借款收到的现金		12,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,319,040.00	1,829,360.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,968,078.18	10,096,209.74
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	五、49	1,444,643.69	3,795,688.35
筹资活动现金流出小计		16,412,721.87	23,891,898.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,093,681.87	-22,062,538.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		491,979,481.51	417,532,597.47
六、期末现金及现金等价物余额			
		467,684,613.90	491,979,481.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,311,485.04	341,161,180.45
收到的税费返还		168,656.00	18,133.29
收到其他与经营活动有关的现金		32,253,806.06	27,790,743.31
经营活动现金流入小计		298,733,947.10	368,970,057.05
购买商品、接受劳务支付的现金		188,448,000.62	269,007,746.07
支付给职工以及为职工支付的现金		22,964,626.86	27,692,805.29
支付的各项税费		6,937,835.42	6,821,247.95
支付其他与经营活动有关的现金		41,756,935.18	43,356,766.15
经营活动现金流出小计		260,107,398.08	346,878,565.46
经营活动产生的现金流量净额		38,626,549.02	22,091,491.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,200,000.00	6,981,584.44
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		34,200,000.00	56,981,584.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,589.25	306,414.99
投资支付的现金		100,657,600.00	8,830,760.00
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		100,851,189.25	9,137,174.99
投资活动产生的现金流量净额		-66,651,189.25	47,844,409.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		14,819,314.65	9,879,543.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,819,314.65	9,879,543.10
筹资活动产生的现金流量净额		-14,819,314.65	-9,879,543.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,843,954.88	60,056,357.94
加：期初现金及现金等价物余额		296,525,757.45	236,469,399.51
六、期末现金及现金等价物余额		253,681,802.57	296,525,757.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	296,386,293.00				198,358,458.63		-85,000.00		37,078,655.59		332,365,813.60		864,104,220.82	468,844.82	864,573,065.64
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	296,386,293.00				198,358,458.63		-85,000.00		37,078,655.59		332,365,813.60		864,104,220.82	468,844.82	864,573,065.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,337,933.54				3,982,687.96		-9,224,318.30		-7,579,563.88	2,782,122.73	-4,797,441.15
（一）综合收益总额											9,577,684.31		9,577,684.31	-2,374,850.81	7,202,833.50
（二）股东投入和减少资本														2,819,040.00	2,819,040.00
1. 股东投入的普通股														2,819,040.00	2,819,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,982,687.96		-18,802,002.61		-14,819,314.65		-14,819,314.65
1. 提取盈余公积									3,982,687.96		-3,982,687.96				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-14,819,314.65		-14,819,314.65		-14,819,314.65
4. 其他															
（四）股东权益内部结转					-2,337,933.54								-2,337,933.54	2,337,933.54	
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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					-2,337,933.54								-2,337,933.54	2,337,933.54	
（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	296,386,293.00				196,020,525.09		-85,000.00		41,061,343.55		323,141,495.30		856,524,656.94	3,250,967.55	859,775,624.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度															
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计			
	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	197,590,862.00				296,500,894.80			-85,000.00		37,078,655.59		303,864,616.49		834,950,028.88	-308,549.90	834,641,478.98
加：会计政策变更												-84,611.26		-84,611.26		-84,611.26
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	197,590,862.00				296,500,894.80			-85,000.00		37,078,655.59		303,780,005.23		834,865,417.62	-308,549.90	834,556,867.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,795,431.00				-98,142,436.17							28,585,808.37		29,238,803.20	777,394.72	30,016,197.92
（一）综合收益总额												38,465,351.47		38,465,351.47	1,631,789.55	40,097,141.02
（二）股东投入和减少资本					652,994.83									652,994.83	-854,394.83	-201,400.00
1. 股东投入的普通股															1,829,360.00	1,829,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					652,994.83									652,994.83	-2,683,754.83	-2,030,760.00
（三）利润分配												-9,879,543.10		-9,879,543.10		-9,879,543.10
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-9,879,543.10		-9,879,543.10		-9,879,543.10
4. 其他																
（四）股东权益内部结转	98,795,431.00				-98,795,431.00											
1. 资本公积转增股本	98,795,431.00				-98,795,431.00											
2. 盈余公积转增股本																
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	296,386,293.00				198,358,458.63			-85,000.00		37,078,655.59		332,365,813.60		864,104,220.82	468,844.82	864,573,065.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	296,386,293.00				218,572,998.86		-85,000.00		37,078,655.59	157,406,987.16		709,359,934.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	296,386,293.00				218,572,998.86		-85,000.00		37,078,655.59	157,406,987.16		709,359,934.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,982,687.96		21,024,876.95		25,007,564.91
（一）综合收益总额										39,826,879.56		39,826,879.56
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,982,687.96		-18,802,002.61		-14,819,314.65
1. 提取盈余公积								3,982,687.96		-3,982,687.96		
2. 对股东的分配										-14,819,314.65		-14,819,314.65
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	296,386,293.00				218,572,998.86		-85,000.00		41,061,343.55	178,431,864.11		734,367,499.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	197,590,862.00				317,368,429.86		-85,000.00		37,078,655.59	165,990,202.95		717,943,150.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	197,590,862.00				317,368,429.86		-85,000.00		37,078,655.59	165,990,202.95		717,943,150.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,795,431.00				-98,795,431.00					-8,583,215.79		-8,583,215.79
（一）综合收益总额										1,296,327.31		1,296,327.31
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-9,879,543.10		-9,879,543.10
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-9,879,543.10		-9,879,543.10
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	98,795,431.00				-98,795,431.00							
1. 资本公积转增股本	98,795,431.00				-98,795,431.00							
2. 盈余公积转增股本												
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	296,386,293.00				218,572,998.86		-85,000.00		37,078,655.59	157,406,987.16		709,359,934.61

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

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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”，在包含子公司时统称“本集团”），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》。本公司于2017年7月28日在深圳证券交易所上市交易，股票代码300678。本公司统一社会信用代码：915101007301965784；注册地址：四川天府新区兴隆街道科智路1369号；法定代表人：史志明。

截至2024年12月31日，本公司股本结构如下：

股东名称	持股数（股）	出资比例（%）
中国科学院控股有限公司（以下简称“国科控股”）	90,477,651.00	30.53
社会公众（A股）股东	205,908,642.00	69.47
合计	296,386,293.00	100.00

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。经营范围为：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与实施；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、智能飞行器技术服务；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（凭资质证书在有效期内经营）；安防工程设计、施工（凭资质证书在有效期内经营）；电子工程安装、通信线路和设备安装（凭资质证书在有效期内经营）；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）。

本财务报表于2025年3月27日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的合营安排或联营企业	八、3	单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%

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) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值（或发行股份面值总额）计量。取得的净

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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集团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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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），即将之前确认的金融资产从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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融资产分类和计量方法

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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异或对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于100万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断交易对象和账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以交易对象组合和账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人为非上市的商业

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法与个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10（4）金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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投资收益。

15. 固定资产

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、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建筑物、设备、运输工具和其他。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	设备	5	5	19.00
3	运输工具	5-10	5	9.50-19.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工，建设工程达到预定设计要求，验收合格。
机器设备	达到设计要求并完成试生产

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等，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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

将因无法预见为本集团带来经济利益期限的无形资产，确定为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。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。

19. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

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。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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要包括职工安置支出等，对于属于搬迁补偿范围的职工安置支出，在确认时计入其他非流动资产—搬迁支出，其他长期福利在确认时计入当期损益。

22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

(2) 具体方法

本集团的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等。

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。对信息化解决方案收入，属于“在某一时段内履行的履约义务”的，按照履约进度确认服务收入；属于“某一时点履行的履约义务”的，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，属于“在某一时段内履行的履约义务”的，按照服务进度确认服务收入；属于“某一时点履行的履约义务”的，在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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

24. 政府补助

政府补助收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际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（1元）计量。

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2023年10月25日颁布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)(以下简称“解释第17号”)。解释第17号对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回的会计处理”的内容进行了规范说明,上述会计处理规定自2024年1月1日起施行。	本项会计政策变更对本集团报表无影响。
财政部于2024年12月6日颁布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号),其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关内容自印发之日起施行。	本集团自2024年1月1日起执行该规定,并对年初数据进行追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

1) 合并财务报表:

项目	2023年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	453,105,162.93	1,335,344.36	454,440,507.29
销售费用	41,258,183.89	-1,335,344.36	39,922,839.53

2) 对母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重大会计估计变更事项。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	应交流转税的7%
教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的3%
地方教育费附加	应纳流转税额	应交流转税的2%
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的25%、20%、15%、16.50%
其他税收	按国家规定缴纳	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都中科信息技术有限公司（以下简称“成都中科”）	15%
成都瑞拓科技有限责任公司（以下简称“成都瑞拓”）	15%
成都中科石油工程技术有限责任公司（以下简称“中科石油”）	15%
成都中科君安信息技术有限公司（以下简称“中科君安”）	25%
北京中科振信技术有限公司（以下简称“中科振信”）	25%
北京中科国声科技有限公司（原“北京中科成信科技有限公司”，以下简称“中科国声”）	25%
成都中科极云软件有限公司（以下简称“中科极云”）	20%
领立智选科技有限公司	16.50%

2、本集团享受的税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

2023年10月16日，本公司获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351002182号”《高新技术企业证书》，有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司2024年度按15%税率计缴企业所得税。

2024年10月28日，本公司控股子公司成都中科获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451000065号”《高新技术企业证书》，

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策,成都中科2024年度按15%税率计缴企业所得税。

2023年12月12日,本公司控股子公司成都瑞拓获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202351005778号”《高新技术企业证书》,有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策,成都瑞拓2024年度按15%税率计缴企业所得税。

2024年12月6日,本公司控股子公司中科石油获四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发“GR202451003122号”《高新技术企业证书》,有效期三年。根据高新技术企业所得税优惠政策,中科石油2024年度按15%税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号),企业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,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及控股子公司成都中科、成都瑞拓、中科石油、中科君安、中科国声、中科极云2024年度享受上述优惠政策。

(3) 小微企业普惠性税收减免

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局2023年8月26日出具的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司控股子公司中科极云符合小微企业税收减免政策条件,2024年度享受该优惠政策。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 先进制造业企业增值税加计抵减的政策

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。本公司控股子公司成都瑞拓符合相关规定，2024年享受该优惠政策。

(5) 安置残疾人员就业税收优惠

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），本集团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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	467,626,390.36	492,061,611.09
其他货币资金	8,466,069.57	9,236,597.02
合计	476,092,459.93	501,298,208.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为保函保证金。

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	8,405,446.03	9,091,382.69
ETC 圈存	2,400.00	
冻结存款		226,615.86
农民工保证金		728.05
合计	8,407,846.03	9,318,726.60

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,524,609.49	4,751,841.60
商业承兑汇票	14,161,323.68	22,732,900.00
合计	22,685,933.17	27,484,741.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,531,266.00	100.00	845,332.83	3.59	22,685,933.17
其中:					
应收票据组合 1	14,906,656.51	63.35	745,332.83	5.00	14,161,323.68
应收票据组合 2	8,624,609.49	36.65	100,000.00	1.16	8,524,609.49
合计	23,531,266.00	100.00	845,332.83	—	22,685,933.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,033,841.60	100.00	549,100.00	1.96	27,484,741.60
其中:					
应收票据组合 1	23,182,000.00	82.69	449,100.00	1.94	22,732,900.00
应收票据组合 2	4,851,841.60	17.31	100,000.00	2.06	4,751,841.60
合计	28,033,841.60	100.00	549,100.00	—	27,484,741.60

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收票据组合 1	14,906,656.51	745,332.83	5.00
应收票据组合 2	8,624,609.49	100,000.00	1.16
合计	23,531,266.00	845,332.83	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	549,100.00	296,232.83				845,332.83
合计	549,100.00	296,232.83				845,332.83

(4) 年末无已质押的应收票据。

(5) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	99,786,451.39	183,865,083.16
1-2年	58,806,806.13	28,460,008.52
2-3年	14,095,229.99	33,194,377.72
3-4年	29,198,888.65	48,992,492.12
4-5年	40,658,170.85	6,661,358.58
5年以上	31,268,888.54	32,813,698.10
合计	273,814,435.55	333,987,018.20

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00	0.37	1,004,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	272,809,875.55	99.63	88,423,064.65	32.41	184,386,810.90
其中:					
按账龄组合	272,809,875.55	99.63	88,423,064.65	32.41	184,386,810.90
合计	273,814,435.55	100.00	89,427,624.65	—	184,386,810.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00	0.30	1,004,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	332,982,458.20	99.70	81,759,111.49	24.55	251,223,346.71
其中:					
按账龄组合	332,982,458.20	99.70	81,759,111.49	24.55	251,223,346.71
合计	333,987,018.20	100.00	82,763,671.49	—	251,223,346.71

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	100.00	工程项目纠纷
合计	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	—	—

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,786,451.39	4,989,322.58	5.00
1-2年	58,806,806.13	5,880,680.61	10.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	14,095,229.99	4,228,569.00	30.00
3-4年	29,198,888.65	14,599,444.33	50.00
4-5年	40,658,170.85	28,460,719.59	70.00
5年以上	30,264,328.54	30,264,328.54	100.00
合计	272,809,875.55	88,423,064.65	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00					1,004,560.00
按组合计提坏账准备	81,759,111.49	6,663,953.16				88,423,064.65
合计	82,763,671.49	6,663,953.16				89,427,624.65

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 120,533,870.28 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 34.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 38,946,553.89 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	40,221,646.34	5,210,310.03	35,011,336.31
未结算/完工项目	34,124,913.89	2,480,321.83	31,644,592.06
合计	74,346,560.23	7,690,631.86	66,655,928.37

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	47,486,921.65	8,024,614.61	39,462,307.04
未结算/完工项目	15,481,522.68	774,076.13	14,707,446.55
合计	62,968,444.33	8,798,690.74	54,169,753.59

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,346,560.23	100.00	7,690,631.86	10.34	66,655,928.37
其中:					
按账龄组合	74,346,560.23	100.00	7,690,631.86	10.34	66,655,928.37
合计	74,346,560.23	100.00	7,690,631.86	—	66,655,928.37

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,968,444.33	100.00	8,798,690.74	13.97	54,169,753.59
其中:					
按账龄组合	62,968,444.33	100.00	8,798,690.74	13.97	54,169,753.59
合计	62,968,444.33	100.00	8,798,690.74	—	54,169,753.59

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,203,840.07	1,610,192.00	5.00
1-2年	32,811,880.96	3,281,188.10	10.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	9,330,839.20	2,799,251.76	30.00
合计	74,346,560.23	7,690,631.86	—

(3) 合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	
坏账准备	8,798,690.74	-1,108,058.88				7,690,631.86
合计	8,798,690.74	-1,108,058.88				7,690,631.86

(4) 本年无实际核销的合同资产。

5.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,314,428.25	19,130,467.07
合计	14,314,428.25	19,130,467.07

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	16,699,639.96	20,597,611.06
备用金及项目周转金	500,529.50	1,447,788.06
其他	3,265,780.11	3,269,120.74
合计	20,465,949.57	25,314,519.86

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	8,385,270.58	12,229,968.67
1-2年	3,524,276.77	3,533,666.14
2-3年	2,380,110.89	4,054,045.33

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4年	1,817,297.58	2,480,663.87
4-5年	2,006,777.36	625,019.00
5年以上	2,352,216.39	2,391,156.85
合计	20,465,949.57	25,314,519.86

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,465,949.57	100.00	6,151,521.32	30.06	14,314,428.25
其中:					
按账龄组合	20,465,949.57	100.00	6,151,521.32	30.06	14,314,428.25
合计	20,465,949.57	100.00	6,151,521.32	—	14,314,428.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,314,519.86	100.00	6,184,052.79	24.43	19,130,467.07
其中:					
按账龄组合	25,314,519.86	100.00	6,184,052.79	24.43	19,130,467.07
合计	25,314,519.86	100.00	6,184,052.79	—	19,130,467.07

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,385,270.58	419,451.04	5.00
1-2年	3,524,276.77	352,427.68	10.00
2-3年	2,380,110.89	714,033.27	30.00
3-4年	1,817,297.58	908,648.79	50.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	2,006,777.36	1,404,744.15	70.00
5年以上	2,352,216.39	2,352,216.39	100.00
合计	20,465,949.57	6,151,521.32	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	259,243.72	3,050,418.91	2,874,390.16	6,184,052.79
2024年1月1日余额在本年度	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	160,207.32	329,434.98	-522,173.77	-32,531.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	419,451.04	3,379,853.89	2,352,216.39	6,151,521.32

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,184,052.79	-32,531.47				6,151,521.32
合计	6,184,052.79	-32,531.47				6,151,521.32

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	年末坏账准备余额
乐至县国有投资集团有限责任公司	保证金	1,189,000.00	1年以内	5.81	59,450.00
重庆中烟工业有限责任公司	保证金	781,750.00	0-2年	3.82	68,957.50
江苏大剧院运营管理有限公司	保证金	709,838.95	1-2年	3.47	70,983.90
中经信非融资性担保有限公司	保证金	608,000.00	1年以内	2.97	30,400.00
山东新北洋信息技术股份有限公司	保证金	500,000.00	4-5年	2.44	350,000.00
合计	—	3,788,588.95	—	18.51	579,791.40

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,151,296.39	79.13	26,572,616.28	70.71
1-2年	3,677,157.74	9.65	6,638,783.10	17.67
2-3年	1,921,198.24	5.04	1,303,256.51	3.47
3年以上	2,355,485.08	6.18	3,065,251.57	8.15
合计	38,105,137.45	100.00	37,579,907.46	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,382,664.62 元，占预付款项年末余额合计数的比例 11.50%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,245,644.78	790,690.81	7,454,953.97

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	5,187,897.75		5,187,897.75
库存商品	13,633,385.68		13,633,385.68
发出商品	1,148,483.01		1,148,483.01
合同履约成本	79,635,527.48	15,534,632.19	64,100,895.29
合计	107,850,938.70	16,325,323.00	91,525,615.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,556,801.09	672,260.74	7,884,540.35
在产品	1,348,400.25		1,348,400.25
库存商品	8,754,216.32		8,754,216.32
发出商品	2,269,674.78		2,269,674.78
合同履约成本	150,709,415.93	11,854,038.71	138,855,377.22
合计	171,638,508.37	12,526,299.45	159,112,208.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	672,260.74	279,912.42		161,482.35		790,690.81
合同履约成本	11,854,038.71	3,897,320.25		216,726.77		15,534,632.19
合计	12,526,299.45	4,177,232.67		378,209.12		16,325,323.00

(3) 存货年末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

8.其他流动资产

款项性质	年末余额	年初余额
理财产品及未到期利息	81,699,059.78	
待抵扣及待认证增值税进项税	119,875.33	419,579.14
预缴企业所得税	1,887,955.77	51,801.19
合计	83,706,890.88	471,380.33

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：理财产品系本集团为加强日常资金管理、提高资金利用效率而利用自有资金购买的证券公司发行的短期“本金保障型固定收益凭证”。

9.长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市中钞科信金融科技有限公司（以下简称“中钞科信”）	129,584,866.31				12,024,771.84	
合计	129,584,866.31				12,024,771.84	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
中钞科信		9,200,000.00			132,409,638.15	
合计		9,200,000.00			132,409,638.15	

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
贵州六合烟草自动化工程有限公司		
合计		

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
贵州六合烟草自动化工程有限公司			100,000.00			
合计			100,000.00			

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,522,359.45	18,609,975.46
固定资产清理		
合计	17,522,359.45	18,609,975.46

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	25,516,725.90	13,300,194.91	4,332,408.71	456,130.50	43,605,460.02
2.本年增加金额		625,475.55		282,800.22	908,275.77
(1) 购置		625,475.55		282,800.22	908,275.77
3.本年减少金额		52,384.19		3,750.00	56,134.19
(1) 处置或报废		52,384.19		3,750.00	56,134.19
4.年末余额	25,516,725.90	13,873,286.27	4,332,408.71	735,180.72	44,457,601.60
二、累计折旧					
1.年初余额	12,067,330.29	8,989,477.18	3,574,246.50	364,430.59	24,995,484.56
2.本年增加金额	603,422.76	1,099,772.49	96,665.92	193,223.90	1,993,085.07
(1) 计提	603,422.76	1,099,772.49	96,665.92	193,223.90	1,993,085.07
3.本年减少金额		49,764.98		3,562.50	53,327.48
(1) 处置或报废		49,764.98		3,562.50	53,327.48
4.年末余额	12,670,753.05	10,039,484.69	3,670,912.42	554,091.99	26,935,242.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	12,845,972.85	3,833,801.58	661,496.29	181,088.73	17,522,359.45
2.年初账面价值	13,449,395.61	4,310,717.73	758,162.21	91,699.91	18,609,975.46

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	9,360,770.79
合计	9,360,770.79

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

12.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	6,054,783.21	6,054,783.21
2.本年增加金额	2,420,454.46	2,420,454.46
(1) 租入	2,420,454.46	2,420,454.46
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	8,475,237.67	8,475,237.67
二、累计折旧		
1.年初余额	1,363,684.38	1,363,684.38
2.本年增加金额	1,427,924.88	1,427,924.88
(1) 计提	1,427,924.88	1,427,924.88
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	2,791,609.26	2,791,609.26
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	5,683,628.41	5,683,628.41
2.年初账面价值	4,691,098.83	4,691,098.83

13.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	9,506,369.00	39,059,967.15	48,566,336.15
2.本年增加金额		45,000.00	45,000.00
(1) 购置		45,000.00	45,000.00
3.本年减少金额		374,312.95	374,312.95

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置		374,312.95	374,312.95
4.年末余额	9,506,369.00	38,730,654.20	48,237,023.20
二、累计摊销			
1.年初余额	4,309,553.92	13,630,713.27	17,940,267.19
2.本年增加金额	190,127.38	4,394,972.68	4,585,100.06
(1) 计提	190,127.38	4,394,972.68	4,585,100.06
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	4,499,681.30	18,025,685.95	22,525,367.25
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	5,006,687.70	20,704,968.25	25,711,655.95
2.年初账面价值	5,196,815.08	25,429,253.88	30,626,068.96

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

14.长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
办公楼装修费	1,306,485.19		398,269.07		908,216.12
合计	1,306,485.19		398,269.07		908,216.12

15.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	年末余额		年初余额	
	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	119,715,853.11	17,985,732.44	110,821,814.47	16,645,427.74
可抵扣亏损	87,398,186.80	13,638,830.91	67,834,259.90	10,303,733.36
内部交易未实现损益	1,149,179.17	172,376.88	2,288,228.07	343,234.21
递延收益	6,985,796.81	1,047,869.52	1,964,986.78	294,748.01
预计负债	1,142,922.84	171,438.43	1,024,249.20	153,637.38
租赁负债	4,616,767.45	930,011.48	3,506,290.61	632,576.90

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
合计	221,108,706.18	33,961,259.66	187,539,829.03	28,388,357.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,683,628.41	1,069,764.23	4,691,098.83	800,812.41
合计	5,683,628.41	1,069,764.23	4,691,098.83	800,812.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	879,320.48	33,081,939.18	632,576.90	27,755,780.70
递延所得税负债	879,320.48	190,443.75	632,576.90	168,235.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	724,580.55	
可弥补亏损	14,390,882.01	6,422,612.25
合计	15,115,462.56	6,422,612.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2026年度	148,396.79	500,788.60
2027年度	1,335,886.09	3,338,352.16
2028年度	2,519,295.58	2,583,471.49
2029年度	10,387,303.55	
合计	14,390,882.01	6,422,612.25

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,407,846.03	8,407,846.03	使用受限	注
合计	8,407,846.03	8,407,846.03	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,318,726.60	9,318,726.60	使用受限	注
合计	9,318,726.60	9,318,726.60	—	—

注：详细情况见本附注五、1。

17.短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
已贴现未到期的应收票据		600,000.00
质押借款	10,000,000.00	
信用借款	2,500,000.00	
短期借款利息	10,313.96	
合计	12,510,313.96	600,000.00

注 1：质押借款为子公司成都瑞拓以专利权质押取得的借款。

(2) 年末无已到期未偿还短期借款。

18.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	168,866,671.02	186,259,289.57
合计	168,866,671.02	186,259,289.57

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
航瑞智能系统(深圳)有限公司	7,189,340.00	尚未结算
深圳市瑞昇物流科技有限公司	6,171,692.00	尚未结算
合计	13,361,032.00	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	63,145,337.92	118,085,761.96
合计	63,145,337.92	118,085,761.96

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川川交路桥有限责任公司	3,985,600.00	履约过程中，尚未结算
合计	3,985,600.00	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,997,254.55	97,873,182.50	106,989,055.57	6,881,381.48
离职后福利-设定提存计划	42,800.90	7,397,022.88	7,397,928.75	41,895.03
辞退福利		508,481.92	176,091.92	332,390.00
合计	16,040,055.45	105,778,687.30	114,563,076.24	7,255,666.51

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,205,549.63	86,593,443.39	95,980,552.56	5,818,440.46
职工福利费		909,694.28	909,694.28	
社会保险费	25,432.49	3,811,670.92	3,811,929.12	25,174.29
其中：医疗保险费	24,622.79	3,698,825.58	3,698,776.31	24,672.06
工伤保险费	505.70	93,572.60	93,576.07	502.23

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	304.00	19,272.74	19,576.74	
住房公积金	39,036.00	4,736,142.30	4,771,938.00	3,240.30
工会经费和职工教育经费	727,236.43	1,822,231.61	1,514,941.61	1,034,526.43
合计	15,997,254.55	97,873,182.50	106,989,055.57	6,881,381.48

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	41,473.12	7,150,359.19	7,151,219.99	40,612.32
失业保险费	1,327.78	246,663.69	246,708.76	1,282.71
合计	42,800.90	7,397,022.88	7,397,928.75	41,895.03

21. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	33,300,230.99	33,750,634.76
房产税	1,271,134.75	1,271,134.75
企业所得税	911,143.22	4,767,360.23
个人所得税	389,189.92	836,318.83
城市维护建设税	354,138.95	971,887.15
教育附加	105,435.21	383,537.58
地方教育附加	174,281.80	337,111.40
印花税	41,607.50	57,021.33
合计	36,547,162.34	42,375,006.03

22. 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
应付利息		
应付股利	218,159.93	218,159.93
其他应付款	27,960,911.36	22,308,930.20
合计	28,179,071.29	22,527,090.13

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22.1 应付股利

项目	年末金额	年初金额
普通股股利	218,159.93	218,159.93
合计	218,159.93	218,159.93

注：应付股利超过1年未支付原因系小股东频繁变动未支付部分。

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
代收代付款	9,473,622.06	9,173,012.67
应付专项款	6,733,635.32	6,733,635.32
保证金	3,991,496.70	2,855,172.57
预提费用	1,930,308.40	
其他	5,831,848.88	3,547,109.64
合计	27,960,911.36	22,308,930.20

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
留存国有股红利	4,933,635.32	注1
养老金及补贴	1,821,200.00	注2
合计	6,754,835.32	—

注1：留存国有股红利系2001年-2006年期间，本公司扣除现金分红外的可供分配利润的35%转入。

注2：养老金及补贴系中国科学院拨付的国有留利转入的养老金及补贴款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的租赁负债	2,424,122.31	1,947,854.15
合计	2,424,122.31	1,947,854.15

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,351,601.88	2,052,261.54
票据背书未终止确认款项		2,173,000.00
合计	2,351,601.88	4,225,261.54

25.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	2,424,122.31	1,947,854.15
1-2年	1,784,784.84	1,361,988.53
2-3年	1,221,212.99	932,867.61
3年以上	89,908.96	638,577.14
减：重分类至一年内到期的非流动负债	2,424,122.31	1,947,854.15
合计	3,095,906.79	2,933,433.28

26.长期应付款

项目	年末金额	年初金额
长期应付款	320,000.00	320,000.00
专项应付款		
合计	320,000.00	320,000.00

26.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
财政厅专项借款	320,000.00	320,000.00
合计	320,000.00	320,000.00

27.预计负债

款项性质	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,142,922.84	1,024,249.20	质保类保证
合计	1,142,922.84	1,024,249.20	—

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,964,986.78	7,544,399.59	2,523,589.56	6,985,796.81	已收到尚未到达确认条件的政府补助
合计	1,964,986.78	7,544,399.59	2,523,589.56	6,985,796.81	—

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业互联网安全与智能管理平台关键技术研究与应用	492,600.01		492,600.01			与收益相关
基于光遗传调控的闭环脑机接口系统研发及在疼痛管理中的应用	248,197.35		248,197.35			与收益相关
智能网关与云端融合的工业检测平台研发与示范应用	190,188.68		190,188.68			与收益相关
重大产学研联合实验室	165,000.00		165,000.00			与收益相关
基于人工智能的多参MRI及临床大数据预测直肠癌新辅助化疗疗效及反应的建模与预测方法	164,079.00		164,079.00			与收益相关
基于大数据的城市区域经济治理应用场景	160,231.16		160,231.16			与收益相关
基于人工智能的多模态MRI及临床大数据预测早期原发性肝癌微创治疗研究	121,709.46		121,709.46			与收益相关
中科极云通用软件开发平台	119,234.74		119,234.74			与收益相关
自主可控超融合工业控制平台研发与示范应用	96,917.90		96,917.90			与收益相关
中国工程院咨询项目	50,846.00		50,846.00			与收益相关
新时代科技创新体集群的构建与发展研究	50,000.00		50,000.00			与收益相关
个性化精准健康管理及诊疗的技术创新体系与产业化研究	49,549.71		49,549.71			与收益相关
人工智能麻醉辅助系统	20,000.00		20,000.00			与收益相关

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
文化和旅游资源普查云平台及数据库建设指南	16,333.42				16,333.42	与收益相关
基于人工智能的多参MRI及临床大数据预测直肠癌新辅助放化疗疗效的建模与预测方法	12,538.22		12,538.22			与收益相关
基于云原生的企业级低代码开发平台关键技术研究与应用	4,401.05	136,835.26	141,236.31			与收益相关
基于人工智能的直肠癌新辅助治疗决策系统关键技术研究	1,502.05	163,143.67	124,522.97		40,122.75	与收益相关
基于人体关键点的智能视频分析算法研究	1,142.98		1,142.98			与收益相关
患者危重症风险分析预测模型研究	515.05		515.05			与收益相关
面向流程制造的云边端一体化全链过程检测装备与平台研发及应用		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
四川加快建设科技和文化融合试验区思路和策略研究		500,000.00			500,000.00	与收益相关
智能联网工业控制系统主动安全理论与技术		400,000.00			400,000.00	与收益相关
融合代数几何与深度学习的三维目标定位与识别		400,000.00			400,000.00	与收益相关
EIOD 边缘智能工业互联网平台		300,000.00			300,000.00	与收益相关
基于大数据的产业经济服务平台关键业务及技术活研究（西部之光）		199,718.75	92,165.86		107,552.89	与收益相关
基于人工智能的多参MRI及临床大数据预测直肠癌新辅助放化疗中度敏感反应		100,000.00			100,000.00	与收益相关
基于多模态数据的多病灶肺癌诊断及预后模型的关键技术研究		50,000.00			50,000.00	与收益相关
自主可控的选举系统关键技术与开发		199,117.00	161,944.16		37,172.84	与收益相关
基于数据科学的智慧通航机场安全管理研究		23,584.91			23,584.91	与收益相关
中国科学院成都分院2024年第一批高层次人才激励金		72,000.00	60,970.00		11,030.00	与收益相关

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	1,964,986.78	7,544,399.59	2,523,589.56		6,985,796.81	—

29.股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	296,386,293.00						296,386,293.00
合计	296,386,293.00						296,386,293.00

30.资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	194,356,257.25		2,337,933.54	192,018,323.71
其他资本公积	4,002,201.38			4,002,201.38
合计	198,358,458.63		2,337,933.54	196,020,525.09

注：资本公积本年减少系本公司对子公司中科国声增资，对其持股比例由 51%增加至 91.8333%所致。

31.其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-85,000.00							-85,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	-85,000.00							-85,000.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,756,790.97	3,982,687.96		32,739,478.93
任意盈余公积	8,321,864.62			8,321,864.62
合计	37,078,655.59	3,982,687.96		41,061,343.55

33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	332,365,813.60	303,864,616.49
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-84,611.26
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		-84,611.26
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	332,365,813.60	303,780,005.23
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	9,577,684.31	38,465,351.47
减: 提取法定盈余公积	3,982,687.96	
应付普通股股利	14,819,314.65	9,879,543.10
本年年末余额	323,141,495.30	332,365,813.60

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,985,151.96	401,910,506.50	586,590,067.56	453,938,681.09
其他业务	6,016,142.99	532,618.77	4,812,195.87	501,826.20
合计	507,001,294.95	402,443,125.27	591,402,263.43	454,440,507.29

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

类型	合计	
	营业收入	营业成本
按行业类型分类：		
其中：信息化解决方案	310,634,470.50	255,765,180.60
技术服务与开发	190,350,681.46	146,145,325.90
其他业务	6,016,142.99	532,618.77
按客户所在行业分类		
其中：烟草行业	146,100,121.41	108,868,552.20
政府及事业单位	142,743,859.16	131,319,815.46
数字会议	133,161,487.02	85,790,812.38
油气行业	39,147,886.43	36,255,511.06
其他行业	45,847,940.93	40,208,434.17
合计	507,001,294.95	402,443,125.27

35.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	867,703.40	1,749,603.91
房产税	706,894.64	677,607.98
教育费附加	361,698.10	758,337.34
地方教育费附加	263,485.66	507,693.15
印花税	226,930.79	454,291.07
土地使用税	149,196.20	149,196.20
车船税	5,081.28	5,025.99
合计	2,580,990.07	4,301,755.64

36.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	14,400,324.09	15,879,402.15
项目间接费用	10,935,648.54	10,660,333.51
职工薪酬	6,279,321.74	6,361,602.72
运输及车辆费用	2,223,081.49	2,783,784.09
业务招待费	3,118,907.10	2,637,706.81

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,218,275.84	1,035,311.88
其他费用	1,039,455.42	564,698.37
合计	39,215,014.22	39,922,839.53

37.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,043,192.29	26,907,908.16
办公费	2,161,573.52	3,245,281.92
折旧及摊销费	997,289.32	1,503,263.67
差旅费	673,350.39	635,857.17
中介及顾问咨询费	1,162,758.06	593,951.30
物料消耗	135,572.73	237,158.46
其他费用	6,166,559.78	4,617,988.81
合计	34,340,296.09	37,741,409.49

38.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	24,852,961.44	11,954,569.35
材料及设备费	3,575,201.13	9,181,340.77
研发技术服务费	4,272,953.30	5,885,692.18
差旅费	735,447.35	599,852.56
设计及评审费	106,545.53	259,552.47
其他	6,560,702.78	5,861,954.81
合计	40,103,811.53	33,742,962.14

39.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	320,747.27	514,788.23
减：利息收入	4,112,560.85	3,258,445.82
加：其他支出	110,576.13	56,363.57
合计	-3,681,237.45	-2,687,294.02

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40.其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	2,523,589.56	11,830,824.49
数字经济高质量发展若干政策 2023 年度申报批次兑付	2,086,800.00	
2024 年第一批省级中小企业发展专项资金	500,000.00	
2023 年度支持企业上规入库若干政策（常规申报事项）资金	426,000.00	
增值税加计抵减	379,830.72	
第五批专精特新“小巨人”奖励	300,000.00	
稳岗补贴	118,886.30	37,626.57
三代个税手续费返还	62,958.75	21,391.13
嵌入式软件退税	59,868.18	
一次性吸纳就业补贴	6,000.00	
增值税减免	539.61	891.08
中国科学院成都分院 2022 年产业发展专项资金		1,500,000.00
金融监督管理局上市企业申请再融资奖励		500,000.00
四川天府新区新经济局 2023 年软件和信息 技术服务业奖励奖金		400,000.00
创建领先科技园区专项资金		300,000.00
中国科学院拨入转款		108,000.00
成都生产力促进中心高企奖补		50,000.00
合计	6,464,473.12	14,748,733.27

41.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,024,771.84	7,350,346.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,928,159.78
理财产品收益	1,665,951.46	79,995.62
合计	13,690,723.30	9,358,501.40

42.信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,663,953.16	-2,358,843.38

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	32,531.47	-66,938.58
应收票据坏账损失	-296,232.83	306,400.00
合计	-6,927,654.52	-2,119,381.96

43.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,177,232.67	-2,163,249.75
合同资产减值损失	1,108,058.88	-2,142,951.19
合计	-3,069,173.79	-4,306,200.94

44.资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得或损失		120,728.79	
合计		120,728.79	

45.营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	3,484.00	831,821.99	3,484.00
违约金收入	558,030.95		558,030.95
其他零星收入	60,853.14		60,853.14
合计	622,368.09	831,821.99	622,368.09

46.营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,806.71		2,806.71
其中：固定资产报废损失	2,806.71		2,806.71
其他	158,100.55	109,900.68	158,100.55
合计	160,907.26	109,900.68	160,907.26

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	720,240.90	6,317,670.66
递延所得税费用	-5,303,950.24	-3,950,426.45
合计	-4,583,709.34	2,367,244.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,619,124.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	392,868.62
子公司适用不同税率的影响	-73,480.08
调整以前期间所得税的影响	-380,975.20
非应税收入的影响	-1,803,715.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,337.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	
本年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	1,174,821.30
开发费用等加计扣除	-4,153,087.84
可抵扣暂时性差异预计转回期间适用税率和以前税率的差异	8,521.75
所得税费用	-4,583,709.34

48.其他综合收益

详见本附注“五、31 其他综合收益”相关内容

49.现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,045,044.64	11,034,681.78
保证金	27,182,383.51	21,164,101.60
往来款及其他	8,444,590.29	11,031,960.06

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,112,560.85	3,258,445.82
合计	50,784,579.29	46,489,189.26

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	40,107,589.06	60,260,653.55
保证金	22,148,088.28	21,303,251.97
往来及其他	6,464,463.65	6,974,541.25
合计	68,720,140.99	88,538,446.77

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费用	1,444,643.69	1,764,928.35
购买子公司少数股东股权		2,030,760.00
合计	1,444,643.69	3,795,688.35

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款 (含借款利息)		12,500,000.00	159,077.49		148,763.53	12,510,313.96
应付股利	218,159.93		14,819,314.65	14,819,314.65		218,159.93
租赁负债 (含一年内到期部分)	4,881,287.43		2,083,385.36	1,444,643.69		5,520,029.10
合计	5,099,447.36	12,500,000.00	17,061,777.50	16,263,958.34	148,763.53	18,248,502.99

(3) 以净额列报现金流量的说明

无。

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

50.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,202,833.50	40,097,141.02
加: 资产减值准备	3,069,173.79	4,306,200.94
信用减值损失	6,927,654.52	2,119,381.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,085.07	2,068,533.75
使用权资产折旧	1,427,924.88	1,796,379.61
无形资产摊销	4,585,100.06	4,787,206.38
长期待摊费用摊销	398,269.07	194,835.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-120,728.79
固定资产、在建工程报废损失(收益以“-”填列)	2,806.71	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	320,747.27	514,788.23
投资损失(收益以“-”填列)	-13,690,723.30	-9,358,501.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-5,326,158.48	-4,034,050.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	22,208.24	83,624.25
存货的减少(增加以“-”填列)	63,787,569.67	-42,422,262.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	56,994,812.45	-20,345,914.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-79,072,904.41	71,534,303.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,642,399.04	51,220,937.48
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:		
现金的年末余额	467,684,613.90	491,979,481.51
减: 现金的年初余额	491,979,481.51	417,532,597.47

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,294,867.61	74,446,884.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	467,684,613.90	491,979,481.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	467,623,990.36	491,834,267.18
可随时用于支付的其他货币资金	60,623.54	145,214.33
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	467,684,613.90	491,979,481.51
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		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	8,405,446.03	9,091,382.69	使用受限
ETC 圈存	2,400.00		使用受限
冻结存款		226,615.86	使用受限
农民工保证金		728.05	使用受限
合计	8,407,846.03	9,318,726.60	—

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	24,852,961.44	16,274,052.70
材料及设备费	3,575,201.13	9,232,752.09
研发技术服务费	4,272,953.30	5,885,692.18
差旅费	735,447.35	599,852.56

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
设计及评审费	106,545.53	259,552.47
其他	6,560,702.78	5,861,954.81
合计	40,103,811.53	38,113,856.81
其中：费用化研发支出	40,103,811.53	33,742,962.14
资本化研发支出		4,370,894.67

1. 本年末无符合资本化条件的研发项目。

2. 本年末无重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

本集团本年度合并范围未发生变更。

八、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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都中科	6,000.00	四川省 成都市	成都市	计算机应用 服务业	100.00		投资设立
成都瑞拓	1,356.044	四川省 成都市	成都市	机械设备、 仪器仪表	100.00		同一控制下 企业合并
中科石油	500.00	四川省 成都市	成都市	计算机应用 服务业	100.00		投资设立
中科君安	500.00	四川省 成都市	成都市	研究和试验 发展	100.00		投资设立
中科振信	1,000.00	北京市	北京市	计算机应用 服务业	100.00		投资设立
中科国声	3,000.00	北京市	北京市	计算机应用 服务业	91.8333		投资设立
中科极云	2,000.00	四川省 成都市	成都市	软件和信息 技术服务业	85.00		投资设立
领立智选科 技有限公司 [注]						100.00	投资设立

注：领立智选科技有限公司系于2020年9月3日由成都中科投资设立的有限公司，截至2024年12月31日，成都中科尚未实际出资，领立智选科技有限公司无实际经营。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2024年12月18日，子公司中科国声2024年第九次临时股东会决议审议并通过《关于增资扩股的议案》，增资后，本公司对中科国声持股比例由51.00%变更为91.8333%，仍对其具有控制权。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	中科国声
现金	15,594,115.20
非现金资产的公允价值	19,395,017.86
购买成本/处置对价合计	15,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,662,066.46
差额	2,337,933.54
其中：调整资本公积	2,337,933.54

3. 在合营企业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

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中钞科信	中钞科信
流动资产	508,016,486.84	438,304,533.85
其中：现金和现金等价物	82,477,607.88	121,752,706.97
非流动资产	107,681,094.64	137,545,258.14
资产合计	615,697,581.48	575,849,791.99
流动负债	281,393,536.78	248,443,124.80
非流动负债	3,279,949.33	3,444,501.41
负债合计	284,673,486.11	251,887,626.21
净资产合计	331,024,095.37	323,962,165.78

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中钞科信	中钞科信
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	331,024,095.37	323,962,165.78
按持股比例计算的净资产份额	132,409,638.15	129,584,866.31
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	132,409,638.15	129,584,866.31
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	190,386,430.94	209,398,408.82
财务费用	-1,211,218.34	-2,039,881.32
所得税费用	2,636,570.35	2,064,745.38
净利润	30,061,929.59	18,375,865.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,061,929.59	18,375,865.01
本年度收到的来自合营企业的股利	9,200,000.00	

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,964,986.78	7,544,399.59		2,523,589.56		6,985,796.81	与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,021,144.04	14,748,733.27

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

1. 各类风险管理目标和政策

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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。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。本集团应收账款前五名金额合计：108,530,613.93元，占本公司应收账款总额的39.64%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，且如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2024年12月31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以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	476,092,459.93				476,092,459.93
应收票据	23,531,266.00				23,531,266.00
应收账款	273,814,435.55				273,814,435.55
其他应收款	20,465,949.57				20,465,949.57
其他流动资产	81,699,059.78				81,699,059.78
金融负债					
短期借款	12,510,313.96				12,510,313.96
应付账款	168,866,671.02				168,866,671.02
其他应付款	27,960,911.36				27,960,911.36
一年内到期的非流动负债	2,445,280.16				2,445,280.16
租赁负债		1,879,553.49	1,337,456.70		3,217,010.19

2. 套期业务

无。

3. 金融资产转移

无。

十一、公允价值的披露

截至2024年12月31日，本集团无需要按公允价值披露的事项。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国科控股	有限责任公司	北京市	506,703.00	30.53	30.53

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
国科控股	5,067,030,000.00			5,067,030,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
国科控股	90,477,651.00	90,477,651.00	30.53	30.53

(2) 子公司

子公司情况详见本附注八、1.(1)。

(3) 合营企业及联营企业

本集团合营或联营企业详见本附注“八、3.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都中科唯实仪器有限责任公司(以下简称“中科唯实”)	控股股东控制的企业
北京万里红科技有限公司(以下简称“万里红科技”)	控股股东控制的企业

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中钞科信	采购商品	3,725,389.01	5,398,565.60
中科唯实	采购商品	152,616.48	
合计	—	3,878,005.49	5,398,565.60

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中钞科信	销售商品	173,582.32	
国科控股	提供服务		20,000.00
合计	—	173,582.32	20,000.00

(3) 关联方租赁

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	万里红科技	房屋建筑物	248,285.72	330,000.00

2) 承租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
成都瑞拓	中科唯实	房屋建筑物	992,039.18	992,039.18	131,054.42	136,259.17	50,098.69	38,763.81

(4) 关联方担保

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,746,705.80	5,445,552.03

(7) 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社会保险等费用，并支付给本公司，由本公司代相关员工缴纳社会保险等。

本年度内员工借用涉及的人数及金额如下：

单位	本年发生额		上年发生额	
	人数	金额	人数	金额
中钞科信	67	4,035,337.34	68	3,541,331.13

3.关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中钞科信	409,483.00	94,370.40	29,375.00	29,375.00
应收账款	国科控股	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	中钞科信	1,560.00	156.00		
合计	—	413,043.00	94,526.40	31,375.00	29,375.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中钞科信	3,764,336.31	9,034,159.50
应付账款	中科唯实	34,143.30	
其他应付款	中钞科信	657,691.22	
其他应付款	中科唯实	498,738.88	

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	国科控股		1,800,000.00
合计	—	4,954,909.71	10,834,159.50

4.关联方承诺

无。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1.利润分配

经本公司2024年3月27日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过，本公司2024年度拟进行现金分红，拟以股份总额296,386,293股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.50元（含税），合计派发现金股利为人民币14,819,314.65元（含税）。此决议尚需提交本公司股东大会决议。

2.其他事项

2024年6月14日，本公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于收购四川省自主可控电子信息产业有限责任公司部分股权的议案》。截至2025年1月13日，本公司与万里红科技签订了《关于四川省自主可控电子信息产业有限责任公司之股权转让协议》，本公司已支付股权转让款533万元，并由本公司承担万里红科技未缴纳的500万元剩余出资额。四川省自主可控电子信息产业有限责任公司已完成了相关工商变更登记手续，本公司取得其10%股权。

截至本报告出具日，除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团规模较小，业务较为单一，无报告分部。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	54,815,254.07	112,224,447.88
1-2年	50,474,151.64	18,729,503.94
2-3年	9,197,336.32	18,078,597.43
3-4年	15,861,805.55	39,538,418.87
4-5年	39,599,071.52	6,661,356.58
5年以上	30,841,544.14	29,424,336.50
合计	200,789,163.24	224,656,661.20

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00	0.50	1,004,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	199,784,603.24	99.50	76,034,615.74	38.06	123,749,987.50
其中：					
按账龄组合	199,784,603.24	99.50	76,034,615.74	38.06	123,749,987.50
交易对象组合					
合计	200,789,163.24	100.00	77,039,175.74	—	123,749,987.50

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00	0.44	1,004,560.00	100.00	
按组合计提坏账准备	223,652,101.20	99.56	65,706,137.56	29.38	157,945,963.64
其中:					
按账龄组合	222,581,101.20	99.08	65,706,137.56	29.52	156,874,963.64
交易对象组合	1,071,000.00	0.48			1,071,000.00
合计	224,656,661.20	100.00	66,710,697.56	—	157,945,963.64

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	100.00	工程项目纠纷
合计	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	1,004,560.00	—	—

2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,815,254.07	2,740,762.70	5.00
1-2年	50,474,151.64	5,047,415.16	10.00
2-3年	9,197,336.32	2,759,200.90	30.00
3-4年	15,861,805.55	7,930,902.78	50.00
4-5年	39,599,071.52	27,719,350.06	70.00
5年以上	29,836,984.14	29,836,984.14	100.00
合计	199,784,603.24	76,034,615.74	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,004,560.00					1,004,560.00
按组合计提坏账准备	65,706,137.56	10,328,478.18				76,034,615.74
合计	66,710,697.56	10,328,478.18				77,039,175.74

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额120,533,870.28元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为47.15%，相应的坏账准备汇总金额38,946,553.89元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	41,692,619.89	37,257,666.26
合计	71,692,619.89	57,257,666.26

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
成都中科	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方款	32,368,586.26	26,515,227.84
保证金	10,531,973.98	12,393,598.64
备用金及项目周转金	291,921.14	317,921.14

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	3,060,127.36	2,931,383.32
合计	46,252,608.74	42,158,130.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	12,612,812.36	18,413,308.62
1-2年	13,511,898.09	15,240,781.31
2-3年	14,497,217.53	2,829,161.63
3-4年	974,275.88	1,628,418.00
4-5年	1,270,902.96	410,926.28
5年以上	3,385,501.92	3,635,535.10
合计	46,252,608.74	42,158,130.94

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,252,608.74	100.00	4,559,988.85	9.86	41,692,619.89
其中:					
按账龄组合	13,884,022.48	30.02	4,559,988.85	32.84	9,324,033.63
交易对象组合	32,368,586.26	69.98			32,368,586.26
合计	46,252,608.74	100.00	4,559,988.85	—	41,692,619.89

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,158,130.94	100.00	4,900,464.68	11.62	37,257,666.26
其中:					
按账龄组合	16,294,664.32	38.65	4,900,464.68	30.07	11,394,199.64

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
交易对象组合	25,863,466.62	61.35			25,863,466.62
合计	42,158,130.94	100.00	4,900,464.68	—	37,257,666.26

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,629,320.10	281,653.51	5.00
1-2年	1,895,391.55	189,539.16	10.00
2-3年	2,003,008.32	600,902.50	30.00
3-4年	974,275.88	487,137.94	50.00
4-5年	1,270,902.96	889,632.07	70.00
5年以上	2,111,123.67	2,111,123.67	100.00
合计	13,884,022.48	4,559,988.85	—

注：以应收款项的账龄作为预期信用组合分类依据，按账龄预期信用损失率计提坏账准备。

2) 其他应收款按交易对象组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	32,368,586.26		
合计	32,368,586.26		—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	317,798.21	2,221,509.62	2,361,156.85	4,900,464.68
2024年1月1日余额在本年度转入第二阶段				

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	-36,144.70	-54,297.95	-250,033.18	-340,475.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	281,653.51	2,167,211.67	2,111,123.67	4,559,988.85

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,900,464.68	-340,475.83				4,559,988.85
合计	4,900,464.68	-340,475.83				4,559,988.85

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都中科	应收关联方款	27,052,458.01	0-3年	58.49	
中科国声	应收关联方款	3,600,000.00	1-2年	7.78	
中科石油	应收关联方款	1,274,378.25	5年以上	2.76	
乐至县国有投资集团有限责任公司	保证金	1,189,000.00	1年以内	2.57	59,450.00
中经信非融资性担保有限公司	保证金	608,000.00	1年以内	1.31	30,400.00
合计	—	33,723,836.26	—	72.91	89,850.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	169,511,698.62		169,511,698.62	148,854,098.62		148,854,098.62
对合营、联营企业投资	132,409,638.15		132,409,638.15	129,584,866.31		129,584,866.31
合计	301,921,336.77		301,921,336.77	278,438,964.93		278,438,964.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都中科	60,000,000.00				60,000,000.00		
成都瑞拓	68,765,338.62				68,765,338.62		
中科石油	4,738,760.00				4,738,760.00		
中科君安	5,000,000.00				5,000,000.00		
中科振信	1,000,000.00				1,000,000.00		
中科国声	2,550,000.00		15,000,000.00		17,550,000.00		
中科极云	6,800,000.00		5,657,600.00		12,457,600.00		
合计	148,854,098.62		20,657,600.00		169,511,698.62		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中钞科信	129,584,866.31				12,024,771.84	
合计	129,584,866.31				12,024,771.84	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
中钞科信		9,200,000.00			132,409,638.15	

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
合计		9,200,000.00			132,409,638.15	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,936,346.51	234,148,279.27	291,512,384.88	273,713,779.95
其他业务	6,016,142.99	532,618.77	4,812,195.87	501,826.20
合计	272,952,489.50	234,680,898.04	296,324,580.75	274,215,606.15

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,024,771.84	7,350,346.00
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	5,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,928,159.78
理财产品收益	1,665,951.46	
合计	48,690,723.30	14,278,505.78

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,084,642.40	五、40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,665,951.46	五、41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	461,460.83	五、45/46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,212,054.69	
减：所得税影响额	1,232,304.53	
少数股东权益影响额（税后）	786.57	

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
合计	6,978,963.59	—

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

1) 将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

项目	金额	原因
先进制造业企业增值税加计扣除	379,830.72	注
合计	379,830.72	

注：本公司控股子公司成都瑞拓根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，该政策有效期自2023年1月1日至2027年12月31日。据此，本集团认为先进制造业企业增值税加计扣除与本集团经业务密切相关，具有可持续性，故将其认定为经常性损益。

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.1134	0.0323	0.0323
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.3021	0.0088	0.0088

中科院成都信息技术股份有限公司

二〇二五年三月二十七日