

中科院成都信息技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]7375号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	6
2018 年度财务报表附注	18

防伪编号: 0282019030104254766
报告文号: 天职业字[2019]7375号
委托单位: 中科院成都信息技术股份
 有限公司
被审单位名称: 中科院成都信息技术股份
 有限公司
营业执照号码: 915101007301965784
 天职国际会计师事务所
事务所名称: (特殊普通合伙) 成都分
 所
报告日期: 2019-03-27
报备时间: 2019-03-27 11:07
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 申军
 刘浪



防伪二维码

中科院成都信息技术股份有限公司 2018年度年报审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
事务所电话: 028-87696199
传 真: 028-86621110
通讯地址: 四川省成都市锦江区橡树林路189号瑞升国际中心26F
电子邮件: qc_chengd@tzcpa.com
事务所网址: <http://www.tzcpa.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

天职业字[2019]7375号

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科信息，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <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>2018年度收入总额 344,467,451.37元,较2017年度增长 53,773,125.34元,增长率18.50%。</p> <p>其收入增长对中科信息业绩影响重大,收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报,因此我们将中科信息收入确认作为关键审计事项。</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、(二十五)所述,关于收入类别的披露见附注六、(二十三)。</p>	<p>针对收入确认的审计,我们主要执行了以下程序:</p> <p>(1)了解有关收入确认的内部控制,并对其是否有效运行进行了测试;</p> <p>(2)审阅项目合同及与管理层沟通,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,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;</p> <p>(4)选取样本执行函证或现场走访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>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款坏账准备</p> <p>中科信息截至2018年12月31日应收账款账面价值198,011,739.45元，占资产总额的27.09%。</p> <p>中科信息应收款项坏账准备的会计政策和具体方法详见财务报告附注三、（十一）所述，关于应收账款坏账准备的披露见附注六、（二）。</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>针对应收账款坏账准备的审计，我们主要执行了以下程序：</p> <p>（1）根据过往中科信息发生坏账情况、同行业企业坏账准备的会计政策，分析、评估中科信息坏账准备政策的合理性；</p> <p>（2）分析中科信息客户信誉情况；</p> <p>（3）检查中科信息应收账款账龄划分是否正确；</p> <p>（4）复核中科信息坏账准备的计提计算是否正确。</p>

四、其他信息

中科信息管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2018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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。

审计报告（续）

天职业字[2019]7375号

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	229,472,552.41	275,527,533.50	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	204,044,257.85	179,255,449.32	六、（二）
其中：应收票据	6,032,518.40	10,133,470.69	六、（二）
应收账款	198,011,739.45	169,121,978.63	六、（二）
预付款项	12,448,423.28	6,156,732.00	六、（三）
△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	28,890,720.08	六、（四）
其中：应收利息	939,791.67	1,186,208.33	六、（四）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	72,177,940.37	64,222,820.55	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		150,709.33	六、（六）
其他流动资产	40,112,536.84		
流动资产合计	592,539,376.34	554,203,964.78	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			六、（七）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	100,606,192.81	99,033,833.81	六、（八）
投资性房地产			
固定资产	20,418,580.19	20,948,707.88	六、（九）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,644,082.99	7,637,625.10	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,821,660.39	7,263,511.74	六、（十一）
其他非流动资产			
非流动资产合计	138,490,516.38	134,883,678.53	
资产总计	731,029,892.72	689,087,643.31	

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）

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	65,061,143.79	56,430,647.10	六、（十二）
预收款项	29,615,949.11	41,537,998.23	六、（十三）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,922,844.87	6,663,986.45	六、（十四）
应交税费	28,245,468.50	28,686,121.81	六、（十五）
其他应付款	25,373,622.87	25,814,686.12	六、（十六）
其中：应付利息			
应付股利	378.83		六、（十六）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	156,219,029.14	159,133,439.71	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	320,000.00	320,000.00	六、（十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,434,320.11	4,866,406.09	六、（十八）
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	5,186,406.09	
负 债 合 计	164,973,349.25	164,319,845.80	
股东权益			
股本	180,000,000.00	100,000,000.00	六、（十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,367,745.82	258,367,745.82	六、（二十）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,629,106.37	27,733,726.20	六、（二十一）
△一般风险准备			
未分配利润	176,649,316.20	138,737,496.62	六、（二十二）
归属于母公司股东权益合计	566,646,168.39	524,838,968.64	
少数股东权益	-589,624.92	-71,171.13	
股东权益合计	566,056,543.47	524,767,797.51	
负债及股东权益合计	731,029,892.72	689,087,643.31	

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

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	344,467,451.37	290,694,326.03	
其中：营业收入	344,467,451.37	290,694,326.03	六、(二十三)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	317,160,266.07	261,427,679.63	
其中：营业成本	240,285,638.36	189,142,666.83	六、(二十三)
△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	1,872,711.27	1,460,192.65	六、(二十四)
销售费用	26,935,419.00	26,767,370.71	六、(二十五)
管理费用	21,417,556.65	20,775,198.00	六、(二十六)
研发费用	17,515,831.67	12,946,436.26	六、(二十七)
财务费用	-4,542,056.87	-1,680,146.88	六、(二十八)
其中：利息费用			
利息收入	4,590,841.70	1,710,355.84	六、(二十八)
资产减值损失	13,675,165.99	12,015,962.06	六、(二十九)
加：其他收益	18,579,485.98	5,000,000.00	六、(三十)
投资收益（损失以“-”号填列）	6,310,667.22	5,939,489.83	六、(三十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,572,359.00	5,939,489.83	六、(三十一)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,040.00	六、(三十二)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,197,338.50	40,204,096.23	
加：营业外收入	58,675.00	9,696,950.28	六、(三十三)
减：营业外支出	7,019.03	965,184.72	六、(三十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,248,994.47	48,935,861.79	
减：所得税费用	5,960,248.51	6,523,498.49	六、(三十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,288,745.96	42,412,363.30	
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）	46,288,745.96	42,412,363.30	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-518,453.79	-123,967.57	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	46,807,199.75	42,536,330.87	
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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	46,288,745.96	42,412,363.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,807,199.75	42,536,330.87	
归属于少数股东的综合收益总额	-518,453.79	-123,967.57	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2600	0.2767	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2600	0.2767	

法定代表人：

王明宇

主管会计工作负责人：

刘小兵

会计机构负责人：

彭志星

合并现金流量表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年度

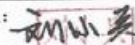
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	323,831,895.97	262,202,280.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	25,470,333.83	19,533,777.61	六、(三十六)
经营活动现金流入小计	349,302,229.80	281,736,058.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	230,045,964.94	158,815,817.09	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	54,118,728.80	51,557,450.51	
支付的各项税费	18,522,153.55	17,106,867.68	
支付其他与经营活动有关的现金	59,348,307.90	42,203,596.37	六、(三十六)
经营活动现金流出小计	362,035,155.19	269,683,731.65	
经营活动产生的现金流量净额	-12,732,925.39	12,052,326.74	六、(三十六)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	130,051,474.88		
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	100,100.00	
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	134,051,674.88	4,100,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,815,690.24	2,257,301.63	
投资支付的现金	-130,000,000.00	145,000,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	131,815,690.24	147,257,301.63	
投资活动产生的现金流量净额	2,235,984.64	-143,157,201.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		157,550,000.00	
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		157,550,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,999,621.17	9,375,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计	4,999,621.17	9,375,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,999,621.17	148,175,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-15,496,561.92	17,070,125.11	六、(三十七)
加：期初现金及现金等价物的余额	123,862,450.27	106,792,325.16	六、(三十七)
六、期末现金及现金等价物余额	108,365,888.35	123,862,450.27	六、(三十七)

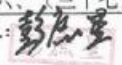
法定代表人：



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

2018年度

金额单位:元

项目	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
	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	-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、本年年初余额	100,000,000.00				258,367,745.82				27,733,726.20		138,737,496.62	-71,171.13	524,767,797.51
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00				-80,000,000.00				3,895,380.17		37,911,819.58	-518,453.79	41,288,745.96
(一) 综合收益总额											46,807,199.75	-518,453.79	46,288,745.96
(二) 股东投入和减少资本	80,000,000.00				-80,000,000.00								
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				-80,000,000.00								
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													
1. 提取盈余公积									3,895,380.17		-8,895,380.17		-5,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,895,380.17		-3,895,380.17		
3. 对股东的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 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													
(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				31,629,106.37		176,649,316.20	-589,624.92	565,056,543.47



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)

金额单位:元

2018年度

上期金额

项目	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00			125,817,745.82					22,493,356.98		110,816,534.97	52,796.44	334,180,434.21
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	75,000,000.00			125,817,745.82					22,493,356.98		110,816,534.97	52,796.44	334,180,434.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00			132,550,000.00					5,240,369.22		27,920,961.65	-123,967.57	190,587,363.30
(一)综合收益总额											42,536,330.87	-123,967.57	42,412,363.30
(二)股东投入和减少资本	25,000,000.00			132,550,000.00									157,550,000.00
1.股东投入的普通股	25,000,000.00			132,550,000.00									157,550,000.00
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													
1.提取盈余公积									5,240,369.22		-14,615,369.22		-9,375,000.00
2.提取一般风险准备									5,240,369.22		-5,240,369.22		
3.对股东的分配													
4.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													
(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	100,000,000.00			258,367,745.82					27,733,726.20		138,737,496.62	-71,171.13	524,767,797.51

法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表（续）

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年12月31日

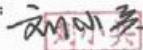
金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	61,344,506.41	68,586,520.92	
预收款项	28,263,841.97	39,856,514.70	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,020,436.24	3,615,395.73	
应交税费	22,174,776.88	23,044,527.12	
其他应付款	24,942,610.94	24,619,943.40	
其中：应付利息			
应付股利	378.83		
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	141,746,172.44	159,722,901.87	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	320,000.00	320,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,130,324.72	3,609,965.76	
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	3,929,965.76	
负 债 合 计	149,196,497.16	163,652,867.63	
股东权益			
股本	180,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	178,845,571.61	258,845,571.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,629,106.37	27,733,726.20	
△一般风险准备			
未分配利润	162,129,177.15	132,070,755.64	
股东权益合计	552,603,855.13	518,650,053.45	
负债及股东权益合计	701,800,352.29	682,302,921.08	

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	287,243,412.73	268,409,526.69	
其中：营业收入	287,243,412.73	268,409,526.69	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	263,754,932.22	246,457,874.06	
其中：营业成本	205,776,730.18	184,095,354.51	十四、（四）
△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	1,623,050.80	1,355,725.01	
销售费用	20,647,972.93	24,539,888.16	
管理费用	15,869,943.35	15,949,656.41	
研发费用	12,034,601.62	10,265,157.06	
财务费用	-4,528,838.20	-1,654,093.18	
其中：利息费用			
利息收入	4,569,768.76	1,680,916.14	
资产减值损失	12,331,471.54	11,906,186.09	
加：其他收益	14,177,041.04	5,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,310,667.22	5,939,489.83	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,572,359.00	5,939,489.83	十四、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-2,040.00	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,976,188.77	32,889,102.46	
加：营业外收入		4,633,390.61	
减：营业外支出		2,613.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,976,188.77	37,519,879.37	
减：所得税费用	5,022,387.09	3,654,332.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,953,801.68	33,865,547.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,953,801.68	33,865,547.06	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	38,953,801.68	33,865,547.06	
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：

王明宇

主管会计工作负责人：

刘川英

会计机构负责人：

彭志星

现金流量表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

2018年度

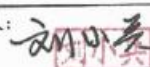
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	282,043,389.45	237,848,920.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	20,209,238.67	13,312,263.13	
经营活动现金流入小计	302,252,628.12	251,161,183.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	224,039,914.61	164,113,821.48	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	30,824,929.99	29,379,845.94	
支付的各项税费	14,218,456.81	14,526,182.79	
支付其他与经营活动有关的现金	46,220,833.20	40,837,608.68	
经营活动现金流出小计	315,304,134.61	248,857,458.89	
经营活动产生的现金流量净额	-13,051,506.49	2,303,724.50	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	130,051,474.88		
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,100.00	
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	134,051,474.88	4,100,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,146,429.47	750,363.43	
投资支付的现金	131,500,000.00	148,500,000.00	
△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	132,646,429.47	149,250,363.43	
投资活动产生的现金流量净额	1,405,045.41	-145,150,263.43	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		157,550,000.00	
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		157,550,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,999,621.17	9,375,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计	4,999,621.17	9,375,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,999,621.17	148,175,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-16,646,082.25	5,328,461.07	
加：期初现金及现金等价物的余额	106,118,158.83	100,789,697.76	
六、期末现金及现金等价物余额	89,472,076.58	106,118,158.83	

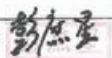
法定代表人：

王煜宇


主管会计工作负责人：

刘明英


会计机构负责人：

彭杰星


股东权益变动表

金额单位：元

	2018年度							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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		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				3,895,380.17		30,068,421.51	33,953,801.68
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	80,000,000.00				-80,000,000.00							
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				-80,000,000.00							
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												
1. 提取盈余公积									3,895,380.17		-8,895,380.17	-5,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,895,380.17		-3,895,380.17	
3. 对股东的分配												
4. 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												
（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		162,129,177.15	562,603,856.13

法定代表人：王波序

主管会计工作负责人：刘小芳

会计机构负责人：葛志星



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2018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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				126,285,571.61				22,493,356.98		112,820,577.80	336,609,506.39	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				126,285,571.61				22,493,356.98		112,820,577.80	336,609,506.39	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00				132,550,000.00				5,240,369.22		19,250,177.84	182,040,547.06	
(一) 综合收益总额											33,865,547.06	33,865,547.06	
(二) 股东投入和减少资本	25,000,000.00				132,550,000.00							157,550,000.00	
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				132,550,000.00							157,550,000.00	
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											-14,615,369.22	-9,375,000.00	
1. 提取盈余公积											-5,240,369.22	-5,240,369.22	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-9,375,000.00	-9,375,000.00	
4. 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													
(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	100,000,000.00				258,845,571.61				27,733,726.20		132,070,755.64	518,650,053.45	

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

王辉 

会计机构负责人: 



中科院成都信息技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

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 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 18,000.00 万元，股份总数为 18,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份：A 股 9,668.0250 万股，无限售条件的流动股份：A 股 8,331.9750 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

（二）所属行业及经营范围

1. 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；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）；防雷工程设计、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）。

2. 主要产品包括：信息化解决方案、技术开发、技术服务等。

（三）本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

(四) 本集团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“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以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。

(二) 持续经营

本集团自本报告期末起 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

(一) 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。

(二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本集团本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

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。本集团取

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。

（六）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，以不早于本集团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、负债并入本集团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，本集团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集团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。

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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

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坏账准备
组合 3	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。

（十二）存货

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。

（十三）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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，在本集团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。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。

（十五）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，单位价值超过 2,000.00 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，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，本集团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。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：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
设备	5	5.00	19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5	5.00	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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）无形资产

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。各类无形资产的摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00

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。

（十九）研究与开发

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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

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。

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。本集团不存在设定受益计划。

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，同时本集团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。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

（二十三）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。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。

（二十四）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，按照本集团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，按照本集团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。

（二十五）收入

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。

（二十六）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. 本集团将与本集团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；将与本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团选择按照以下方法进行会计处理：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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

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

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、5.00、3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
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	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00

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（%）
中科院成都信息技术股份有限公司	15.00
成都中科石油工程技术股份有限公司（以下简称“中科石油”）	25.00
成都中科信息技术有限公司（以下简称“成都中科”）	15.00
中科院金华信息技术有限公司（以下简称“中科金华”）	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于 2019 年 3 月 27 日第二届董事会第十七次会议审议通过，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关

规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2018年1月1日(2017年度) 受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示。	“应收票据及应收账款”列示金额 179,255,449.32 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示。	“其他应收款”列示金额 28,890,720.08 元。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示。	“固定资产”列示金额 20,948,707.88 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示。	“应付票据及应付账款”列示金额 56,430,647.10 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示。	“其他应付款”列示金额 25,814,686.12 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算。	增加“研发费用”12,946,436.26元，减少“管理费用”12,946,436.26元。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无重大前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	218,362,835.44	268,861,055.06
其他货币资金	11,109,716.97	6,666,478.44
<u>合计</u>	<u>229,472,552.41</u>	<u>275,527,533.50</u>

2. 期末余额中其他货币资金系履约保证金存款 11,106,664.06 元，其使用受到限制。

3. 年末银行存款中包括定期存款 110,000,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,032,518.40	10,133,470.69
应收账款	198,011,739.45	169,121,978.63
<u>合计</u>	<u>204,044,257.85</u>	<u>179,255,449.32</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	5,782,518.40	9,633,470.69
<u>合计</u>	<u>6,032,518.40</u>	<u>10,133,470.69</u>

注：期末商业承兑汇票坏账准备余额为 75,000.00 元。

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	100,000.00		背书
商业承兑汇票	3,075,000.00		背书
<u>合计</u>	<u>3,175,000.00</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,004,560.00	0.41	500,000.00	49.77	504,560.00
按信用风险特征组合计提坏账	<u>245,246,241.66</u>	<u>99.59</u>	<u>47,739,062.21</u>	<u>19.47</u>	<u>197,507,179.45</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	245,246,241.66	99.59	47,739,062.21	19.47	197,507,179.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	246,250,801.66	100	48,239,062.21		198,011,739.45

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,348,409.65	100.00	36,226,431.02	17.64	169,121,978.63
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	205,348,409.65	100.00	36,226,431.02	17.64	169,121,978.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	205,348,409.65	100	36,226,431.02		169,121,978.63

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	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	49.77	

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	152,102,320.33	7,605,116.01	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	55,988,991.31	11,197,798.26	20.00
2-3 年 (含 3 年)	16,437,564.17	8,218,782.09	50.00
3 年以上	20,717,365.85	20,717,365.85	100.00
<u>合计</u>	<u>245,246,241.66</u>	<u>47,739,062.21</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	12,012,631.19

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 95,909,863.62 元，占应收账款余额合计数的比例为 38.95%，相应计提的坏账准备汇总金额 11,757,816.15 元。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,620,779.80	77.29	5,345,784.00	86.83
1-2 年 (含 2 年)	2,125,463.48	17.07	181,788.00	2.95
2-3 年 (含 3 年)	73,020.00	0.59	554,160.00	9.00
3 年以上	629,160.00	5.05	75,000.00	1.22
<u>合计</u>	<u>12,448,423.28</u>	<u>100</u>	<u>6,156,732.00</u>	<u>100</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 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 6,458,172.83 元，占预付账款余额合计数的比例 51.88%。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	939,791.67	1,186,208.33
其他应收款	33,343,873.92	27,704,511.75
<u>合计</u>	<u>34,283,665.59</u>	<u>28,890,720.08</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	939,791.67	1,186,208.33
<u>合计</u>	<u>939,791.67</u>	<u>1,186,208.33</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>40,882,840.21</u>	<u>100.00</u>	<u>7,538,966.29</u>	<u>18.44</u>		<u>33,343,873.92</u>
其中：1. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	32,592,510.60	79.72	7,124,449.81	21.86		25,468,060.79
2. 按款项性质组合的其他应收款	8,290,329.61	20.28	414,516.48	5.00		7,875,813.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<u>合计</u>	<u>40,882,840.21</u>	<u>100</u>	<u>7,538,966.29</u>			<u>33,343,873.92</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>33,863,333.36</u>	<u>100.00</u>	<u>6,158,821.61</u>	<u>18.19</u>	<u>27,704,511.75</u>
其中：1. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	26,468,879.55	78.16	5,789,098.92	21.87	20,679,780.63
2. 按款项性质组合的其他应收款	7,394,453.81	21.84	369,722.69	5.00	7,024,731.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>33,863,333.36</u>	<u>100</u>	<u>6,158,821.61</u>		<u>27,704,511.75</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,194,866.81	959,743.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,926,534.19	1,185,306.83	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,983,419.90	2,491,709.95	50.00
3 年以上	2,487,689.70	2,487,689.70	100.00
合计	<u>32,592,510.60</u>	<u>7,124,449.81</u>	

(4) 组合中，按款项性质组合的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
未逾期大额保证金	8,290,329.61	414,516.48	5.00
合计	<u>8,290,329.61</u>	<u>414,516.48</u>	<u>5.00</u>

注：未逾期大额保证金指单个客户 100 万元以上的未逾期保证金。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	30,180,867.58	27,099,168.74
备用金及项目周转金	10,026,333.51	6,117,065.53
应收关联方款	873.76	404,327.73
其他	674,765.36	242,771.36
合计	<u>40,882,840.21</u>	<u>33,863,333.36</u>

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,380,144.68

(7) 本期无核销的其他应收款。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	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	9.14	186,894.99
四川省内江监狱	保证金	2,132,629.05	1-3 年	5.22	106,631.45
成都市教育技术装备管理中心	保证金	1,227,642.56	1-3 年	3.00	61,382.13
广安市前锋区财政国库支付中心	保证金	1,192,158.00	1-2 年	2.92	59,607.90
四川三联新材料有限公司	保证金	889,910.90	1 年以内	2.17	44,495.55
合计		<u>9,180,240.51</u>		<u>22.45</u>	<u>459,012.02</u>

(9) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(五) 存货

1. 分类列示

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	72,423,810.12	245,869.75	72,177,940.37	64,261,200.18	38,379.63	64,222,820.55
合计	<u>72,423,810.12</u>	<u>245,869.75</u>	<u>72,177,940.37</u>	<u>64,261,200.18</u>	<u>38,379.63</u>	<u>64,222,820.55</u>

注：存货年末余额中无借款费用资本化金额；无用于抵押、担保存货。

2. 存货跌价准备

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	
未完工合同成本	38,379.63	207,490.12				245,869.75
<u>合计</u>	<u>38,379.63</u>	<u>207,490.12</u>				<u>245,869.75</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
未完工合同成本	预计合同成本大于合同收入	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	40,000,000.00	
待抵扣增值税	107,511.98	150,709.33
预缴企业所得税	5,024.86	
<u>合计</u>	<u>40,112,536.84</u>	<u>150,709.33</u>

(七) 可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
贵州六合烟草自动化工程有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			15.38
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>			<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>			<u>15.38</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	现金红利	
深圳市中钞科信金融科技有限公司	99,033,833.81		5,572,359.00	4,000,000.00	100,606,192.81
<u>合计</u>	<u>99,033,833.81</u>		<u>5,572,359.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>100,606,192.81</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,418,580.19	20,948,707.88
<u>合计</u>	<u>20,418,580.19</u>	<u>20,948,707.88</u>

2. 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. 期初余额	25,426,092.13	6,376,143.56	3,031,306.75	284,566.59	<u>35,118,109.03</u>
2. 本期增加金额	<u>90,633.77</u>	<u>819,518.81</u>	<u>251,871.80</u>	<u>3,159.21</u>	<u>1,165,183.59</u>
(1) 购置	90,633.77	819,518.81	251,871.80	3,159.21	<u>1,165,183.59</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>124,820.57</u>			<u>124,820.57</u>
(1) 处置或报废		124,820.57			<u>124,820.57</u>
4. 期末余额	25,516,725.90	7,070,841.80	3,283,178.55	287,725.80	<u>36,158,472.05</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,460,365.88	3,626,765.93	1,870,261.23	212,008.11	<u>14,169,401.15</u>
2. 本期增加金额	<u>611,495.10</u>	<u>790,871.10</u>	<u>281,575.74</u>	<u>5,128.31</u>	<u>1,689,070.25</u>
(1) 计提	611,495.10	790,871.10	281,575.74	5,128.31	<u>1,689,070.25</u>
3. 本期减少金额		<u>118,579.54</u>			<u>118,579.54</u>
(1) 处置或报废		118,579.54			<u>118,579.54</u>
4. 期末余额	9,071,860.98	4,299,057.49	2,151,836.97	217,136.42	<u>15,739,891.86</u>
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					

项目	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
1. 期末账面价值	16,444,864.92	2,771,784.31	1,131,341.58	70,589.38	<u>20,418,580.19</u>
2. 期初账面价值	16,965,726.25	2,749,377.63	1,161,045.52	72,558.48	<u>20,948,707.88</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	6,561,532.61

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,506,369.00	2,113,812.02	<u>11,620,181.02</u>
2. 本期增加金额		<u>646,551.76</u>	<u>646,551.76</u>
(1) 购置		646,551.76	<u>646,551.76</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,506,369.00	2,760,363.78	<u>12,266,732.78</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,152,946.05	829,609.87	<u>3,982,555.92</u>
2. 本期增加金额	<u>205,970.97</u>	<u>434,122.90</u>	<u>640,093.87</u>
(1) 计提	205,970.97	434,122.90	<u>640,093.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,358,917.02	1,263,732.77	<u>4,622,649.79</u>
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			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	6,147,451.98	1,496,631.01	<u>7,644,082.99</u>
2. 期初账面价值	6,353,422.95	1,284,202.15	<u>7,637,625.10</u>

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	55,959,254.46	8,394,067.67	42,523,732.26	6,407,906.80
递延收益	8,434,320.11	1,365,547.55	4,866,406.09	855,604.94
可抵扣亏损	248,180.68	62,045.17		
<u>合计</u>	<u>64,641,755.25</u>	<u>9,821,660.39</u>	<u>47,390,138.35</u>	<u>7,263,511.74</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,038,899.40	1,294,135.74
合并未实现利润	703,429.26	
<u>合计</u>	<u>3,742,328.66</u>	<u>1,294,135.74</u>

3. 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2021 年	1,267,073.74	
2022 年		
2023 年	1,771,825.66	
<u>合计</u>	<u>3,038,899.40</u>	

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	65,061,143.79	56,430,647.10
<u>合计</u>	<u>65,061,143.79</u>	<u>56,430,647.10</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	65,061,143.79	56,430,647.10
<u>合计</u>	<u>65,061,143.79</u>	<u>56,430,647.10</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
未完工项目预收款	29,615,949.11	41,537,998.23
<u>合计</u>	<u>29,615,949.11</u>	<u>41,537,998.23</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,470,887.97	52,990,245.20	51,538,288.30	7,922,844.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,925,421.92	2,925,421.92	
三、辞退福利	193,098.48		193,098.48	
<u>合计</u>	<u>6,663,986.45</u>	<u>55,915,667.12</u>	<u>54,656,808.70</u>	<u>7,922,844.87</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,375,424.95	42,979,612.45	41,550,135.22	7,804,902.18
二、职工福利费		55,272.90	55,272.90	
三、社会保险费		<u>1,358,721.33</u>	<u>1,358,721.33</u>	
其中：医疗保险费		1,203,479.53	1,203,479.53	
工伤保险费		23,623.78	23,623.78	
生育保险费		131,618.02	131,618.02	
四、住房公积金		2,559,008.00	2,559,008.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	95,463.02	879,724.73	857,245.06	117,942.69
六、其他短期薪酬		5,157,905.79	5,157,905.79	
<u>合 计</u>	<u>6,470,887.97</u>	<u>52,990,245.20</u>	<u>51,538,288.30</u>	<u>7,922,844.87</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,825,208.66	2,825,208.66	
失业保险费		100,213.26	100,213.26	
<u>合计</u>		<u>2,925,421.92</u>	<u>2,925,421.92</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	193,098.48	
<u>合计</u>	<u>193,098.48</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	19,193,947.91	19,765,324.02
企业所得税	6,878,377.04	6,670,736.81
房产税	1,279,818.42	1,279,818.42
代扣代缴个人所得税	369,118.29	399,279.63
城市维护建设税	321,876.10	349,194.39
教育费附加	202,330.74	221,768.54
<u>合计</u>	<u>28,245,468.50</u>	<u>28,686,121.81</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付股利	378.83	
其他应付款	25,373,244.04	25,814,686.12
<u>合计</u>	<u>25,373,622.87</u>	<u>25,814,686.12</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	378.83		
<u>合计</u>	<u>378.83</u>		

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	13,137,858.45	13,776,266.78
应付专项款	6,694,631.88	7,443,253.65
保证金	2,554,374.73	712,036.05
预计费用	1,665,989.32	2,530,687.42
其他	1,320,389.66	1,352,442.22
<u>合计</u>	<u>25,373,244.04</u>	<u>25,814,686.12</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	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
2006 年、2007 年企业所得税减免	1,760,996.56	注 3
<u>合计</u>	<u>8,515,831.88</u>	

注 1：留存国有股红利 4,933,635.32 元。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。

注 3：2006 年、2007 年企业所得税减免 1,760,996.56 元。根据财政部、国家税务总局《关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知》[财税（2005）14 号]，对经国务院批准的科研机构中转为企业的科研机构和进入企业的科研机构，从转制注册之日起 5 年内免征科研开发自用土地、房产的城镇土地使用税、房产税和企业所得税。转制科研机构要将上述免税收入主要用于研发条件建设和解决历史问题。按照文件要求，公司未来将该资金用于公司研发中心的建设和离岗退养人员的安置等。公司 2006 年、2007 年企业所得税减免合计金额 5,019,236.66 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于研发条件建设的资金 3,258,240.10 元已使用完毕，解决历史问题的 1,760,996.56 元尚未使用。

(十七) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	320,000.00	320,000.00
<u>合计</u>	<u>320,000.00</u>	<u>320,000.00</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
财政厅专项借款	320,000.00	320,000.00
<u>合计</u>	<u>320,000.00</u>	<u>320,000.00</u>

(十八) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	4,866,406.09	13,154,800.00	9,586,885.98	8,434,320.11	政府补助
<u>合计</u>	<u>4,866,406.09</u>	<u>13,154,800.00</u>	<u>9,586,885.98</u>	<u>8,434,320.11</u>	

2. 政府补助情况

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
经济型电子计票系统产业化推广	1,563.87		
基于病例大数据的智能诊疗决策关键技术研究与应	6,961.76		
多模态小型化超声监测设备研发与产	1,084,389.49		
业化推广			
新型电子选举系统和电子表决系统	1,000,000.00		
成都高新科技局电子选举计票机	101,340.18	500,000.00	
数据存储信息安全关键技术及新型	421,994.45		
RAID 系统研发			
面向移动互联网应用的智能软件云端	55,716.01		
开发平台示范应用			
高寒高海拔地区太阳能代供暖系统	608,000.00	456,000.00	
监控			

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
成都理工大高分辨率航空伽马能谱测量系统研制	300,000.00		
大数据智能处理关键技术研究(钟勇)	30,000.00		
医学可视化辅助诊疗决策关键技术研发与推广		1,000,000.00	
四川生态多样性实践活动		200,000.00	
围术期智能辅助诊疗产品及云平台研发与应用示范		2,500,000.00	
新一代超声影像智能比例库关键技术研发		100,000.00	
省科技厅普及型经食管超声心动监护仪研发与推广		2,000,000.00	
四川省基层“两委”换届选举智能服务挂办理平台关键技术与产业化示范		2,000,000.00	
新一代互联网智能教育平台与示范应用		3,000,000.00	
智能安全路径规划与控制算法研究		126,000.00	
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	
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	
四川省科技厅自主可控安全技术研发及应用示范		532,800.00	
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	
临床云超声数字诊疗关键技术研发与应用		300,000.00	
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研究中心项目	1,256,440.33		
合计	4,866,406.09	13,154,800.00	

(续上表)

项目	本期计入其他 收益金额	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	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	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	659,215.24		425,174.25	与收益相关
新型电子选举系统和电子表决系统	1,000,000.00			与收益相关
成都高新科技局电子选举计票机	601,340.18			与收益相关
数据存储信息安全关键技术及新型 RAID 系统研发	421,994.45			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	与收益相关
高寒高海拔地区太阳能代供暖系统监控(科学院)	1,064,000.00			与收益相关
成都理工大高分辨率航空伽马能谱测量系统研制	300,000.00			与收益相关
大数据智能处理关键技术研究(钟勇)			30,000.00	与收益相关
医学可视化辅助诊疗决策关键技术研发与推广	341,558.99		658,441.01	与收益相关
四川生态多样性实践活动			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	383,962.26		2,116,037.74	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	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	537,604.63		1,462,395.37	与收益相关
四川省基层“两委”换届选举智能服务挂办理平台关键技术研发与产业化示范	1,698,999.99		301,000.01	与收益相关
新一代互联网智能教育平台与示范应用	2,325,765.30		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	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	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	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	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	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	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研究中心项目	252,444.94		1,003,995.39	与资产相关
<u>合计</u>	<u>9,586,885.98</u>		<u>8,434,320.11</u>	

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额	
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他		
一、有限售条件 股份	<u>75,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>	<u>-38,319,750.00</u>	<u>21,680,250.00</u>	<u>96,680,250.00</u>
1. 国有法人持股	37,410,000.00			29,928,000.00	-1,029,300.00	28,898,700.00	66,308,700.00
2. 其他内资持股	<u>37,590,000.00</u>			<u>30,072,000.00</u>	<u>-37,290,450.00</u>	<u>-7,218,450.00</u>	<u>30,371,550.00</u>
其中：境内法人 持股	37,590,000.00			30,072,000.00	-37,290,450.00	-7,218,450.00	30,371,550.00
二、无限售条件流 通股份	<u>25,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>	<u>38,319,750.00</u>	<u>58,319,750.00</u>	<u>83,319,750.00</u>
人民币普通股	25,000,000.00			20,000,000.00	38,319,750.00	58,319,750.00	83,319,750.00
股份合计	<u>100,000,000.00</u>			<u>80,000,000.00</u>		<u>80,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>

注：2018年5月17日，经公司股东大会审议通过，以总股本10,000.00万股为基数，以2017年12月31日的资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计增加股本8,000.00万股，转增后的股本为18,000.00万股。

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	254,365,544.44		80,000,000.00	174,365,544.44
其他资本公积	4,002,201.38			4,002,201.38
合计	<u>258,367,745.82</u>		<u>80,000,000.00</u>	<u>178,367,745.82</u>

注：本期资本溢价变动详见本报告“六、（十九）股本”注释。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,211,140.27	3,895,380.17		24,106,520.44
任意盈余公积	7,522,585.93			7,522,585.93
合计	<u>27,733,726.20</u>	<u>3,895,380.17</u>		<u>31,629,106.37</u>

注：本期增加的盈余公积，主要系按照母公司当年净利润的10%提取法定盈余公积所致。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	138,737,496.62	110,816,534.97
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	138,737,496.62	110,816,534.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	46,807,199.75	42,536,330.87
减:提取法定盈余公积	3,895,380.17	3,386,554.71
提取任意盈余公积		1,853,814.51
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	9,375,000.00
期末未分配利润	<u>176,649,316.20</u>	<u>138,737,496.62</u>

注:2018年5月17日公司股东大会审议通过《2017年度利润分配方案》,以公司2017年12月31日总股本10,000.00万股为基数,向全体股东每10股派0.50元人民币进行红利分配,共计分配现金股利500.00万元。

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,462,645.37	240,034,060.18	286,867,282.25	188,779,769.59
其他业务	4,004,806.00	251,578.18	3,827,043.78	362,897.24
合计	<u>344,467,451.37</u>	<u>240,285,638.36</u>	<u>290,694,326.03</u>	<u>189,142,666.83</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	744,759.46	234,972.10	房屋价值70%的1.20%、租金收入的12%
城市维护建设税	557,354.66	617,025.70	应缴流转税的7%
教育费附加	408,539.77	449,268.35	应缴流转税的5%
土地使用税	148,593.80	147,389.00	实际占用应税土地面积*2元/平方米
其他	13,463.58	11,537.50	
合计	<u>1,872,711.27</u>	<u>1,460,192.65</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,821,113.89	12,761,547.59
项目间接费用	5,829,188.57	6,006,190.63
运输及车辆费用	3,582,925.49	3,623,827.92
业务招待费	2,198,039.91	2,205,030.10
办公费	1,045,128.24	1,578,755.17
职工薪酬	435,066.90	458,075.69
其他费用	23,956.00	133,943.61
<u>合计</u>	<u>26,935,419.00</u>	<u>26,767,370.71</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,146,871.41	11,324,641.66
中介及顾问咨询费	2,814,189.14	2,682,644.08
折旧及摊销费	1,728,670.49	1,500,933.82
差旅费	1,215,184.37	1,695,384.27
办公费	1,108,336.45	2,436,425.08
其他费用	1,404,304.79	1,135,169.09
<u>合计</u>	<u>21,417,556.65</u>	<u>20,775,198.00</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及设备费	9,244,588.02	7,203,779.14
人工费	3,743,092.72	2,825,164.04
设计及评审费	3,218,509.37	1,384,165.14
差旅费	385,533.50	745,251.06
其他	924,108.06	788,076.88
<u>合计</u>	<u>17,515,831.67</u>	<u>12,946,436.26</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,590,841.70	1,710,355.84
加：其他支出	48,784.83	30,208.96
<u>合计</u>	<u>-4,542,056.87</u>	<u>-1,680,146.88</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,467,675.87	11,977,582.43
二、存货跌价损失	207,490.12	38,379.63
<u>合计</u>	<u>13,675,165.99</u>	<u>12,015,962.06</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
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研究中心项目	3,252,444.94	
新一代互联网智能教育平台与示范应用	2,325,765.30	
成都市金融工作局专项资金	1,960,000.00	
四川省基层“两委”换届选举智能服务挂办理平台关键技术研究与产业化示范	1,698,999.99	
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局“支持中小企业加快发展-新”补助款	1,140,000.00	
高寒高海拔地区太阳能代供暖系统监控	1,064,000.00	
新型电子选举系统和电子表决系统	1,000,000.00	
中国科学院拨入专款	958,000.00	
成都高新技术产业开发区财政金融局直接融资财政奖补资金	800,000.00	
多模态小型化超声监测设备研发与产业化推广	659,215.24	
成都高新科技局电子选举计票机	601,340.18	
省科技厅普及型经食管超声心动监护仪研发与推广	537,604.63	
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局项目补贴	470,200.00	
数据存储信息安全关键技术及新型 RAID 系统研发	421,994.45	
围术期智能辅助诊疗产品及云平台研发与应用示范	383,962.26	

项目	本期发生额	上期发生额
医学可视化辅助诊疗决策关键技术研发与推广	341,558.99	
成都理工大高分辨率航空伽马能谱测量系统研制	300,000.00	
基于深度学习的复杂环境动态人脸识别关键技术与应用	300,000.00	
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局专项补贴	252,000.00	
体检经费	60,800.00	
四川省专家服务中心中科院博士后日常经费	40,000.00	
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局高新技术企业补助款	10,000.00	
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心扶持资金	1,600.00	
面向国家重大任务的计算机会议系统		5,000,000.00
合计	18,579,485.98	5,000,000.00

（三十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,572,359.00	5,939,489.83
购买银行保本理财产品收益	738,308.22	
合计	6,310,667.22	5,939,489.83

（三十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-2,040.00
合计		-2,040.00

（三十三）营业外收入

1. 分类列示

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		9,636,150.28	
其他	58,675.00	60,800.00	58,675.00
合计	58,675.00	9,696,950.28	58,675.00

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生	上期发生	与资产相关/与收益 相关
	金额	金额	
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研究中心项目		4,649,912.09	与收益相关
递延收益转入		3,310,795.32	与收益相关
中科院专项拨款		668,000.00	与收益相关
上市挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
油气站场安全生产智能控制管理平台		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴		133,842.87	与收益相关
面向电子政务的数字化会议移动应用平台		120,000.00	与收益相关
其他		53,600.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>9,636,150.28</u>	

(三十四) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	6,041.03	2,613.70	6,041.03
其他	978.00	962,571.02	978.00
<u>合计</u>	<u>7,019.03</u>	<u>965,184.72</u>	<u>7,019.03</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,518,397.16	8,994,828.15
递延所得税费用	-2,558,148.65	-2,471,329.66
<u>合计</u>	<u>5,960,248.51</u>	<u>6,523,498.49</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,248,994.47	48,935,861.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,837,349.17	7,340,379.27
子公司适用不同税率的影响	-110,837.39	1,241,357.34

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	62,159.48	-594,244.59
归属于合营企业和联营企业损益的影响	-835,853.85	-890,923.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,966.40	232,187.84
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	502,867.37	
研发费用加计扣除的影响	-1,626,700.29	-892,017.90
税率变动对期初递延所得税余额的影响	12,836.42	
合并未实现利润的影响	-105,514.39	86,760.00
其他	68,975.59	
所得税费用合计	<u>5,960,248.51</u>	<u>6,523,498.49</u>

注：本期其他为本公司在异地预缴的企业所得税及安置残疾人员企业所得税加计扣除。

（三十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,147,400.00	18,274,242.87
保证金	1,842,338.68	
往来款及其他	956,503.45	72,074.78
利息收入	524,091.70	1,187,459.96
<u>合计</u>	<u>25,470,333.83</u>	<u>19,533,777.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	43,082,658.65	37,750,588.68
往来及其他	8,742,369.58	3,187,948.30
保证金	7,523,279.67	1,265,059.39
<u>合计</u>	<u>59,348,307.90</u>	<u>42,203,596.37</u>

（三十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	46,288,745.96	42,412,363.30
加：资产减值准备	13,675,165.99	11,787,427.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,689,070.25	1,400,605.83
无形资产摊销	640,093.87	575,323.48
长期待摊费用摊销		
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	2,040.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,613.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,066,750.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,310,667.22	-5,939,489.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,558,148.65	-2,471,329.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,162,609.94	-826,285.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,149,365.36	-79,364,458.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,784,501.32	44,473,515.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-12,732,925.39</u>	<u>12,052,326.74</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,365,888.35	123,862,450.27
减：现金的期初余额	123,862,450.27	106,792,325.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-15,496,561.92</u>	<u>17,070,125.11</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>108,365,888.35</u>	<u>123,862,450.27</u>
其中：可随时用于支付的银行存款	108,362,835.44	123,861,055.06

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,052.91	1,395.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>108,365,888.35</u>	<u>123,862,450.27</u>
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		

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,106,664.06	履约保证金
<u>合计</u>	<u>11,106,664.06</u>	

（三十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型电子选举系统和电子表决系统	7,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
新一代互联网智能教育平台与示范应用	3,000,000.00	递延收益	2,325,765.30
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研究中心项目	4,350,087.91	递延收益	3,252,444.94
围术期智能辅助诊疗产品及云平台研发与应用示范	2,500,000.00	递延收益	383,962.26
省科技厅普及型经食管超声心动监护仪研发与推广	2,000,000.00	递延收益	537,604.63
四川省基层“两委”换届选举智能服务挂	2,000,000.00	递延收益	1,698,999.99
办平台关键技术研究产业化示范			
数据存储信息安全关键技术及新型 RAID 系统研发	2,000,000.00	递延收益	421,994.45
成都市金融工作局专项资金	1,960,000.00	其他收益	1,960,000.00
多模态小型化超声监测设备研发与产业化推广	1,500,000.00	递延收益	659,215.24
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局“支持中小企业加快发展-新”补	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
助款			
高寒高海拔地区太阳能代供暖系统监控	1,064,000.00	递延收益	1,064,000.00
医学可视化辅助诊疗决策关键技术研发与推广	1,000,000.00	递延收益	341,558.99

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台示范应用	1,000,000.00	递延收益	
经济型电子计票系统产业化推广	1,000,000.00	递延收益	
成都高新科技局电子选举计票机	1,000,000.00	递延收益	601,340.18
中国科学院拨入专款	958,000.00	其他收益	958,000.00
成都高新技术产业开发区财政金融局直接融资财政奖补资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
四川省科技厅自主可控安全技术研发及应用示范	532,800.00	递延收益	
基于病例大数据的智能诊疗决策关键技术研究与应用	500,000.00	递延收益	
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局项目补贴	470,200.00	其他收益	470,200.00
临床云超声数字诊疗关键技术研发与应用	300,000.00	递延收益	
成都理工大高分辨率航空伽马能谱测量系统研制	300,000.00	递延收益	300,000.00
基于深度学习的复杂环境动态人脸识别关键技术与应用	300,000.00	其他收益	300,000.00
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局专项补贴	252,000.00	其他收益	252,000.00
四川生态多样性实践活动	200,000.00	递延收益	
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	递延收益	
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	递延收益	
智能安全路径规划与控制算法研究	126,000.00	递延收益	
新一代超声影像智能比例库关键技术研发	100,000.00	递延收益	
体检经费	60,800.00	其他收益	60,800.00
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	递延收益	
四川省专家服务中心中科院博士后日常经费	40,000.00	其他收益	40,000.00
大数据智能处理关键技术研究	30,000.00	递延收益	
成都高新技术产业开发区科技与新经济	10,000.00	其他收益	10,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发展局高新企业补助款			
成都高新技术产业开发区创新创业服务中心扶持资金	1,600.00	其他收益	1,600.00
合计	37,935,487.91		18,579,485.98

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成都中科石油工程技术股份有限公司	四川省成都市	成都市	计算机应用服务业	55.00		55.00	投资设立
成都中科信息技术有限公司	四川省成都市	成都市	计算机应用服务业	100.00		100.00	投资设立
中科院金华信息技术有限公司	浙江省金华市	金华市	计算机应用服务业	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
成都中科石油工程技术股份有限公司	45.00	45.00	-518,453.79		-589,624.92

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中科石油		中科石油	
流动资产	16,334,766.05		5,105,419.49	
非流动资产	488,720.85		673,921.53	
资产合计	<u>16,823,486.90</u>		<u>5,779,341.02</u>	
流动负债	18,133,764.50		5,937,499.09	
非流动负债				
负债合计	<u>18,133,764.50</u>		<u>5,937,499.09</u>	

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中科石油		中科石油	
营业收入	9,158,798.00		11,074,378.69	
净利润（净亏损）	-1,152,119.53		-275,483.48	
综合收益总额	-1,152,119.53		-275,483.48	
经营活动现金流量	777,433.69		-1,218,322.65	

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
深圳市中钞科信金融科技 有限公司	深圳市	深圳市	计算机应用 服务业	40.00		权益法

注：对联营企业投资采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	中钞科信		中钞科信	
流动资产	320,388,416.97		292,628,897.12	
非流动资产	1,365,816.03		1,512,632.98	
资产合计	<u>321,754,233.00</u>		<u>294,141,530.10</u>	
流动负债	70,238,750.95		46,556,945.55	
非流动负债				
负债合计	<u>70,238,750.95</u>		<u>46,556,945.55</u>	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	251,515,482.05		247,584,584.55	
按持股比例计算的净资产份额	100,606,192.81		99,033,833.81	
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	100,606,192.81		99,033,833.81	
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	116,034,342.74		115,231,717.92	
净利润	<u>13,930,897.50</u>		<u>14,848,724.58</u>	

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	中钞科信	中钞科信
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	<u>13,930,897.50</u>	<u>14,848,724.58</u>
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	4,000,000.00

九、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 2018 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。

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：95,909,863.62 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	6,506.11				6,506.11
其他应付款	2,537.36				2,537.36
长期应付款				32.00	32.00
合计	9,835.75			32.00	9,867.75

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国科学院控股有限公司	有限责任公司	北京	吴乐斌	资产管理	506,703.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
33.51	33.51	中国科学院控股有限公司	736450952

（三）本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”相关内容。

（四）本集团的合营和联营企业情况

子公司情况详见本附注“八、（二）在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川计算机应用杂志社有限公司	公司关键管理人员的家庭成员对之有重大影响的企业
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

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科院广州电子技术有限公司	运维服务	349,056.60	
<u>合计</u>		<u>349,056.60</u>	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都瑞拓科技股份有限公司	技术服务	113,207.55	191,509.43
深圳市中钞科信金融科技有限公司	技术服务	159,433.96	1,596,698.12
<u>合计</u>		<u>272,641.51</u>	<u>1,788,207.55</u>

2. 关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	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	2018年1月1日	2018年12月31日	参照 市场价	1,725,942.85	1,743,085.71
<u>合计</u>					<u>1,725,942.85</u>	<u>1,743,085.71</u>

3. 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
深圳市中钞科信金融科技有限公司	77	9,990,738.15	83	10,239,252.59

说明：上表中人数为各期加权人数。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,045,108.80	3,823,519.24

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	589,375.00	129,675.00	852,500.00	42,625.00
应收账款	成都瑞拓科技股份有限公司	84,000.00	4,200.00		
<u>合计</u>		<u>673,375.00</u>	<u>133,875.00</u>	<u>852,500.00</u>	<u>42,625.00</u>
其他应收款	四川计算机应用杂志社有限公司			404,042.11	87,793.50
其他应收款	深圳市中钞科信金融科技有限公司	873.76	43.69	285.62	14.28
<u>合计</u>		<u>873.76</u>	<u>43.69</u>	<u>404,327.73</u>	<u>87,807.78</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中科院广州电子技术有限公司	370,000.00	
<u>合计</u>		<u>370,000.00</u>	
预收账款	成都瑞拓科技股份有限公司	33,000.00	69,000.00
<u>合计</u>		<u>33,000.00</u>	<u>69,000.00</u>
其他应付款	深圳市中钞科信金融科技有限公司	16,450.22	
<u>合计</u>		<u>16,450.22</u>	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）2018 度利润分配预案

本公司以总股本 1.8 亿股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），共计派发现金红利 900.00 万元。本次不进行资本公积转增股本，不送红股。

（二）除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本集团规模较小，业务较为单一，无报告分部。

（二）租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	6,561,532.61	3,192,305.75
<u>合计</u>	<u>6,561,532.61</u>	<u>3,192,305.75</u>

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,817,518.40	10,133,470.69
应收账款	176,004,344.56	167,140,630.34
<u>合计</u>	<u>179,821,862.96</u>	<u>177,274,101.03</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	3,567,518.40	9,633,470.69
<u>合计</u>	<u>3,817,518.40</u>	<u>10,133,470.69</u>

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	100,000.00		背书
商业承兑汇票	2,595,000.00		背书
<u>合计</u>	<u>2,695,000.00</u>		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,004,560.00	0.45	500,000.00	49.77	504,560.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>221,903,218.85</u>	<u>99.55</u>	<u>46,403,434.29</u>	<u>20.92</u>	<u>175,499,784.56</u>
其中：1. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	221,779,258.85	99.49	46,403,434.29	20.91	175,375,824.56
2. 按交易对象组合的应收账款	123,960.00	0.06			123,960.00
<u>合计</u>	<u>222,907,778.85</u>	<u>100</u>	<u>46,903,434.29</u>		<u>176,004,344.56</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,233,897.14	100.00	36,093,266.80	17.76	167,140,630.34
其中：1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	203,109,937.14	99.94	36,093,266.80	17.77	167,016,670.34
2.按交易对象组合的应收账款	123,960.00	0.06			123,960.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	203,233,897.14	100	36,093,266.80		167,140,630.34

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	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	49.77	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	129,467,196.08	6,473,359.80	5.00
1-2年(含2年)	55,282,132.75	11,056,426.55	20.00
2-3年(含3年)	16,312,564.17	8,156,282.09	50.00
3年以上	20,717,365.85	20,717,365.85	100.00
合计	221,779,258.85	46,403,434.29	

(4) 组合中，按交易对象组合的应收账款

组合名称	期末余额	期初账面余额
成都中科信息技术有限公司	123,960.00	123,960.00
合计	123,960.00	123,960.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	10,810,167.49

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 95,909,863.62 元，占应收账款余额合计数的比例为 43.03%，相应计提的坏账准备汇总金额 11,757,816.15 元。

(8) 本期无终止确认的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	939,791.67	1,186,208.33
其他应收款	38,770,636.50	35,571,508.05
<u>合计</u>	<u>39,710,428.17</u>	<u>36,757,716.38</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	939,791.67	1,186,208.33
<u>合计</u>	<u>939,791.67</u>	<u>1,186,208.33</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>46,008,066.68</u>	<u>100.00</u>	<u>7,237,430.18</u>	<u>15.73</u>		<u>38,770,636.50</u>
其中：1. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	29,742,440.59	64.65	6,822,913.70	22.94		22,919,526.89
2. 按交易对象组合的其他应收款	7,975,296.48	17.33				7,975,296.48
3. 按款项性质组合的其他应收款	8,290,329.61	18.02	414,516.48	5.00		7,875,813.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>46,008,066.68</u>	<u>100</u>	<u>7,237,430.18</u>			<u>38,770,636.50</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>41,570,124.30</u>	<u>100.00</u>	<u>5,998,616.25</u>	<u>14.43</u>		<u>35,571,508.05</u>
其中：1. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	25,339,808.89	60.96	5,628,893.56	22.21		19,710,915.33
2. 按交易对象组合的其他应收款	8,835,861.60	21.26				8,835,861.60
3. 按款项性质组合的其他应收款	7,394,453.81	17.78	369,722.69	5.00		7,024,731.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>41,570,124.30</u>	<u>100</u>	<u>5,998,616.25</u>	<u>14.43</u>		<u>35,571,508.05</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,917,414.27	845,870.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,549,716.72	1,109,943.34	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,816,419.90	2,408,209.95	50.00
3 年以上	2,458,889.70	2,458,889.70	100.00
<u>合计</u>	<u>29,742,440.59</u>	<u>6,822,913.70</u>	

(4) 组合中，按交易对象组合的其他应收款

组合名称	期末余额	期初账面余额
成都中科信息技术有限公司	6,700,918.23	7,561,483.35
成都中科石油工程技术股份有限公司	1,274,378.25	1,274,378.25
<u>合计</u>	<u>7,975,296.48</u>	<u>8,835,861.60</u>

(5) 组合中，按款项性质组合的其他应收款

组合名称	期末余额	期初账面余额
未逾期大额保证金	8,290,329.61	7,394,453.81
<u>合计</u>	<u>8,290,329.61</u>	<u>7,394,453.81</u>

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	28,771,321.11	27,085,168.74
备用金及项目周转金	8,592,016.04	5,007,270.36
应收关联方款	7,976,170.24	9,240,189.33
其他	668,559.29	237,495.87
<u>合计</u>	<u>46,008,066.68</u>	<u>41,570,124.30</u>

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,238,813.93

(8) 本期无核销的其他应收款。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例	坏账准备 期末余额
				(%)	
成都中科信息技术有限公司	应收关联方款	6,700,918.23	1 年以内	14.56	
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	8.12	186,895.00
四川省内江监狱	保证金	2,132,629.05	1-3 年	4.64	106,631.45
成都中科石油技术股份有限公司	应收关联方款	1,274,378.25	2-4 年	2.77	
成都市教育技术装备管理中心	保证金	1,227,642.56	1-3 年	2.67	61,382.13
合计		15,073,468.09		32.76	354,908.58

(10) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(三) 长期股权投资

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	11,708,000.00		11,708,000.00	10,208,000.00	
对联营、合营企业投资	100,606,192.81		100,606,192.81	99,033,833.81	
合计	112,314,192.81		112,314,192.81	109,241,833.81	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期		期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
			增加	减少			
成都中科石油工程技术股份有限公司	2,708,000.00				2,708,000.00		
成都中科信息技术有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00		
中科院金华信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			3,000,000.00		
合计	10,208,000.00	1,500,000.00			11,708,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动		期末余额
			权益法下确认的投资损益	现金红利	
深圳市中钞科信金融科技有限公司	99,033,833.81		5,572,359.00	4,000,000.00	100,606,192.81
合计	99,033,833.81		5,572,359.00	4,000,000.00	100,606,192.81

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,219,559.11	205,525,152.00	264,563,435.29	183,732,457.27
其他业务	4,023,853.62	251,578.18	3,846,091.40	362,897.24
合计	287,243,412.73	205,776,730.18	268,409,526.69	184,095,354.51

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,572,359.00	5,939,489.83
购买银行保本理财产品收益	738,308.22	
合计	6,310,667.22	5,939,489.83

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-6,041.03	
(2) 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）	18,579,485.98	
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	738,308.22	
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,697.00	
非经常性损益合计	19,369,450.17	
减：所得税影响金额	2,409,802.39	
扣除所得税影响后的非经常性损益	16,959,647.78	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	16,936,402.59	
归属于少数股东的非经常性损益	23,245.19	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.58	0.2600	0.2600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48	0.1659	0.1659



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

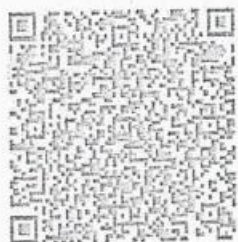
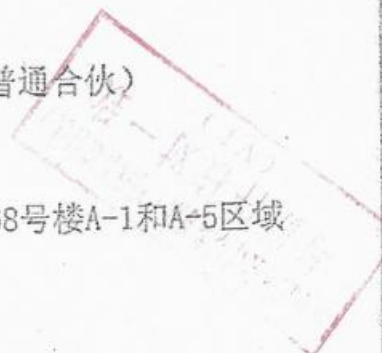
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



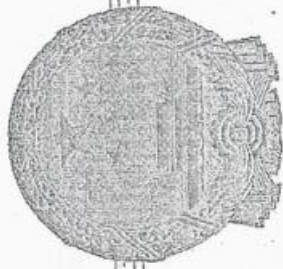
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月24日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十八日

证书序号:0000175

说明

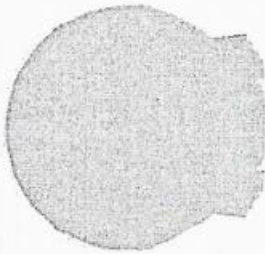
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓 名 申震
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1976-3-8
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所成都分所
 Workplace
 身份证号码 619002760308761
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年2月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年4月11日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 5105018933125
 No. of certificate
 批准注册机构: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute (P.A.): 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2001年03月
 Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年3月31日



姓名: 魏 毅
 Full name: 魏 毅
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-1-3
 Date of birth: 1972-1-3
 工作单位: 北京会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京会计师事务所有限公司
 身份证号: 440204197201031012
 Identity card No.: 440204197201031012



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
 Agree to withdraw from

魏 毅 魏 毅
 Liu Yi Liu Yi

同意调入
 Agree to admit to membership

天取国际(特殊普通合伙) 成都分所
 Tianqu International (Special General Partnership) Chengde Branch

姓名: 魏 毅
 Name of the registrant: Liu Yi
 身份证号: 440204197201031012
 Identity card No.: 440204197201031012

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
 Agree to withdraw from

魏 毅 魏 毅
 Liu Yi Liu Yi

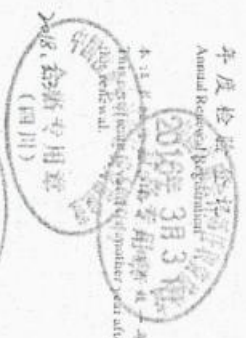
同意调入
 Agree to admit to membership

天取国际(特殊普通合伙) 成都分所
 Tianqu International (Special General Partnership) Chengde Branch

姓名: 魏 毅
 Name of the registrant: Liu Yi
 身份证号: 440204197201031012
 Identity card No.: 440204197201031012

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1101000502-01
 No. of Certificate: 1101000502-01
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Association of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2019年08月
 Issue Date: 2019年08月



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

