

中科院成都信息技术股份有限公司

2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72
— 财务报表补充资料	73

审计报告

XYZH/2018CDA10161



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（以下简称中科信息公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。我们在审计中识别的关键审计事项如下：

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>中科信息公司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>2017 年度收入总额 290,694,326.03 元，较 2016 年度增长 46,613,136.91 元，增长率 19.10%。</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>中科信息公司收入确认的会计政策和具体方法详见财务报告附注四、23 所述。</p> <p>其收入增长对中科信息公司业绩影响重大，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公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 结合中科信息公司收入确认会计政策，对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，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>2、应收账款坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>中科信息公司截止 2017 年 12 月 31 日应收账款账面价值 169,121,978.63 元，占资产总额的 24.54%。</p> <p>中科信息公司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四、10 所述。</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公司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) 根据过往中科信息公司发生坏账情况、同行业企业坏账准备的会计政策，分析、评估中科信息公司坏账准备政策的合理性；</p> <p>(2) 分析中科信息公司客户信誉情况；</p> <p>(3) 检查中科信息公司应收账款账龄划分是否正确；</p> <p>(4) 复核中科信息公司坏账准备的计提计算是否正确。</p>

四、 其他信息

中科信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中科信息公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科信息公司、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公司的财务报告过程。

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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致

中科信息公司不能持续经营。

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

(6) 就中科信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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）：

Handwritten signature of the project partner.

中国注册会计师：

Handwritten signature of the auditor.



中国 北京

二〇一八年四月二十三日



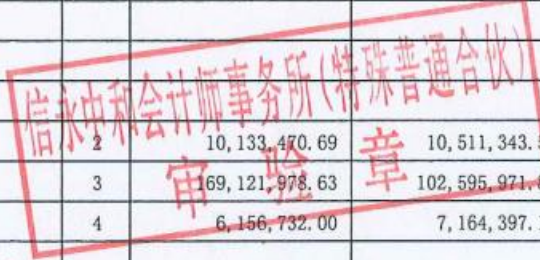
合并资产负债表

2017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	附注六	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	275,527,533.50	112,192,349.00
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			
应收票据	2	10,133,470.69	10,511,343.52
应收账款	3	69,121,978.63	102,595,971.80
预付款项	4	6,156,732.00	7,164,397.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	1,186,208.33	663,312.45
应收股利			
其他应收款	6	27,704,511.75	27,396,769.54
买入返售金融资产			
存货	7	64,222,820.55	63,206,380.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	150,709.33	-
流动资产合计		554,203,964.78	323,730,523.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	9		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	99,033,833.81	97,094,343.98
投资性房地产			
固定资产	11	20,948,707.88	20,487,085.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	7,637,625.10	7,922,628.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	7,263,511.74	4,792,182.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,883,678.53	130,296,240.42
资产总计		689,087,643.31	454,026,764.27



法定代表人：王明华



主管会计工作负责人：彭彪



会计机构负责人：彭彪



合并资产负债表 (续)

2017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	附注六	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	14	56,430,647.10	35,687,020.04
预收款项	15	41,537,998.23	26,499,099.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	6,663,986.45	7,329,745.73
应交税费	17	28,686,121.81	23,334,877.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18	25,814,686.12	25,586,473.68
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		159,133,439.71	118,437,216.56
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	19	320,000.00	320,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	20	4,866,406.09	1,089,113.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,186,406.09	1,409,113.50
负债合计		164,319,845.80	119,846,330.06
股东权益:			
股本	21	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	22	258,367,745.82	125,817,745.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	27,733,726.20	22,493,356.98
一般风险准备			
未分配利润	24	138,737,496.62	110,816,534.97
归属于母公司股东权益合计		524,838,968.64	334,127,637.77
少数股东权益		-71,171.13	52,796.44
股东权益合计		524,767,797.51	334,180,434.21
负债和股东权益总计		689,087,643.31	454,026,764.27

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

2017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	附注十五、	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		257,783,242.06	106,189,721.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		10,133,470.69	10,511,343.62
应收账款	1	167,140,630.34	102,047,974.28
预付款项		5,913,107.00	7,164,397.15
应收利息		1,186,208.33	663,312.45
应收股利			
其他应收款	2	35,571,508.05	31,890,103.12
存货		61,986,612.14	64,206,096.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	-
流动资产合计		539,714,778.61	322,672,948.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	109,241,833.81	103,802,343.98
投资性房地产			
固定资产		18,925,793.12	19,647,192.59
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,544,481.27	7,859,633.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,876,034.27	4,746,258.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		142,588,142.47	136,055,428.61
资产总计		682,302,921.08	458,728,376.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘小军

会计机构负责人：

彭忠贵

母公司资产负债表 (续)

2017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	附注十五、	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		68,586,520.92	44,145,689.81
预收款项		39,856,514.70	25,449,168.86
应付职工薪酬		3,615,395.73	4,406,476.64
应交税费		23,044,527.12	21,166,593.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		24,619,943.40	25,541,828.29
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		159,722,901.87	120,709,756.96
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			
专项应付款			
预计负债		-	-
递延收益		3,609,965.76	1,089,113.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,929,965.76	1,409,113.50
负 债 合 计		163,652,867.63	122,118,870.46
股东权益:			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		258,845,571.61	126,295,571.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,733,726.20	22,493,356.98
未分配利润		132,070,755.64	112,820,577.80
股东权益合计		518,650,053.45	336,609,506.39
负债和股东权益总计		682,302,921.08	458,728,376.85

法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘小华

会计机构负责人:

彭应华

合并利润表
2017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	附注六	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		290,694,326.03	244,081,189.12
其中：营业收入	25	290,694,326.03	244,081,189.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,427,679.63	221,022,420.61
其中：营业成本	25	189,142,666.83	167,965,128.03
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	26	1,460,192.65	1,250,530.87
销售费用	27	26,767,370.71	21,643,863.01
管理费用	28	33,721,634.26	23,315,750.42
财务费用	29	-1,680,146.88	-1,170,423.48
资产减值损失	30	12,015,962.06	8,017,571.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	31	5,939,489.83	14,572,633.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,939,489.83	14,572,633.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,040.00	-
其他收益	32	5,000,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,204,096.23	37,631,401.86
加：营业外收入	33	9,696,950.28	4,588,597.70
减：营业外支出	34	965,184.72	65,313.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,935,861.79	42,154,685.65
减：所得税费用	35	6,523,498.49	4,002,740.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,412,363.30	38,151,945.44
（一）按经营持续性分类		42,412,363.30	38,151,945.44
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,412,363.30	38,151,945.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		42,412,363.30	38,151,945.44
1. 归属于母公司所有者的净利润		42,536,330.87	38,761,009.22
2. 少数股东损益		-123,967.57	-609,063.78
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		42,412,363.30	38,151,945.44
归属于母公司股东的综合收益总额		42,536,330.87	38,761,009.22
归属于少数股东的综合收益总额		-123,967.57	-609,063.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4980	0.5168
（二）稀释每股收益		0.4980	0.5168

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元

法定代表人：王成军

主管会计工作负责人：刘小勇

会计机构负责人：彭海



刘小勇

彭海



母公司利润表

2017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	附注十五、	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	4	268,409,526.69	238,498,520.06
减：营业成本	4	184,095,354.51	167,987,684.43
税金及附加		1,355,725.01	1,226,790.61
销售费用		24,539,888.16	20,597,160.43
管理费用		26,214,813.47	20,382,989.93
财务费用		1,654,093.18	-1,167,408.18
资产减值损失		11,906,186.09	7,907,380.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	5,939,489.83	14,572,633.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,939,489.83	14,572,633.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,040.00	-
其他收益		5,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,889,102.46	36,136,556.04
加：营业外收入		4,633,390.61	4,588,597.70
减：营业外支出		2,613.70	31,819.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,519,879.37	40,693,334.69
减：所得税费用		3,654,332.31	3,617,044.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,865,547.06	37,076,290.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,865,547.06	37,076,290.20
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,865,547.06	37,076,290.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



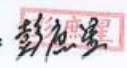
法定代表人：王明华



主管会计工作负责人：刘小民



会计机构负责人：彭德强



合并现金流量表

2017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	附注六	本年发生额	上年发生额
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		262,202,280.78	224,937,555.90
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	36	19,533,777.61	6,665,892.28
经营活动现金流入小计		281,736,058.39	231,603,448.18
购买商品、接受劳务支付的现金		158,815,817.09	159,695,852.93
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		51,557,450.51	46,064,472.85
支付的各项税费		17,106,867.68	15,884,816.27
支付其他与经营活动有关的现金	36	42,203,596.37	30,933,065.30
经营活动现金流出小计		269,683,731.65	252,578,207.35
经营活动产生的现金流量净额		12,052,326.74	-20,974,759.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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	528.21
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		4,100,100.00	4,000,528.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,257,301.63	751,253.67
投资支付的现金		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		147,257,301.63	751,253.67
投资活动产生的现金流量净额		-143,157,201.63	3,249,274.54
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	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36		8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		157,550,000.00	8,600,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,375,000.00	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		-	10,063,485.40
筹资活动现金流出小计		9,375,000.00	19,438,485.40
筹资活动产生的现金流量净额		148,175,000.00	-10,838,485.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		17,070,125.11	-28,563,970.03
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		106,792,325.16	135,356,295.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		123,862,450.27	106,792,325.16

法定代表人：王以华

主管会计工作负责人：刘小华

会计机构负责人：彭俊



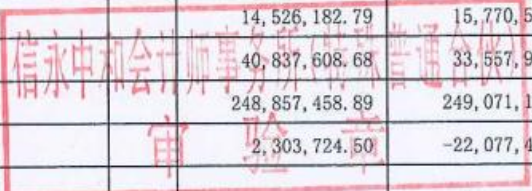
母公司现金流量表

2017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	本年发生额	上年发生额
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		237,848,920.26	219,931,725.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,312,263.13	7,061,969.15
经营活动现金流入小计		251,161,183.39	226,993,694.23
购买商品、接受劳务支付的现金		164,113,821.48	165,578,897.82
支付给职工以及为职工支付的现金		29,379,845.94	34,163,724.76
支付的各项税费		14,526,182.79	15,770,576.62
支付其他与经营活动有关的现金		40,837,608.68	33,557,905.50
经营活动现金流出小计		248,857,458.89	249,071,104.70
经营活动产生的现金流量净额		2,303,724.50	-22,077,410.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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所收回的现金净额		100,100.00	400.00
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		4,100,100.00	4,000,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		750,363.43	584,915.29
投资支付的现金		148,500,000.00	4,000,000.00
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		149,250,363.43	4,584,915.29
投资活动产生的现金流量净额		-145,150,263.43	-584,515.29
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	100,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		157,550,000.00	8,600,000.00
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		9,375,000.00	9,375,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			10,063,485.40
筹资活动现金流出小计		9,375,000.00	19,438,485.40
筹资活动产生的现金流量净额		148,175,000.00	-10,838,485.40
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		100,789,697.76	134,290,108.92
六、期末现金及现金等价物余额			
		106,118,158.83	100,789,697.76



法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘小华

会计机构负责人：

彭俊

合并股东权益变动表

2017年度

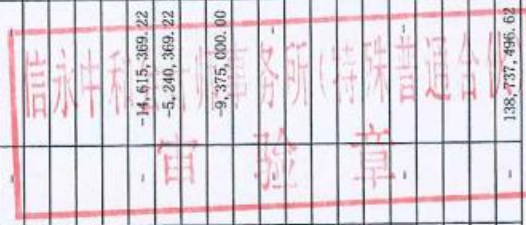
单位：人民币元

项 目	本年												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	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	5,070,999.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	27,320,961.65	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,615,369.22	-	-9,375,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,240,369.22	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,375,000.00	-	-9,375,000.00
（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. 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	100,000,000.00	-	-	-	258,367,745.82	-	-	27,733,726.20	-	-	138,737,496.62	-71,171.13	524,167,797.51

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)
2017年度

单位: 人民币元

项	上年										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			
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	125,717,745.82	-	-	-	16,891,744.45	-	87,032,138.28	-	661,860.22	305,303,488.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	125,717,745.82	-	-	-	16,891,744.45	-	87,032,138.28	-	661,860.22	305,303,488.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	100,000.00	-	-	-	5,601,612.53	-	23,784,396.69	-	-609,063.78	28,876,945.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	38,761,009.22	-	-609,063.78	38,151,945.44
(二) 股东投入和减少资本	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
1. 股东投入普通股	-	-	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	5,601,612.53	-	-14,976,612.53	-	-	-9,375,000.00
1. 提取盈余公积							5,601,612.53		-14,976,612.53			-9,375,000.00
2. 提取一般风险准备												
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. 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	75,000,000.00	-	125,817,745.82	-	-	-	22,493,356.98	-	110,816,534.97	-	52,796.44	334,180,434.21

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
2017年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00						126,295,571.61				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						126,295,571.61				22,493,356.98	112,820,577.80	336,609,506.39
三、本年年增减变动金额（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													
2. 对股东的分配													
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. 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	100,000,000.00						258,845,571.61				27,733,726.20	132,070,755.64	518,650,053.45

信永中和会计师事务所 特殊普通合伙
审 验 章

法定代表人：王成海

主管会计工作负责人：王成海

会计机构负责人：彭德军



母公司股东权益变动表 (续)
2017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	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	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	126,195,571.61	-	-	-	16,891,744.45	90,720,900.13	308,808,216.19
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	-	-	-	126,195,571.61	-	-	-	16,891,744.45	90,720,900.13	308,808,216.19
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	100,000.00	-	-	-	5,601,612.53	22,099,577.67	27,801,290.20
(一) 综合收益总额										37,076,290.20	37,076,290.20
(二) 股东投入和减少资本					100,000.00	-	-	-		-	100,000.00
1. 股东投入普通股					100,000.00	-	-	-		-	100,000.00
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									5,601,612.53	-14,976,612.53	-9,375,000.00
2. 对股东的分配									5,601,612.53	-5,601,612.53	-
3. 其他										-9,375,000.00	-9,375,000.00
(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. 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	75,000,000.00	-	-	-	126,295,571.61	-	-	-	22,493,356.98	112,820,577.80	336,609,506.39

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

2017年1月1日至2017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)

二、 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”）统一社会信用代码：915101007301965784。

注册资本：人民币 10,000 万元

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

公司类型：其他股份有限公司（上市）

营业期限：2001 年 6 月 26 日至永久

公司经营范围：以计算机软件为重点的电子信息技术领域相关产品开发、生产（生产行业另设分支机构或另择经营产地经营）、销售、服务；计算机应用与计算机通讯系统设计与实施；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）。

本集团主要产品包括：信息化解决方案、技术开发、技术服务等。

三、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括成都中科石油工程技术股份有限公司（以下简称中科石油）、成都中科信息技术有限公司（以下简称成都中科）、中科院金华信息技术有限公司（以下简称中科金华）3 家子公司。与上年相比，本年因投资设立增加中科金华 1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

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的确认和计量、存货的发出和计量、固定资产分类及折旧方法、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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计量。取得的净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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

5. 合并财务报表的编制方法

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。

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 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。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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为人民币，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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

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	

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

11. 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，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的账面价值。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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 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 2000 元的有形资产。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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及建筑物、设备、运输工具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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，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：

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
3	运输工具	5-10	5	9.5-19
4	其他	5	5	19

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。

14. 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。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指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资产。

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。

16. 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：

序号	类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
1	土地使用权	50	2
2	软件	5	20

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。

17. 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：

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(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。

18. 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。对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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(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；

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(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。

19. 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。

20. 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。

21. 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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

22. 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。

23. 收入确认原则

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(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。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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费用或损失的，确认为递延收益，并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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，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，减记的金额予以转回。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本集团根据2017年5月10日财政部发布的修订的《企业会计准则第16号-政府补助》（以下简称“准则16号（2017）”）的规定，对2017年1月1日存在的政府补助进行了重新梳理，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入；企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列表“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。本集团根据准则16号（2017），对2017年1月1日存在的政府补助进行了重新梳理，2017年1月1日之后区分对与公司日常活动相关的政府补助等，由原计入营业外收入改为计入其他收益或冲减借款费用。对与公司日常活动无关的政府补助，仍计入营业外收入。根据准则16号（2017）的规定，上述变更采用未来适用法。

本集团根据2017年12月25日财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），以及会计司发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团财务报表中资产负债表新增“持有待售资产”行项目，反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

产和非流动资产的期末账面价值,新增“持有待售负债”行项目,反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值;利润表新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产等而产生的处置利得或损失,债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,本集团对可比期间的比较数据进行调整列报。

(2) 会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更事项。

六、 税项

1、主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	以安装收入、技术服务收入、房租收入、物业管理收入等应税收入为计税依据	3%、5%
城市维护建设税	以应交增值税、营业税额为计税依据	7%
教育费附加	以应交增值税、营业税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应交增值税、营业税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	15%、25%

注:根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),本集团营业收入从2016年5月1日起全面计缴增值税,原计缴营业税的安装收入、房租收入、物业管理收入,从2016年5月1日起计缴增值税。

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%
中科石油	25%
成都中科	25%
中科金华	25%

2、报告期税收优惠

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(1) 高新技术企业税收优惠

2014年本公司通过高新技术企业认证，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201451000087，有效期三年；2017年本公司再次通过高新技术企业认证，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为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。

(2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号），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，按照当年度实际发生额的50%，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150%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

根据财税字〔1999〕273号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》，“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，本公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税。根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，从2013年8月1日起，本公司提供技术开发业务免征增值税。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

七、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2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016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
现金		778.00
银行存款	268,861,055.06	106,790,151.95
其他货币资金	6,666,478.44	5,401,419.05
合计	275,527,533.50	112,192,349.00

注1：年末余额中其他货币资金系履约保证金存款6,665,083.23元，其使用受到限制。

注2：年末银行存款中包括定期银行存款145,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	6,510,000.00
商业承兑汇票	9,633,470.69	4,001,343.52
合计	10,133,470.69	10,511,343.52

(2) 年末本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 年末本集团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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	205,348,409.65	100.00	36,226,431.02	17.64	169,121,978.63
组合小计	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项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	205,348,409.65	100.00	36,226,431.02	17.64	169,121,978.63

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80
组合小计	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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: 应收账款账面余额年末较年初增加 77,123,547.41 元, 增加 60.15%, 主要系项目收入增加以及客户付款期限延长所致。

1) 组合中, 按账龄分析法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	143,201,283.86	7,160,064.20	5.00
1-2年	32,554,738.40	6,510,947.68	20.00
2-3年	14,073,936.50	7,036,968.25	50.00
3年以上	15,518,450.89	15,518,450.89	100.00
合计	205,348,409.65	36,226,431.02	—

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团因收入增加及部分客户回款较慢, 导致应收账款总额增加及应收账款账龄增加, 本年度应收账款计提坏账准备金额 10,597,540.58 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本集团本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 103,130,960.74 元, 占应收账款余额合计数的比例为 50.22%, 相应计提的坏账准备汇总金额 9,407,757.53 元。

4. 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 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,345,784.00	86.83	—	4,265,237.15	59.53	—
1-2年	181,788.00	2.95	—	2,824,160.00	39.42	—
2-3年	554,160.00	9.00	—	75,000.00	1.05	—
3年以上	75,100.00	1.22	100.00	100.00	0.00	100.00
合计	6,156,832.00	100.00	100.00	7,164,497.15	100.00	100.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,761,909.40 元，占预付账款余额合计数的比例 61.10%。

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	1,186,208.33	663,312.45
合计	1,186,208.33	663,312.45

注：应收利息增加主要系定期存款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	26,468,879.55	78.16	5,789,098.92	21.87	20,679,780.63
款项性质组合	7,394,453.81	21.84	369,722.69	5.00	7,024,731.12
组合小计	33,863,333.36	100.00	6,158,821.61	18.19	27,704,511.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,863,333.36	100.00	6,158,821.61	18.19	27,704,511.75

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	25,520,780.74	79.32	4,446,041.33	17.42	21,074,739.41
款项性质组合	6,654,768.56	20.68	332,738.43	5.00	6,322,030.13
组合小计	32,175,549.30	100.00	4,778,779.76	14.85	27,396,769.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	32,175,549.30	100.00	4,778,779.76	14.85	27,396,769.54

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,541,284.56	627,064.23	5.00
1-2年	9,244,211.70	1,848,842.34	20.00
2-3年	2,740,381.89	1,370,190.95	50.00
3年以上	1,943,001.40	1,943,001.40	100.00
合计	26,468,879.55	5,789,098.92	—

2) 组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期大额保证金	7,394,453.81	369,722.69	5
合计	7,394,453.81	369,722.69	—

注：未逾期大额保证金指单个客户100万以上的未逾期大额保证金。

(2) 计提、转回（或收回）坏账准备情况

本集团本年度计提坏账准备金额1,380,041.85元。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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) 实际核销的其他应收款

本年度本集团无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	27,099,168.74	26,525,486.05
备用金及项目周转金	6,117,065.53	4,874,689.95
应收关联方款	404,327.73	553,070.61
其他	242,771.36	222,302.69
合计	33,863,333.36	32,175,549.30

(5) 年末余额按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川省内江监狱	保证金	3,047,527.25	1年以内	9.00	152,376.36
河南中烟工业有限责任公司	保证金	2,840,306.00	0-3年、3年以上	8.39	217,524.55
成都市教育技术装备管理所	保证金	1,227,642.56	3年以内	3.63	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年以内	3.52	59,607.90
中华人民共和国成都海关	保证金	813,605.00	2-3年、3年以上	2.40	425,986.50
合计	--	9,121,238.81	--	26.94	916,877.44

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	64,261,200.18	38,379.63	64,222,820.55	63,434,914.84	228,534.45	63,206,380.39
合计	64,261,200.18	38,379.63	64,222,820.55	63,434,914.84	228,534.45	63,206,380.39

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2107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) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
未完工合同	228,534.45	38,379.63	-	228,534.45	38,379.63
合计	228,534.45	38,379.63	-	228,534.45	38,379.63

注：存货跌价准备本年转销系结转完工项目计提的存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据
未完工合同	预计合同成本大于合同收入

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣及未认证增值税进项税	150,709.33	-
合计	150,709.33	-

9. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
——按成本计量的	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
合计	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017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	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
贵州六合烟草自动化工程有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	15.38	-
合计	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	——	-

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-
中钞科信	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-
合计	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
原值	---	---	---	---	---
年初余额	25,426,092.13	4,784,805.95	2,936,281.60	258,221.81	33,405,401.49
本年增加	-	1,791,337.61	149,299.15	26,344.78	1,966,981.54
(1) 购置	-	1,791,337.61	149,299.15	26,344.78	1,966,981.54
本年减少	-	200,000.00	54,274.00	-	254,274.00
(1) 报废处置	-	-	54,274.00	-	54,274.00
(2) 出售	-	200,000.00	-	-	200,000.00
年末余额	25,426,092.13	6,376,143.56	3,031,306.75	284,566.59	35,118,109.03
累计折旧	---	---	---	---	---
年初余额	7,850,139.60	3,197,775.43	1,687,651.81	182,748.78	12,918,315.62
本年增加	610,226.28	526,950.50	234,169.72	29,259.33	1,400,605.83
(1) 计提	610,226.28	526,950.50	234,169.72	29,259.33	1,400,605.83
本年减少	-	97,960.00	51,560.30	-	149,520.30
(1) 报废处置	-	-	51,560.30	-	51,560.30
(2) 出售	-	97,960.00	-	-	97,960.00
年末余额	8,460,365.88	3,626,765.93	1,870,261.23	212,008.11	14,169,401.15
减值准备	---	---	---	---	---
年初余额	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-
账面价值	---	---	---	---	---
年初余额	17,575,952.53	1,587,030.52	1,248,629.79	75,473.03	20,487,085.87
年末余额	16,965,726.25	2,749,377.63	1,161,045.52	72,558.48	20,948,707.88

(2) 年末余额中通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	6,318,067.44	3,125,761.69	3,192,305.75
合计	6,318,067.44	3,125,761.69	3,192,305.75

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
原值	—	—	—
年初余额	9,506,369.00	1,823,491.93	11,329,860.93
本年增加	-	290,320.09	290,320.09
(1) 购置	-	290,320.09	290,320.09
本年减少	-	-	-
年末余额	9,506,369.00	2,113,812.02	11,620,181.02
累计摊销	—	—	—
年初余额	2,962,818.65	444,413.79	3,407,232.44
本年增加	190,127.40	385,196.08	575,323.48
(1) 计提	190,127.40	385,196.08	575,323.48
本年减少	-	-	-
年末余额	3,152,946.05	829,609.87	3,982,555.92
减值准备	—	—	—
年初余额	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末余额	-	-	-
账面价值	—	—	—
年初余额	6,543,550.35	1,379,078.14	7,922,628.49
年末余额	6,353,422.95	1,284,202.15	7,637,625.10

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	6,407,906.80	4,628,815.05
递延收益	855,604.94	163,367.03
合计	7,263,511.74	4,792,182.08

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	42,523,732.26	30,736,304.65
递延收益	4,866,406.09	1,089,113.50
合计	47,390,138.35	31,825,418.15

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,294,135.74	2,444,786.11
合计	1,294,135.74	2,444,786.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	金额	备注
2021年	1,267,073.74	
2022年	27,062.00	
合计	1,294,135.74	

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	56,430,647.10	35,687,020.04
合计	56,430,647.10	35,687,020.04

注:应付账款年末较年初增加20,743,627.06元,增加58.13%,主要系本年客户项目款回款时间延长,因此本集团延迟对供应商货款的支付所致。

(2) 年末余额账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
四川德成佳际实业有限公司	1,300,000.00	未结算
四川达西数字科技有限公司	897,500.00	未结算
凉山州友邦电子有限责任公司	495,800.00	未结算
成都华宇威视科技有限公司	470,000.00	未结算
成都西通纬业科技有限公司	416,200.00	未结算
合计	3,579,500.00	——

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
未完工项目预付款	41,537,998.23	26,499,099.63
合计	41,537,998.23	26,499,099.63

注:预收款项年末余额比年初余额增加15,038,898.60元,增加56.75%,主要系在实施项目比上年增加所致。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 年末余额账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
河南省烟草公司南阳市公司	103,000.00	项目未完工
内江市效率源信息安全技术有限责任公司	160,683.76	项目未完工
合计	263,683.76	—

16. 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	6,404,940.92	47,905,098.38	47,839,151.33	6,470,887.97
离职后福利-设定提存计划	-	2,788,616.94	2,788,616.94	-
辞退福利	924,804.81	15,408.00	747,114.33	193,098.48
合计	7,329,745.73	50,709,123.32	51,374,882.60	6,663,986.45

注: 辞退福利系预计的内部退休职工费用。

(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	6,235,673.10	37,272,727.07	37,132,975.22	6,375,424.95
职工福利费	-	36,557.00	36,557.00	-
社会保险费	-	1,274,893.22	1,274,893.22	-
其中: 医疗保险费	-	1,164,503.23	1,164,503.23	-
工伤保险费	-	21,921.52	21,921.52	-
生育保险费	-	88,468.47	88,468.47	-
住房公积金	-	2,255,916.00	2,255,916.00	-
工会经费和职工教育经费	155,889.82	878,962.40	939,389.20	95,463.02
其他	13,378.00	6,186,042.69	6,199,420.69	-
合计	6,404,940.92	47,905,098.38	47,839,151.33	6,470,887.97

(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
基本养老保险费	-	2,695,495.07	2,695,495.07	-
失业保险费	-	93,121.87	93,121.87	-
合计	-	2,788,616.94	2,788,616.94	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	19,765,324.02	16,243,999.05
企业所得税	6,670,736.81	4,727,556.57
个人所得税	399,279.63	581,847.55
城市维护建设税	349,194.39	303,982.18
房产税	1,279,818.42	1,287,897.99
教育费附加	123,101.29	103,796.65
地方教育附加	98,667.25	85,797.49
合计	28,686,121.81	23,334,877.48

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付专项款	7,443,253.65	7,443,253.65
代收代付款	13,776,266.78	15,379,178.02
保证金	712,036.05	966,671.85
预计费用	2,530,687.42	200,000.00
其他	1,352,442.22	1,597,370.16
合计	25,814,686.12	25,586,473.68

注 1：应付专项款包括：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。2) 2006 年、2007 年企业所得税减免 2,509,618.33 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 2017 年 12 月 31 日，公司用于研发条件建设的资金 2,509,618.33 元已使用完毕，解决历史问题的资金 2,509,618.33 元尚未使用。

注 2：代收代付款主要系代收代付中国科学院拨付的离退休人员工资及其他经费。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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年的重要其他应付款

项目	金额	账龄	未偿还或结转的原因
留存国有股红利	4,933,635.32	3年以上	见其他应付款 “应付专项 款”说明
2006年、2007年企业所得税减免	2,509,618.33	3年以上	
养老金及补贴	1,821,200.00	3年以上	注
合计	9,264,453.65	——	——

注: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。

19. 长期应付款

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

20. 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
政府补助	1,089,113.50	12,088,087.91	8,310,795.32	4,866,406.09
合计	1,089,113.50	12,088,087.91	8,310,795.32	4,866,406.09

中科院成都信息技术股份有限公司度财务报表附注
2017年1月1日至2017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) 政府补助项目

本年度变动情况如下:

政府补助项目	年初余额	本年增加	本年转入 营业外收入 (或其他收益)	年末余额	依据/ 来源
一、与研发项目相关的政府补助	——	——	——	——	——
新型电子选举系统和电子表决系统	-	6,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00	注1
海量视频内容快速自动识别与存储装备关键技术研发项目	499,950.48		499,950.48		注2
面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台及示范应用	55,716.01			55,716.01	注3
数据存储信息安全关键技术及其新型 RAID 系统研发	533,447.01		111,452.56	421,994.45	注3
多模态小型化超声监测设备研发与产业化推广		1,500,000.00	415,610.51	1,084,389.49	注4
常见农业病虫害快速鉴定系统研发		300,000.00	300,000.00		注4
经济型电子计票系统产业化推广		1,000,000.00	998,436.13	1,563.87	注5
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	493,038.24	6,961.76	注5
高寒高海拔地区太阳能代供暖系统监控		608,000.00		608,000.00	注6
电子选举计票机		500,000.00	398,659.82	101,340.18	注7
高分辨率航空伽马能谱测量及机载成像光谱测量技术		300,000.00		300,000.00	注8
大数据智能处理关键技术研究		30,000.00		30,000.00	
小计	1,089,113.50	10,738,000.00	8,217,147.74	3,609,965.76	
二、与资产相关的政府补助	——	——	——	——	——
金华中科研究中心资产		1,350,087.91	93,647.58	1,256,440.33	注9
小计		1,350,087.91	93,647.58	1,256,440.33	
合计	1,089,113.50	12,088,087.91	8,310,795.32	4,866,406.09	

中科院成都信息技术股份有限公司度财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

本集团与研发项目相关的政府补助,在确认相关项目费用的期间,计入当期损益;与资产相关的政府补助在资产使用期限内按直线法进行分摊。

注 1: 本公司本年度收到中国科学院拨付的“面向国家重大任务的计算机会议系统”项目资金 6,000,000.00 元。

注 2: 本公司收到的成都高新技术产业开发区经贸发展局“海量视频内容快速自动识别与存储装备关键技术研发项目”资金。

注 3: 本公司收到中国科学院成都分院拨付的本公司承担的“面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台及示范应用”、“数据储存信息安全关键技术及其新型 RAID 系统研发”项目资金。

注 4: 根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2017 年第一批省级科研计划项目资金预算的通知》(川财教[2017]34 号)本公司收到中国科学院成都分院拨付的本公司承担的“多模态小型化超声监测设备研发与产业化推广”项目资金 1,500,000.00 元;“常见农业病虫害快速鉴定系统研发”项目资金 300,000.00 元。

注 5: 根据四川省财政厅、四川省科学技术厅《关于下达 2016 年第二批科研计划项目资金预算的通知》(川财教[2016]190 号)本公司收到中国科学院成都分院拨付的本公司承担的“经济型电子计票系统产业化推广”项目资金 1,000,000.00 元、“基于病例大数据的智能诊疗决策关键技术研究与应用”项目资金 500,000.00 元。

注 6: 本公司收到中国科学院拨付的“高寒高海拔地区太阳能代供暖系统监控”专项资金 608,000.00 元。

注 7: 根据 2017 年成都市第二批科技项目立项公告(成科计[2017]20 号),本公司收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的“电子选举计票机”项目资金 500,000.00 元。

注 8: 本公司收到成都理工大学转拨的,成都理工大学承担本公司参加的“高分辨率航空伽马能谱测量及机载成像光谱测量技术”项目资金 300,000.00 元。

中科院成都信息技术股份有限公司度财务报表附注
2017年1月1日至2017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 9：根据本公司与金华市金义都市新区管理委员会签订的“投资协议书”，子公司金华中科收到浙江金义都市经济开发区财政集中支付中心等拨付的科研专项资金支持资金，对使用该专项资金形成固定资产的部分，本集团作为与资产相关的政府补助，在资产使用期限内按直线法进行分摊。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

21. 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	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

注：根据本公司2014年8月15日召开的2014年第一次临时股东大会、2016年7月31日召开的2016年第三次临时股东大会决议和《中国证券监督管理委员会关于核准中科院成都信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕949号）文核准，本公司以每股发行价格人民币7.85元向社会公开发行人民币普通股2,500万股，募集资金合计196,250,000.00元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用以及本公司累计发生的其他相关发行费用后，募集资金净额人民币157,550,000.00元，其中增加注册资本股本25,000,000.00元，增加资本公积132,550,000.00元。

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	125,817,745.82	132,550,000.00	-	258,367,745.82
合计	125,817,745.82	132,550,000.00	-	258,367,745.82

注：本年度资本溢价增加系见上“股本”注释。

23. 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	16,824,585.56	3,386,554.71	-	20,211,140.27
任意盈余公积	5,668,771.42	1,853,814.51	-	7,522,585.93
合计	22,493,356.98	5,240,369.22	-	27,733,726.20

注1：法定盈余公积增加系按净利润的10%提取。

注2：根据本公司2017年5月10日召开的2016年度股东大会审议通过的《2016年度净利润分配方案》，本公司按2016年度净利润的5%提取任意盈余公积1,853,814.51元，并以2016年底在册股东，每股派发现金股利0.125元（含税），合计分配现金股利9,375,000.00元。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	110,816,534.97	87,032,138.28
期初未分配利润	110,816,534.97	87,032,138.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,536,330.87	38,761,009.22
减：提取法定盈余公积	3,386,554.71	3,707,629.02
提取任意盈余公积	1,853,814.51	1,893,983.51
分配普通股股利	9,375,000.00	9,375,000.00
期末未分配利润	138,737,496.62	110,816,534.97

25. 营业收入、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	286,867,282.25	188,779,769.59	240,187,059.65	167,415,564.21
其他业务	3,827,043.78	362,897.24	3,894,129.47	549,563.82
合计	290,694,326.03	189,142,666.83	244,081,189.12	167,965,128.03

26. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	28,902.54
城市维护建设税	617,025.70	500,014.12
教育费附加	269,560.99	229,381.68
地方教育附加	179,707.36	109,771.25
土地使用税	147,389.00	147,389.00
房产税	234,972.10	234,972.10
其他税费	11,537.50	100.18
合计	1,460,192.65	1,250,530.87

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	458,075.69	417,783.88
差旅费	12,761,547.59	12,597,383.18
业务招待费	2,205,030.10	1,925,170.43
运输及车辆费用	3,623,827.92	2,167,157.17
办公费	1,578,755.17	1,476,260.73
项目间接费用	6,006,190.63	3,007,433.21
其他费用	133,943.61	52,674.41
合计	26,767,370.71	21,643,863.01

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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：本年销售费用较上年增加 5,123,507.70 元，增加 23.67%，主要系本集团本年实施的项目数量较上年增加，实施地距离较远的项目也较上年增多，导致运输费及项目间接费的房租费、中标服务费等费用增加。

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,324,641.66	8,945,049.62
研发支出	12,946,436.26	8,187,295.80
中介及顾问咨询费	2,682,644.08	2,119,493.31
折旧及摊销费	1,500,933.82	1,351,047.81
办公费	2,436,425.08	1,563,001.38
差旅费	1,695,384.27	773,166.37
物料消耗	628,007.82	231,085.47
业务招待费	257,578.86	93,724.00
其他费用	249,582.41	51,886.66
合计	33,721,634.26	23,315,750.42

注：管理费用本年较上年增加 10,405,883.84 元、增加 44.63%，主要系本集团研发投入增加，以及本集团投资设立的子公司增加，导致管理机构及人员费用增加。

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	183,485.40
减：利息收入	1,710,355.84	1,391,545.32
加：其他支出	30,208.96	37,636.44
合计	-1,680,146.88	-1,170,423.48

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,977,582.43	7,438,341.87
存货跌价损失	38,379.63	579,229.89
合计	12,015,962.06	8,017,571.76

31. 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	5,939,489.83	14,572,633.35
合计	5,939,489.83	14,572,633.35

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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：投资收益本年较上年减少 8,633,143.52 元，减少 59.24%，主要系数字货币的流行，减少了国内现钞的使用量，钞厂的印钞量下降，技改投入减少，使联营企业深圳中钞营业收入下滑，经营利润减少，从而导致本集团按持股比例权益法核算的投资收益减少。

32. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

注：政府补助系本公司收到中国科学院拨付的“面向国家重大任务的计算机会议系统”项目研发补助款。

33. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	9,636,150.28	4,527,797.70	9,636,150.28
其他	60,800.00	60,800.00	60,800.00
合计	9,696,950.28	4,588,597.70	9,696,950.28

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
直接确认计入当期损益的政府补助：			
研究中心科研专项资金支持	4,649,912.09		投资协议书
上市挂牌奖励	500,000.00		成都市高新区财政金融局 2017 年《成都高新区关于加快国际科技金融创新中心建设的若干政策》
油气站场安全生产智能控制管理平台	200,000.00		2017 年第一批成都市重点新产品研发补贴
面向电子政务的数字化会议移动应用平台	120,000.00		浙江省信息服务业发展专项资金项目“面向电子政务的数字化会议移动应用平台”《合同书》
中科院专项拨款	668,000.00	592,400.00	中国科学院预算拨款
积分曲线可信计算		100,000.00	关于国家自然科学基金

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	来源和依据
的理论、算法及其应用项目			资助项目批准及有关事项的通知
新型跨语种机器翻译检索系统研究		100,000.00	四川省人力资源和社会保障厅川人社办发[2016]64号《关于公布2016年留学回国人员科技活动择优资助入选项目及划拨经费有关问题的通知》
基于UWB技术的多源融合主动式精准定位系统		200,000.00	《成都市科技局关于下达2016年成都第四批科技项目及经费的通知》(成科计[2016]25号)
稳岗补贴	133,842.87	458,969.29	成人社发[2017]16号、成人社发[2015]31号)
其他	53,600.00	31,389.00	—
小计	6,325,354.96	1,482,758.29	
递延收益转入	3,310,795.32	3,045,039.41	详见“递延收益”
合计	9,636,150.28	4,527,797.70	—

注：递延收益转入的政府补助详见本附注“六、20 递延收益”。

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,613.70	65,313.91	2,613.70
其中：固定资产处置损失	2,613.70	65,313.91	2,613.70
意外伤亡赔偿	962,571.02		962,571.02
合计	965,184.72	65,313.91	965,184.72

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,994,828.15	4,501,879.72
递延所得税费用	-2,471,329.66	-499,139.51
合计	6,523,498.49	4,002,740.21

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
合并利润总额	48,935,861.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,340,379.27
子公司适用不同税率的影响	1,241,357.34
权益法核算的投资收益的影响	-890,923.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	232,187.84
加计扣除税收优惠的影响	-892,017.90
合并未实现利润的影响	86,760.00
调整以前期间所得税的影响	-594,244.59
所得税费用	6,523,498.49

36. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
利息收入	1,187,459.96	1,569,368.38
政府补助	18,274,242.87	1,482,758.29
往来款及其他	72,074.78	3,613,765.61
合计	19,533,777.61	6,665,892.28

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
差旅费	14,456,931.86	12,590,549.55
研发支出	4,749,061.11	1,626,318.32
项目间接费用	5,760,334.50	2,807,904.16
业务费	2,462,608.96	2,107,287.62
办公费	4,015,180.25	3,039,262.11
咨询及中介费用	2,682,644.08	919,493.31
运输及车辆费用	3,623,827.92	2,167,157.17
保证金存款	1,265,059.39	873,253.41
往来及其他	3,187,948.30	4,801,839.65
合计	42,203,596.37	30,933,065.30

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间资金拆借款及利息	-	8,500,000.00
合计	-	8,500,000.00

4) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO 申报费用	-	1,380,000.00
企业间资金拆借款及利息	-	8,683,485.40
合计	-	10,063,485.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	42,412,363.30	38,151,945.44
加: 资产减值准备	11,787,427.61	6,299,175.10
固定资产折旧	1,400,605.83	1,263,942.21
无形资产摊销	575,323.48	514,712.12
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	2,040.00	65,313.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,613.70	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	183,485.40
投资损失(收益以“-”填列)	-5,939,489.83	-14,572,633.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,471,329.66	-499,139.51
存货的减少(增加以“-”填列)	-826,285.34	1,589,417.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-79,364,458.09	-20,963,733.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	44,473,515.74	-33,007,244.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,052,326.74	-20,974,759.17
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	-	-
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	123,862,450.27	106,792,325.16
减: 现金的年初余额	106,792,325.16	135,356,295.19
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	17,070,125.11	-28,563,970.03

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	123,862,450.27	106,792,325.16
其中：库存现金	-	778.00
可随时用于支付的银行存款	123,861,055.06	106,790,151.95
可随时用于支付的其他货币资金	1,395.21	1,395.21
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	123,862,450.27	106,792,325.16

37. 年末余额所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	6,665,083.23	履约保证金
合计	6,665,083.23	

八、 合并范围的变化

1、 本年度发生的企业合并

本年度本集团无企业合并事项发生。

2、 本年度处置子公司情况

本年度本集团无处置子公司事项发生。

3、 其他原因的合并范围变动

本公司于2016年12月投资设立全资子公司中科金华，注册资本人民币500万元，经营范围：计算机信息技术开发、技术服务；技术咨询；信息系统集成服务、计算机软硬件产品销售。中科金华于2017年1月正式开展经营活动，故本公司自2017年1月起将其纳入合并范围。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司——中科石油

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
少数股东持股比例	45.00%	45.00%
归属于少数股东的损益	-123,967.57	-609,063.78
向少数股东宣告分派的股利	-	-
少数股东权益余额	-71,171.13	52,796.44

(3) 中科石油的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	5,105,419.49	3,131,727.97
非流动资产	673,921.53	817,745.83
资产合计	5,779,341.02	3,949,473.80
流动负债	5,937,499.09	3,832,148.39
非流动负债	-	-
负债合计	5,937,499.09	3,832,148.39
营业收入	11,074,378.69	5,891,320.76
净利润	-275,483.48	-1,353,475.07
综合收益总额	-275,483.48	-1,353,475.07
经营活动现金流量	-1,218,322.65	1,097,474.45

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
中钞科信	深圳市	深圳市	计算机应用服务业	40.00	—	权益法

(2) 中钞科信的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	292,628,897.12	306,002,357.59
其中: 现金和现金等价物	185,293,394.04	187,124,485.54
非流动资产	1,512,632.98	1,155,937.79
资产合计	294,141,530.10	307,158,295.38
流动负债	46,556,945.55	64,422,435.41
非流动负债		
负债合计	46,556,945.55	64,422,435.41
少数股东权益		—
归属于母公司股东权益	247,584,584.55	242,735,859.97
按持股比例计算的净资产份额	99,033,833.81	97,094,343.99
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	99,033,833.81	97,094,343.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		—
营业收入	115,231,717.92	180,283,462.91
财务费用	-2,266,782.19	-1,297,781.03
所得税费用	1,013,010.87	5,130,663.97
净利润	14,848,724.58	36,431,583.38
终止经营的净利润		—
其他综合收益		—
综合收益总额	14,848,724.58	36,431,583.38
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	4,000,000.00

十、 与金融工具相关风险

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

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

于2017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,以保证项目款的收回,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:103,130,960.74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。

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:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产	---	---	---	---	---
货币资金	275,527,533.50	-	-	-	275,527,533.50
应收票据	10,133,470.69	-	-	-	10,133,470.69

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应收账款	198,873,300.85	4,642,693.15	1,832,415.65	-	205,348,409.65
应收利息	1,186,208.33	-	-	-	1,186,208.33
其它应收款	31,514,201.11	1,758,970.00	590,162.25	-	33,863,333.36
金融负债	—	—	—	—	—
应付账款	56,430,647.10	-	-	-	56,430,647.10
其它应付款	25,814,686.12	-	-	-	25,814,686.12
应付职工薪酬	6,663,986.45	-	-	-	6,663,986.45
应交税费	28,686,121.81	-	-	-	28,686,121.81
长期应付款	320,000.00	-	-	-	320,000.00

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
中国科学院国有资产经营有限责任公司	有限责任	北京	资产管理	吴乐斌

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国科学院国有资产经营有限责任公司	5,067,030,000.00	-	-	5,067,030,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
中国科学院国有资产经营有限责任公司	33,510,241.00	35,910,000.00	33.51	47.88

注：控股股东所持股份年末较年初减少的原因系根据财务部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会联合下发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）有关规定，经财政部《财政部关于中科院成都信息技术股份有限公司部分国有股权转让由全国社会保障基金理事会持有的函》（财资函[2014]37号）批复，中国科学院国有资产经营有限责任公司将持有的本公司239.9759万股划转给全国社会保障基金理事会持有。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
四川计算机应用杂志社有限责任公司(以下简称杂志社)	公司关键管理人的家庭成员对之有重大影响的企业
成都瑞拓科技股份有限公司(以下简称瑞拓科技)	控股股东控制的企业
四川园丁房地产开发有限公司(以下简称园丁房地产)	直接或间接持股5%以上股份股东关系密切的家庭成员直接或者间接控制的企业
四川名著房地产开发有限公司(以下简称名著房地产)	直接或间接持股5%以上股份股东关系密切的家庭成员直接或者间接控制的企业

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

单位	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
园丁房地产	提供劳务	-	42,090.09
名著房地产	提供劳务	-	17,117.12
瑞拓科技	技术服务	191,509.43	-
中钞科信	技术服务	1,596,698.12	-
合计	——	1,788,207.55	59,207.21

注:本公司向关联方销售商品、提供劳务按市场原则协议作价。

2. 资产出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益		租赁收益定价依据
		本年发生额	上年发生额	
中钞科信	办公用房	1,743,085.71	1,743,085.71	参照市场价
杂志社	办公用房	-	82,285.71	参照市场价
合计	——	1,743,085.71	1,825,371.42	——

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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
中钞科信	83	10,239,252.59	91	11,312,507.42

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	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,823,519.24	3,081,240.32

(三) 关联方往来余额

关联方名称	年末余额	年初余额
1、关联方应收账款	—	—
中钞科信	852,500.00	
合计	852,500.00	
2、关联方其他应收款	—	—
中钞科信	285.62	82,975.80
杂志社	404,042.11	470,094.81
合计	404,327.73	553,070.61
3、关联方预收账款	—	—
瑞拓科技	69,000.00	90,300.00
合计	69,000.00	90,300.00

十二、 或有事项

截至2017年12月31日，本集团无重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2017年12月31日，本集团无重大承诺事项。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	以公司总股本 100,000,000 股为基数，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元人民币（含税），共计派发现金红利 5,000,000 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

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。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	203,109,937.14	99.94	36,093,266.80	17.77	167,016,670.34
交易对象组合	123,960.00	0.06	-	-	123,960.00
组合小计	203,233,897.14	100.00	36,093,266.80	17.76	167,140,630.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	203,233,897.14	100.00	36,093,266.80	17.76	167,140,630.34

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28
组合小计	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 组合中，按账龄分析法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	141,104,415.30	7,055,220.77	5.00
1-2年	32,413,134.45	6,482,626.89	20.00
2-3年	14,073,936.50	7,036,968.25	50.00
3年以上	15,518,450.89	15,518,450.89	100.00
合计	203,109,937.14	36,093,266.80	—

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司因收入增加及部分客户回款较慢，导致应收账款总额增加及应收账款账龄增加，本年度应收账款计提坏账准备金额 10,493,218.33 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本公司本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 103,130,960.74 元，占应收账款余额合计数的比例为 50.74%，相应计提的坏账准备汇总金额 9,407,757.53 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	—	—	—	—	—
账龄组合	25,339,808.89	60.96	5,628,893.56	22.21	19,710,915.33
交易对象关系组合	8,835,861.60	21.25	-	-	8,835,861.60
款项性质组合	7,394,453.81	17.79	369,722.69	5.00	7,024,731.12

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 (%)	
组合小计	41,570,124.30	100.00	5,998,616.25	14.43	35,571,508.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	41,570,124.30	100.00	5,998,616.25	14.43	35,571,508.05

(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 (%)	
单项金额重大并单项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	---	---	---	---	---
账龄组合	24,529,662.54	67.18	4,291,289.69	17.49	20,238,372.85
交易对象关系组合	5,329,700.14	14.60	-	-	5,329,700.14
款项性质组合	6,654,768.56	18.22	332,738.43	5.00	6,322,030.13
组合小计	36,514,131.24	100.00	4,624,028.12	12.66	31,890,103.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	36,514,131.24	100.00	4,624,028.12	12.66	31,890,103.12

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,893,763.70	594,688.19	5.00
1-2年	8,864,393.10	1,772,878.62	20.00
2-3年	2,640,650.69	1,320,325.35	50.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	1,941,001.40	1,941,001.40	100.00
合计	25,339,808.89	5,628,893.56	—

2) 组合中,按交易对象关系计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	8,835,861.60	-	-
合计	8,835,861.60	-	—

3) 组合中,按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期大额保证金	7,394,453.81	369,722.69	5
合计	7,394,453.81	369,722.69	—

注:未逾期大额保证金指公司对单个客户100万以上的未逾期保证金。

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度本公司计提其他应收款坏账准备金额1,374,588.13元。

(3) 实际核销的其他应收款

本年度本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	27,085,168.74	26,525,486.05
备用金及项目周转金	5,007,270.36	3,883,571.75
应收关联方款	9,240,189.33	5,882,770.75
其他	237,495.87	222,302.69
合计	41,570,124.30	36,514,131.24

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(5) 年末余额按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都中科信息技术有限公司	代垫款	7,561,483.35	2年以内	18.19	-
四川省内江监狱	保证金	3,047,527.25	2年以内	7.33	152,376.36
河南中烟工业有限责任公司	保证金	2,840,306.00	0-3年、3年以上	6.83	217,524.55
成都中科石油技术股份有限公司	代垫款	1,274,378.25	3年以内	3.07	-
成都市教育技术装备管理所	保证金	1,227,642.56	3年以内	2.95	61,382.13
合计	--	15,951,337.41	--	38.37	431,283.04

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	10,208,000.00	-	10,208,000.00	6,708,000.00	-	6,708,000.00
对联营、合营企业投资	99,033,833.81	-	99,033,833.81	97,094,343.98	-	97,094,343.98
合计	109,241,833.81	-	109,241,833.81	103,802,343.98	-	103,802,343.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
中科石油	2,708,000.00	-	-	2,708,000.00	-	-
成都中科	4,000,000.00	2,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
中科金华	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	6,708,000.00	3,500,000.00	-	10,208,000.00	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017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) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
一、联营企业	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-
中钞科信	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	97,094,343.98	-	-	5,939,489.83	-	-	4,000,000.00	-	-	99,033,833.81	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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、营业收入、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	264,563,435.29	183,732,457.27	234,604,390.59	167,438,120.61
其他业务	3,846,091.40	362,897.24	3,894,129.47	549,563.82
合计	268,409,526.69	184,095,354.51	238,498,520.06	167,987,684.43

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	5,939,489.83	14,572,633.35
合计	5,939,489.83	14,572,633.35

十七、 财务报表批准

本财务报表于2018年4月23日由本公司董事会批准报出。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表补充资料
2017年1月1日至2017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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2017年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,653.70	
计入当期损益的政府补助	14,636,150.28	
联营企业的非经常性损益中归属于公司部分	36,004.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-901,771.02	注
小计	13,765,729.70	
所得税影响额	2,478,558.73	
少数股东权益影响额(税后)	-257,367.72	
合计	11,544,538.69	

注:其他营业外收入和支出主要系子公司中科石油支付并计提的劳务工意外交通事故赔偿款962,571.02元。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	10.23	0.4980	0.4980
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	7.46	0.3628	0.3628

中科院成都信息技术股份有限公司

二〇一八年四月二十三日