



科大国创软件股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-50

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人董永东、主管会计工作负责人储士升及会计机构负责人(会计主管人员)刘芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展过程中，存在市场竞争加剧的风险、季节性波动风险、核心技术风险、人力资源风险、应收账款余额较大的风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第四节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录	146

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科大国创	指	科大国创软件股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日—6 月 30 日
合肥国创、控股股东	指	合肥国创智能科技有限公司
苏州国创	指	苏州科大国创信息技术有限公司，系公司全资子公司
云网科技	指	安徽科大国创云网科技有限公司，系公司全资子公司
日本科大国创	指	株式会社科大国创，系公司全资子公司
国创恒星	指	国创恒星（合肥）软件技术有限公司，系公司全资子公司
慧通互联	指	安徽慧通互联科技有限公司，系公司控股子公司
酷智投资	指	安徽酷智投资管理有限公司
雅弘投资	指	上海雅弘股权投资基金中心（有限合伙）
上海槟果	指	上海槟果资产管理有限公司
德国国联	指	德国国联（无锡）投资中心（有限合伙）
博勤投资	指	博勤投资（上海）有限公司
国元直投	指	国元股权投资有限公司，系国元证券股份有限公司全资子公司
中科大	指	中国科学技术大学
科大控股	指	中科大资产经营有限责任公司，系中科大全资子公司
保荐机构、国元证券	指	国元证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科大国创	股票代码	300520
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科大国创软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科大国创		
公司的外文名称（如有）	GuoChuang Software Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	GuoChuang		
公司的法定代表人	董永东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	储士升	杨涛
联系地址	合肥市高新区文曲路 355 号	合肥市高新区文曲路 355 号
电话	0551-65396760	0551-65396760
传真	0551-65396799	0551-65396799
电子信箱	zhengquanbu@ustcsoft.com	zhengquanbu@ustcsoft.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	269,995,804.99	205,435,343.53	31.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,649,140.59	9,829,503.10	-52.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	378,014.78	9,148,252.19	-95.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-106,531,105.38	-91,513,722.04	-16.41%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.06	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.06	-66.67%
加权平均净资产收益率	0.88%	3.64%	-2.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,059,422,680.18	1,033,861,455.46	2.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	530,679,577.26	527,398,044.19	0.62%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	211,365,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.022
-----------------------	-------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,972,197.77	
委托他人投资或管理资产的损益	1,066,541.12	
减：所得税影响额	767,613.08	
合计	4,271,125.81	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司是国内领先的行业软件及大数据解决方案服务商，主营业务为行业应用软件研发、IT解决方案及信息技术服务。公司积极应用大数据、云计算、移动互联、人工智能等新一代信息技术，持续加强与行业应用软件的融合，为电信、电力、金融、交通、政府等行业领域客户提供优质的行业软件及大数据综合解决方案和运营服务。

（二）主要产品

1、软件及信息技术服务业务

面向国内、国际市场，在全球产业升级和国内信息化与智能化需求迅速增长的背景下，公司研发了具有自主知识产权的数据集成、应用集成、工作流、云资源管理、大数据处理等核心技术，聚焦于行业应用软件开发与生产，面向电信、电力、金融、交通、政府等行业领域，形成了电信运营支撑系统软件、电力企业管控软件、金融资产管理软件、大数据应用平台及解决方案等多个核心产品。

（1）电信运营支撑系统软件

电信运营支撑系统主要是为运营商的业务开通激活、投诉与故障处理、网络运营监控提供实时的运营保障和分析，从而提升电信运营商的服务质量和网络运营效率。公司研发的电信运营支撑系统软件，采用了智能化、融合化、敏捷化的设计理念，支撑固话、宽带、移动2G/3G/4G/转售等业务，其功能覆盖了电信运营支撑的资源管理系统、智能网管系统、服务保障系统、服务开通系统、网络服务管理系统等业务领域。目前，公司已成为中国电信、中国移动和中国联通的运营支撑系统核心供应商，并应用于中国电信总部及其所属的国际公司、22家省分公司，中国移动所属中移苏州研究院、中移杭州研究院，中移在线、中移物联网等4家专业子公司和16家省分公司，中国联通总部及其所属20家省分公司。

（2）电力企业管控软件

电力企业管控软件为满足企业战略管控的要求，采用业界领先的SOA架构和公司自主研发的工作流等核心技术，其功能主要包括生产过程管控、经营管理、综合管理、决策管理；为发、供电企业的安全生产、经营管控、辅助决策起到了至关重要的作用，广泛应用于发电、变电、用电、调度等智能电网多个环节。目前，公司电力企业管控软件已广泛应用于国家电力投资集团、华润电力控股、中国大唐集团、皖能电力股份公司、河南豫能控股股份有限公司、神华集团有限责任公司、中国华电集团公司、江苏电网、安徽电网和南瑞集团等多个发电和电网客户。

（3）金融资产管理软件

金融资产管理软件主要是为银行、保险、证券、信托、基金相关资产管理业务，在保障资产安全、提升投资效益等方面起到有效支撑作用。公司是日本野村综合研究所的重要合作伙伴，同时公司也在积极扩展该软件在国内市场的应用，目前公司已与国元证券、国元保险、光大银行合肥分行和银行间市场清算所股份有限公司、兴业数字金融服务（上海）股份有限公司、合肥高新建设投资集团、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司等国内金融机构进行了业务合作。

（4）大数据应用平台及解决方案

大数据应用平台及解决方案主要系采用了分布式计算、流式计算、海量存储等大数据技术，其功能主要包括大数据采集、大数据预处理、大数据存储及管理、大数据分析及挖掘、大数据可视化，并结合行业特征形成大数据应用解决方案，能够对组织内外的海量数据进行分析及挖掘，并将结果应用于指导组织的

管理及决策。目前，公司大数据应用平台及解决方案现已广泛应用于电信、电力、交通和政府等各个行业与领域。

2、互联网+智慧物流云服务平台

互联网+智慧物流云服务平台利用移动互联网、大数据、云计算等现代信息技术手段与货运物流行业深度融合，搭建货主和车主最直接的沟通平台，构建货主、物流公司、车主等完整物流生态链，推进中国货运产业转型升级，引领万亿级公路物流市场的供给侧改革。公司利用在行业的技术与业务积累，紧紧围绕“互联网+物流”的战略布局，由控股子公司慧通互联开展智能物流云平台的研发，并推出了慧联运物流共享平台，致力于用“互联网+”思维打造智慧物流。

（三）经营模式

1、盈利模式

（1）按客户需求承接项目建设模式

即依据客户需求，公司基于自主研发的软件产品和解决方案，满足客户项目需求进而获得收入。该种模式，公司根据业务及技术复杂程度、规模大小并参照市场竞争情况等因素定价。公司软件和信息技术服务业务以该种模式为主。

（2）软件服务运营模式

即企业依据用户或面向市场需求，自行建设和维护信息系统或服务平台，通过用户购买服务或收取服务交易佣金等方式获利。目前，这种盈利模式主要应用于公司的互联网+智慧物流云服务平台。

2、采购模式

公司业务所需的主要原材料为用于软件研发、解决方案或提供专业技术服务所需的服务器、终端设备和系统软件等。由于IT软硬件产品更新速度较快，价格波动较大，公司根据行业惯例，对项目所需的软硬件采取“零库存”管理，即根据已签订的合同采购项目所需的软硬件，公司本身不保留软硬件库存。上述原材料由公司商务部门根据项目实施的需要进行询价或招标采购。

3、研发模式

公司坚持“融合国际经验，坚持自主创新”，深刻理解与把握公司所处市场环境 with 行业背景，以市场为导向，利用新一代信息技术，产学研用相结合，进行产品研发。

为实现不同行业软件敏捷开发，降低成本，快速响应客户需求，减少开发风险，经过不断沉淀和积累，自主研发了公司软件基础开发平台。基于该平台，基础技术框架解决行业软件开发共性的技术问题。该平台的业务流程和业务规则、统一门户等组件直接面向业务开发人员或客户，使其无需关心技术实现，更关注业务需求和业务流程，进而快速构建满足行业客户需求的软件产品。

（四）报告期主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入26,999.58万元，较上年同期增长31.43%；归属于上市公司股东的净利润为464.91万元，较上年同期下降52.70%；其中报告期内限制性股票激励计划摊销费用为1,015.71万元，如扣除上述摊销费用的影响后实现归属上市公司股东的净利润为1,480.62万元，较上年同期增长50.63%。

1、政策推动因素

报告期内，公司所处软件与信息技术服务业继续保持蓬勃发展，《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和《“十三五”国家信息化规划》提出信息经济全面发展，信息基础设施达到全球领先水平，到2020年，实现新一代信息技术产业总产值超过12万亿的宏大目标。国家工信部《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》提出，到2020年，软件和信息技术服务业业务收入突破8万亿元，年均增长13%以上。从以上规划可以看出，信息经济将持续繁荣，这也给公司业绩保持稳定增长提供了良好的市场环境。

2、技术创新驱动因素

公司加强建设产学研用相结合的产业创新体系，加强软件与重点行业领域的融合应用，开展行业软件及大数据产品研发，以技术推动行业深化应用和行业解决方案。以自主知识产权的数据集成、应用集成、 workflow、云资源管理、大数据处理等核心技术，研发在行业内领先的基础软件开发平台、大数据技术平台、云资源管理平台、智慧物流云平台等核心技术平台，开发的新一代电信运营支撑系统、电力企业智能管控

软件、交通综合治超与公开行政执法管理软件、政府大数据应用产品、互联网+智慧物流云服务平台等产品获得明显的技术领先优势，在行业内获得广泛应用。

3、管理能力驱动因素

公司在激烈的竞争环境中，不断提升企业管理水平和品牌影响力，形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、创新意识较强的技术和管理团队。通过将ISO系列管理体系和CMMI5相结合，建立了一套符合自身特点的高效管理机制。公司获得了国家计算机信息系统集成一级资质、软件成熟度模型集成CMMI5级认证、国家信息安全（集成与服务）一级资质、ITSS信息技术运维服务资质、电子与智能化工程专业承包壹级、建筑智能化系统设计专项甲级资质、国家规划布局内重点软件企业、高新技术企业等资质和认证。报告期内，公司对高级管理人员岗位分工进行了战略调整，同时对各分（子）公司、事业部、销售体系等进行了整合，对销售、市场、研发、质量、财务等前中后端各项流程进行了优化提升，多措并举，不断提高公司管理效率，加强与公司经营发展的协同效应。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收账款	期末账面价值较期初账面价值增长 42.16%，主要系营业收入增长，以及部分应收账款未到合同付款期所致，同时公司客户主要为国有大中型企业以及政府部门、事业单位，该等客户执行预算管理制度，其资金拨付的审批和控制流程较长对应收账款的增长也有一定影响
预付款项	期末余额较期初增长 99.38%，主要系预付供应商货款增加所致
其他流动资产	期末余额较期初降低 94.48%，主要系本期理财产品赎回所致
递延所得税资产	期末余额较期初增长 94.58%，主要系坏账准备增长、新增股权激励费用及可抵扣亏损额增加所致
其他非流动资产	其他非流动资产较期初增长 8375.15%，主要系因软件研发生产楼和营销服务网络体系建设预付的工程款增加

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	设立	总资产 15,373,660.0	日本东京	自主经营	派驻管理人员；定期召开	2017 年上半年实现净利	0.72%	否

		6 元			经营会议; 建立完善管理制度等	润 164,639.89 元		
--	--	-----	--	--	-----------------	----------------------	--	--

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内领先的行业软件及大数据解决方案服务商。经过十多年的发展，目前公司行业经验、技术创新和客户持续经营能力等多方面具有优势，形成了公司核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、行业经验优势

公司聚焦行业应用软件及大数据业务发展，深耕电信、电力、金融、交通、政府等重点行业，专注行业业务研究，深刻理解行业用户信息化及大数据需求，对行业信息化发展趋势具有前瞻性。公司同步应用新一代信息技术和国际领先的软件开发理念，与丰富的行业经验相结合，为客户提供技术创新、业务创新、管理创新的软件与信息服务标准或规范。

公司在电信行业作为牵头单位编制了中国电信集团OSS2.8、智能网管等业务规范，参加了中国电信OSS2.0、OSS2.5、OSS服务目录、企业数据模型EDM3.5、企业信息化战略ITSP3.0以及中国联通U—cloud规范体系等编写工作；开展了OSS服务开通激活、服务质量保障、资源管理、4G转租转售、客户服务支撑等产品标准化工作。公司在电力行业主持编写了中国大唐集团、中国电力投资集团信息资源规划以及集团数据标准；开展了电厂发电企业的数据实时采集、全网监控、分析等方面的数据标准工作。在交通行业开展“互联网+”物流、交通数据中心、交通大数据等标准体系研究，编制了完整的省级交通数据中心规划与标准体系等。

2、技术创新优势

公司以行业应用为导向，以创新驱动企业发展，建设政产学研用金相结合的产业创新体系，加强软件与重点行业领域的融合应用，研发关键应用软件和行业解决方案，在云计算、大数据、移动互联网、物联网等新兴领域积极拓展新业态和新的经营模式。

公司坚持走创新与发展并重的研发路线，注重技术的积累与创新，密切跟踪行业内的技术发展趋势。公司拥有自主知识产权的数据集成、应用集成、工作流、云资源管理、大数据处理等核心技术，拥有基础软件开发平台、大数据技术平台、云资源管理平台、智慧物流云平台等核心技术平台，奠定了公司领先的技术竞争力。

公司与中国科学技术大学签订了《产学研战略合作协议》，展开紧密型人才和技术合作；共同建设中国科大——国创高可信软件工程中心，开展国际领先的安全嵌入式操作系统、程序分析及验证工具、可信编译器以及定理证明器等理论研究和技术开发；共建安徽大数据应用协同创新中心，开展大数据采集、大数据存储、大数据共享、大数据挖掘与分析等关键共性技术研发和科技成果的工程化和系统集成。

报告期内，公司获得了“科大国创实时大数据系统”、“科大国创大数据采集平台系统软件”等多项软件著作权；截至报告期末，公司累计获得计算机软件著作权159项。

3、客户持续经营能力

公司自成立以来，始终坚持以核心技术、优质服务以及高品质的产品和解决方案实现客户持续经营能力。公司核心技术是拓展新客户、深耕老客户的保障，“紧贴用户需求”的服务策略是增强客户黏性并持续创造客户需求的关键，高品质的产品和解决方案是赢得品牌影响力和行业客户的核心。公司现已形成自主特色的客户经营路径：突破重点客户--树立行业标杆--形成行业竞争优势--获得行业全面影响力--深度经营行业优质客户--与客户共同成长发展。

经过十多年的经营，公司已拥有一批信息化需求大、实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质

客户，包括电信行业的中国电信、中国移动和中国联通；电力行业的中国国家电力投资集团、华润电力控股、皖能电力、粤电集团、豫能电力、国家电网江苏公司下属企业、南瑞集团等；交通行业的安徽省交通厅及各市县交通局、公路局等；政府领域的安徽省教育厅、安徽省发改委、安徽省经信委、贵阳市发改委、安徽省信用担保集团、合肥市司法局等；国际客户包括野村综合研究所、富士施乐等世界知名企业。公司与优质客户的共同发展推动了公司创新能力的不断提升和服务能力的不断提高，同时为公司未来持续的发展奠定了坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，有序推进各项工作，实现营业收入26,999.58万元，较上年同期增长31.43%；归属于上市公司股东的净利润为464.91万元，较上年同期下降52.70%；其中报告期内限制性股票激励计划摊销费用为1,015.71万元，如扣除上述摊销费用的影响后实现归属上市公司股东的净利润为1,480.62万元，较上年同期增长50.63%。同时，公司在市场开拓、营销网络建设、技术研发、管理水平提升、规范运作等方面，也取得了较大的进步：

1、深耕核心客户，业务保持稳定增长

报告期内，公司继续坚持“咨询推动市场、软件追求品质、服务创造品牌”的经营理念，围绕公司核心客户持续深度经营，并积极扩展新客户，整体业务保持稳定增长。

报告期内，公司在电信行业紧密围绕中国电信、中国移动、中国联通三大核心客户，在运营支撑系统的基础上，持续提升与运营商在ICT、物联网等领域的创新业务合作，目前，公司已成为中国电信、中国移动和中国联通的运营支撑系统核心供应商，相关产品也应用于中国电信总部及其所属的国际公司、22家省分公司，中国移动所属中移苏州研究院、中移杭州研究院，中移在线、中移物联网等4家专业子公司和16家省分公司，中国联通总部及其所属20家省分公司。在电力行业，公司与华润电力、国家电投，皖能控股等集团客户持续合作，承建了陕西神华富平智慧电厂项目、合肥联合发电公司设备综合监控系统等项目，设备故障智能预警系统产品在电力行业获得推广应用。在金融行业，公司继续与野村综研保持稳定合作，同时积极开拓国内业务，承建了合肥兴泰金融控股（集团）有限公司数据中心项目、浦银安盛基金管理有限公司基金运营管理平台、合肥高新建设投资集团投资管理信息系统等项目。在交通行业，公司立足安徽，面向全国，持续打造和推广云计算数据中心、交通综合治超系统和公开行政执法管理软件三大自主软件产品。在政府领域，公司持续推广大数据应用管理平台和智能化应用服务等，先后承建了安徽省财政厅、安徽省人民检察院、六安市人民法院等单位的数据治理项目、综合管理平台项目、智能机器人服务应用等项目；完成了安徽省经济信息中心信用平台建设，并成功拓展到亳州、阜阳等地市。

2、持续完善营销网络，提升销售服务能力

为进一步提升公司本地化服务能力，整合营销资源强化营销深度，降低经营与管理成本，提升营销网络运营水平，报告期内，公司持续完善营销网络建设，分别设立了湖北、江苏分公司，在重庆、西安等地购置办公场地，完善各地办事机构设施建设，综合提升销售服务能力，为公司可持续发展奠定坚实的基础。

3、持续加大研发投入，以大数据驱动的智能软件布局人工智能

报告期内，公司研发投入为5,662.39万元，比上年同期增长62.69%，呈现加速投入态势。一方面，公司设立中央研究院，依托公司在大数据、云计算等技术多年的积累，集中优势资源，聚焦核心技术研发，不断提升公司产品品质；另一方面，公司利用与中科大共同成立的“高可信软件工程中心”，借助中科大在人工智能领域的技术优势，研发安全嵌入式操作系统、程序分析工具、C程序验证工具等具有世界领先水平的高可信软件产品和技术，推动公司技术水平的提升。同时，公司在报告期内将“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”两个募投项目变更为“大数据驱动的智能应用软件项目”，该项目运用大数据、人工智能等技术，为电信、能源、交通、金融、政府等行业领域用户提供大数据平台、分析决策软件、智能应用软件。

4、战略整合多措并举，协同经营发展

公司上市后着力将公司打造为以客户为中心、以利润为导向、以奋斗者为本、以文化为基石的战略中心型组织，为更好的服务公司战略方向，提升经营业绩，进一步发挥经营团队、管理流程与经营发展的协同效应，报告期内，公司对高级管理人员岗位分工进行了战略调整，同时对各分（子）公司、事业部、销

售体系等进行了整合，对销售、市场、研发、质量、财务等前中后端各项流程进行了优化提升，多措并举，不断提高公司管理效率，加强与公司经营发展的协同效应。

5、完善公司治理，促进规范运作

报告期内，公司按照上市公司监管要求积极推进完善内控建设、信息披露、投资者关系和三会运作等工作，逐步完善公司治理。通过现场调研、互动易平台、投资者关系电话等线上线下多渠道常态互动，畅通投资者与上市公司交流的渠道。报告期内，公司成功承办了“安徽地区投资者服务周”启动仪式暨走进上市公司活动，该活动由深圳证券交易所、安徽证监局联合主办，安徽上市公司协会、安徽省证券期货业协会共同协办，活动受到监管部门、媒体以及广大投资者的充分认可，通过本次活动，进一步强化了投资者股东意识，增强了公司运作透明度，维护了上市公司良好市场形象。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	269,995,804.99	205,435,343.53	31.43%	营业收入增长主要系随着公司规模扩大，软件和信息技术服务和互联网+智慧物流云平台业务收入增长所致
营业成本	164,234,416.97	128,008,079.25	28.30%	营业成本增长主要系与营业收入同步增长所致
销售费用	27,371,085.25	17,104,514.81	60.02%	销售费用增长主要系销售规模的扩大，各项费用增加和限制性股票费用摊销所致
管理费用	83,797,519.38	51,369,871.98	63.13%	管理费用增长主要系公司加大研发投入及限制性股票费用摊销所致
财务费用	-2,120,913.66	-3,658,274.85	42.02%	财务费用增长主要系日元汇率变化导致汇兑收益同比减少所致
所得税费用	-13,417,249.55	-503,180.41	-2,566.49%	所得税费用降低主要系新增股权激励费用以及坏账准备增长较大所致
研发投入	56,623,901.56	34,804,940.38	62.69%	研发费用增长主要系公司加大研发投入及限制

				性股票费用摊销所致
经营活动产生的现金流量净额	-106,531,105.38	-91,513,722.04	-16.41%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-24,686,029.44	-7,040,029.79	-250.65%	投资活动产生的现金流量净额减少主要系在建工程及募集资金项目投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-108,062.50	18,324,997.92	-100.59%	筹资活动产生的现金流量净额下降主要系公司短期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-130,868,829.13	-75,639,170.71	-73.02%	现金等价物下降主要系由于季节性影响，公司半年度资金回笼较慢所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
软件与信息技术服务业	269,995,804.99	164,234,416.97	39.17%	31.43%	28.30%	1.48%
分产品						
软件与信息技术服务						
其中：行业应用软件	142,339,532.84	56,382,570.70	60.39%	24.20%	15.96%	2.81%
IT 解决方案	117,276,697.62	104,857,276.98	10.59%	33.09%	33.56%	-0.32%
信息技术服务	6,001,316.35	1,791,119.29	70.15%	121.51%	104.07%	2.55%
互联网+智慧物流云服务平台	4,378,258.18	1,203,450.00	72.51%			
分地区						
中国大陆地区	240,175,988.66	142,771,052.78	40.56%	44.99%	45.71%	-0.30%

海外地区（含港澳台）	29,819,816.33	21,463,364.19	28.02%	-25.05%	-28.52%	3.50%
------------	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	428,350,866.17	40.43%	71,388,063.59	14.65%	25.78%	主要系首发募集资金及限制性股票款金额较大，以及子公司互联网+智慧物流云服务平台交易结算款
应收账款	397,256,622.77	37.50%	232,614,582.09	47.72%	-10.22%	主要是应收账款增幅没有总资产增幅大
存货	37,956,526.47	3.58%	58,674,359.52	12.04%	-8.46%	主要因期末未完工的系统集成项目影响
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	4,202,814.66	0.40%		0.00%	0.40%	参股中电科（上海）公共设施运营管理有限公司
固定资产	37,844,747.87	3.57%	38,403,162.09	7.88%	-4.31%	无重大变化
在建工程	57,198,134.56	5.40%	21,142,099.74	4.34%	1.06%	无重大变化
短期借款		0.00%	51,000,000.00	10.46%	-10.46%	主要系已归还短期借款所致
长期借款	4,500,000.00	0.42%	4,500,000.00	0.92%	-0.50%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,300,362.91	用于开具银行承兑汇票和保函
土地使用权	6,958,618.43	抵押用于取得银行贷款

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,560
报告期投入募集资金总额	5,191.21
已累计投入募集资金总额	8,322.23
报告期内变更用途的募集资金总额	6,350
累计变更用途的募集资金总额	6,350
累计变更用途的募集资金总额比例	32.46%
募集资金总体使用情况说明	
<p>① 实际募集资金金额、资金到账时间：经中国证券监督管理委员会《关于核准科大国创软件股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]1302号文）核准，并经深圳证券交易所批准，公司由主承销商国元证券股份有限公司（以下简称“国元证券”）采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,300万股，发行价格为10.05元/股。募集资金总额人民币23,115.00万元，扣除发行费用人民币3,555.00万元，实际募集资金净额为人民币19,560.00万元。以上募集资金已于2016年7月4日到位，上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所会验字[2016]3985号《验资报告》验证。② 募集资金使用及结余情况：截至报告期末，公司累计使用募集资金8,322.23万元，募集资金专用账户累计收到利息收入（扣除银行手续费）267.46万元。截至2017年6月30日，募集资金余额为11,505.23万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代电信运营支撑系统建设项目	否	6,204	6,204	2,605.5	3,481.53	56.12%	2018年07月31日			否	否
电力企业一体化管控软件建设项目	是	4,159	0	0	0	0.00%	2018年07月31日			否	是
企业级信息集成平台建设项目	是	2,191	0	0	0	0.00%	2018年07月31日			否	是
大数据驱动的智能应用软件项目	否	0	6,350	657.45	657.45	10.35%	2019年02月28日			否	否
研发中心建设项目	否	2,441	2,441	667.03	728.37	29.84%	2018年07月31日			否	否
营销与服务网络建设项目	否	2,418	2,418	1,261.23	1,307.88	54.09%	2017年07月31日			否	否
补充公司流动资金项目	否	2,147	2,147	0	2,147	100.00%				否	否
承诺投资项目小计	--	19,560	19,560	5,191.21	8,322.23	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	19,560	19,560	5,191.21	8,322.23	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于2017年2月24日召开了第二届董事会十三次会议、于2017年3月17日召开了2017年第一次临时股东大会,会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,主要内容是:“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”于2013年立项,原计划通过建设场地、购买										

	<p>设备、搭建研发平台等分别升级开发电力企业一体化管控软件和企业级信息集成平台。然而随着公司业务的发展,为满足日常经营需要,公司利用现有资源开展了部分升级开发工作,相关成果已经基本达到上述项目的技术开发要求。近年来大数据、云计算、人工智能、工业智能化、互联网+等逐步成为行业发展方向,为抢占机遇,发挥优势,公司计划建设“大数据驱动的智能应用软件项目”,该项目利用大数据的技术手段,对组织(企业)内外海量的数据进行分析处理,挖掘出这些海量数据蕴含的价值,从而指导组织进行决策、管理、优化流程,对企业进行生产、销售、经营、服务改进、管理等。项目的实施地点为公司自有土地,土地使用权证号为合高新国用(2013)第004号,实施主体为公司,项目计划建设期限为24个月。该项目已经合肥高新技术产业开发区经济贸易局备案,并出具了《关于科大国创软件股份有限公司大数据驱动的智能应用软件项目备案的通知》(合高经贸[2017]40号)。根据项目可行性研究报告测算,项目达产后,预计每年可新增销售收入22,500.00万元,实现净利润4,049.00万元,投资回收期为4.42年,内部收益率25.59%。项目建成后,将为电信、能源、交通、金融、政府等行业或领域提供有效智能应用软件,提高用户应用新一代信息技术的能力,提升公司业务收入及盈利水平,提高募集资金使用效率,实现股东利益最大化,经济效益和社会效益明显。综上,为提高募集资金使用效率,节约资源,实现股东利益最大化,公司经审慎研究,决定终止“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”的相关建设内容,并将未投入的募集资金共计6,350.00万元及其利息变更用途用于建设“大数据驱动的智能应用软件项目”。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末,尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户和理财专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
大数据驱动的智能应用软件项目	“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”	6,350	657.45	657.45	10.35%	2019年02月28日		否	否
合计	--	6,350	657.45	657.45	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于 2017 年 2 月 24 日召开了第二届董事会十三次会议、于 2017 年 3 月 17 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，主要内容是：“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”于 2013 年立项，原计划通过建设场地、购买设备、搭建研发平台等分别升级开发电力企业一体化管控软件和企业级信息集成平台。然而随着公司业务的发展，为满足日常经营需要，公司利用现有资源开展了部分升级开发工作，相关成果已经基本达到上述项目的技术开发要求。近年来大数据、云计算、人工智能、工业智能化、互联网+等逐步成为行业发展方向，为抢占机遇，发挥优势，公司计划建设“大数据驱动的智能应用软件项目”，该项目利用大数据的技术手段，对组织（企业）内外海量的数据进行分析处理，挖掘出这些海量数据蕴含的价值，从而指导组织进行决策、管理、优化流程，对企业进行生产、销售、经营、服务改进、管理等。项目的实施地点为公司自有土地，土地使用权证号为合高新国用（2013）第 004 号，实施主体为公司，项目计划建设期限为 24 个月。该项目已经合肥高新技术产业开发区经济贸易局备案，并出具了《关于科大国创软件股份有限公司大数据驱动的智能应用软件项目备案的通知》（合高经贸[2017]40 号）。根据项目可行性研究报告测算，项目达产后，预计每年可新增销售收入 22,500.00 万元，实现净利润 4,049.00 万元，投资回收期为 4.42 年，内部收益率 25.59%。项目建成后，将为电信、能源、交通、金融、政府等行业或领域提供有效智能应用软件，提高用户应用新一代信息技术的能力，提升公司业务收入及盈利水平，提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，经济效益和社会效益明显。综上，为提高募集资金使用效率，节约资源，实现股东利益最大化，公司经审慎研究，决定终止“电力企业一体化管控软件建设项目”和“企业级信息集成平台建设项目”的相关建设内容，并将未投入的募集资金共计 6,350.00 万元及其利息变更用途用于建设“大数据驱动的智能应用软件项目”。具体内容详见 2017 年 2 月 28 日在巨潮资讯网上披露的相关公告。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
杭州银行合肥分行营业部	无	否	开放式保本保收益型	3,000	2016年12月30日	2017年01月05日	合同	3,000	是	0	2.88	2.88
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	3,000	2017年04月19日	2017年06月21日	合同	3,000	是	0	13.5	13.5
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	2,800	2017年04月24日	2017年06月21日	合同	2,800	是	0	11.52	11.52
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	5,555	2017年06月22日	2017年07月26日	合同	0	是	0	13.64	0
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	5,300	2017年01月18日	2017年04月18日	合同	5,300	是	0	49.01	49.01
光大银行潜山路支行	无	否	保本保收益型	1,000	2017年04月07日	2017年05月07日	合同	1,000	是	0	3.26	3.26
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	2,600	2017年01月18日	2017年04月18日	合同	2,600	是	0	21.08	21.08
广发银行合肥分行	无	否	保本保收益型	900	2017年01月19日	2017年04月25日	合同	900	是	0	5.4	5.4
合计				24,155	--	--	--	18,600	--	0	120.29	106.65
委托理财资金来源	募集资金											

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016 年 07 月 27 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	
委托理财情况及未来计划说明	公司于 2017 年 7 月 18 日召开的第二届董事会十六次会议审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，计划合计使用不超过 5,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的正规金融机构理财产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月。详见公司于 2017 年 7 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州科大国创信息技术	子公司	软件、通讯及信息产品	10,000,000.00	84,540,731.53	71,852,897.45	15,692,326.60	-15,746,263.13	-12,768,305.85

有限公司		的技术开发及转让；计算机及通讯系统集成、咨询、服务。						
安徽慧通互联科技有限公司	子公司	智慧城市智能系统、智能交通、物联网、智能一卡通、卫星定位、信息服务、信息安全的系统研发及技术转让；软、硬件的销售、技术服务；信息系统运营与服务，软件及系统集成、智能化工程；科技咨询、服务；物流专业承包；供应链管理、物流服务；货物运输、配送、包装、装卸、仓储（非危险品）、货运代理及相关咨询与服务；汽车配件销售、经济贸易咨询；设计、制作、发布、代理各类广告。	10,000,000.00	188,600,884.27	151,184.89	4,378,258.18	-2,208,679.92	1,550,504.26
安徽科大国创云网科技	子公司	计算机软硬件及其他电	50,000,000.0	146,062,875.	130,956,986.	61,764,725.6	17,302,849	19,485,639.70

有限公司		子产品的设计、开发、销售；计算机系统集成服务、技术咨询、技术开发、技术转让；物联网、移动互联网、云计算、大数据技术开发及系统集成服务；智慧城市的规划、设计、咨询、实施、运维和管理。	0	54	87	8	.74	
国创恒星(合肥)软件技术有限公司	子公司	软件开发、系统集成、大数据应用研发、云计算服务；电子和信息技术产品的研发、转让、销售；信息工程咨询、监理及服务。	5,000,000.00	23,760,036.18	6,177,644.23	10,006,255.06	-3,805,363.04	-2,512,164.56
株式会社科大国创	子公司	软件、电子产品的设计、开发、制造、进出口、销售、操作以及维护、管理以及咨询业务；软件产品的设计及开发外包服务以及技术服务；一般及特定人员	5,000 万日元	15,373,660.06	3,854,605.07	28,295,066.02	164,639.89	164,639.89

		外派业务； 与上述各项 有附带或者 关联关系的 一切业务； 其他合法的 的一切业 务。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、苏州科大国创信息技术有限公司

成立时间：2004年3月10日

注册资本：1,000万元

法定代表人：董永东

住所：苏州工业园区金鸡湖大道1355号国际科技园内B404单元

主要生产经营地：苏州市

经营范围：软件、通讯及信息产品的技术开发及转让；计算机及通讯系统集成、咨询、服务。（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、安徽科大国创云网科技有限公司

成立时间：2015年3月27日

注册资本：5,000万元

法定代表人：董永东

住所：合肥市高新区文曲路355号办公楼4层

主要生产经营地：合肥市

经营范围：计算机软硬件及其他电子产品的设计、开发、销售；计算机系统集成服务、技术咨询、技术开发、技术转让；物联网、移动互联网、云计算、大数据技术开发及系统集成服务；智慧城市的规划、设计、咨询、实施、运维和管理。（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）

3、安徽慧通互联科技有限公司

成立时间：2014年5月5日

注册资本：1,000万元

法定代表人：董永东

住所：合肥市高新区留学生园二号楼二层212、214、216室

主要生产经营地：合肥市

股权构成：公司、安徽交运信息科技有限公司分别持有该公司60%、40%股权。

经营范围：智慧城市智能系统、智能交通、物联网、智能一卡通、卫星定位、信息服务、信息安全的系统研发及技术转让；软、硬件的销售、技术服务；信息系统运营与服务，软件及系统集成、智能化工程；科技咨询、服务；物流专业承包；供应链管理、物流服务；货物运输、配送、包装、装卸、仓储（非危险品）、货运代理及相关咨询与服务；汽车配件销售、经济贸易咨询；设计、制作、发布、代理各类广告。（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）

4、国创恒星（合肥）软件技术有限公司

成立时间：2012年9月24日

注册资本：500万元

住所：合肥市高新区天元路3号留学生园2号楼

主要生产经营地：合肥市

经营范围：软件开发、系统集成、大数据应用研发、云计算服务；电子和信息技术产品的研发、转让、销售；信息工程咨询、监理及服务。（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）

5、株式会社科大国创

公司名称：株式会社科大国创

成立时间：2015年4月15日

注册资本：5,000万日元

住所：日本东京都港区芝三丁目17番14号三田滨大厦5F

主要生产经营地：日本

经营范围：软件、电子产品的设计、开发、制造、进出口、销售、操作以及维护、管理以及咨询业务；软件产品的设计及开发外包服务以及技术服务；一般及特定人员外派业务；与上述各项有附带或者关联关系的一切业务；其他合法的一切业务。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期			增减变动		
	金额	单位	金额	金额	单位	金额	变动	变动	变动
累计净利润的预计数（万元）	-1,000	--	-500	1,904.85	下降	126.25%	--	152.50%	
基本每股收益（元/股）	-0.0473	--	-0.0237	0.1168	下降	120.29%	--	140.50%	
业绩预告的说明	1、因公司在 2017 年第三季度终止了“2016 年限制性股票激励计划”，根据《企业会计准则》的相关规定，终止后对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用在 2017 年加速提取，最终 2017 年第三季度需要摊销上述股份支付费用约 2,100.62 万元，2017 年前三季度累计需要摊销上述股份支付费用合计约 3,116.33 万元。另外公司业务存在季节性波动，一般四季度最多，前三季度相对较少。综合上述原因致使公司三季度亏损。2、本次业绩预告数据系公司财务部门初步测算，未经注册会计师审计。								

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月			上年同期			增减变动		
	金额	单位	金额	金额	单位	金额	变动	变动	变动
净利润的预计数（万元）	-530	--	-30	921.9	下降	103.25%	--	157.49%	
业绩预告的说明	1、因公司在 2017 年第三季度终止了“2016 年限制性股票激励计划”，根据《企业会计准则》的相关规定，终止后对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用在 2017 年加速提取，最终 2017 年第三季度需要摊销上述股份支付费用约 2,100.62 万元。另外公司业务存在季节性波动，一般四季度最多，前三季度相对较少。综合上述原因致使公司三季度亏损。2、本次业绩预告数据系公司财务部门初步测算，未经注册会计师审计。								

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

国内行业软件市场是一个快速发展、空间广阔的开放市场，从事行业软件研发服务的企业数量持续增加，加剧了行业竞争。虽然公司经过多年的发展，在电信、电力、金融、交通及政府部门等行业软件领域积累了丰富的业务经验，发展了一批客户黏性度高、业务关系持续稳定的优质客户，确立了公司在行业内的竞争地位，在客户中赢得了良好的声誉，具有较强的市场竞争力。但随着新竞争者的进入、技术的升级和客户信息化需求的提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面持续增强实力，公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

2、季节性波动风险

公司客户主要为电信运营商、电力企业等国有大中型企业以及政府部门、事业单位，上述客户均执行严格的预算管理制度和采购审批制度。受上述客户项目立项、审批、实施进度安排及资金预算管理的影响，通常来说，公司营业收入及相应销售回款主要集中在下半年。由于公司的人力成本、差旅费用和研发投入等支出在年度内发生较为均衡，从而导致公司净利润的季节性波动明显，上半年净利润一般明显少于下半年。公司业绩季节性波动会给公司资金使用、融资安排等经营活动造成较大影响，同时也会导致公司收入、经营性现金流等财务指标在各季度间出现较大的波动，公司业绩存在季节性波动的风险。

3、核心技术风险

计算机及软件技术发展日新月异，更新换代快，需求不断多样化，公司必须适应技术进步节奏快、软件更新频率高、客户需求变化快、软件质量要求高的行业特点。如果今后公司不能准确地预测软件开发技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行软件开发，或对软件和市场需求的把握出现偏差，不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，或公司开发的软件存在质量问题，导致客户的正常业务运营和管理受到影响，则会给公司的生产经营造成不利影响。此外，为防止核心技术泄密，公司还采取了制定保密管理制度、申请计算机软件著作权保护等相关知识产权保护措施，但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

4、人力资源风险

作为软件企业和高新技术企业，企业发展高度依赖人力资源，公司经过多年的快速发展，已形成了自身的人才培养体系，拥有一支具有丰富行业经验、专业化水平高的员工队伍，公司积极倡导创新和谐、以人为本的企业文化，为人才的培育与发展提供良好的环境，对人才具有较强的凝聚力。但是，随着行业竞争的日趋激烈，对优秀人才的争夺亦趋于激烈，人力资源成本上涨较快，公司存在因竞争而导致的人才流失风险。此外，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的软件开发、管理及技术服务等各类人才的需求将不断增加。公司虽然具有良好的人才引入制度和比较完善的激励机制，但不排除无法及时引进合适人才，从而对公司经营发展造成不利影响。

5、应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款为39,725.66万元，占公司2017年上半年营业收入的比例为147.13%。报告期内公司应收账款余额较大主要原因系：①报告期内公司营业收入持续增长；②行业软件开发及系统集成项目从合同签订到项目验收需要经历项目部署、方案设计、实施、调试、试运行、验收等多个阶段，项目实施周期较长；③公司主要客户为电信运营商、电力企业等国有大中型企业以及政府部门、事业单位，上述客户均执行严格的预算管理制度，受客户资金预算安排以及付款审批程序的影响，客户付款周期较长，导致公司应收账款回款周期较长。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。公司主要客户实力雄厚、信誉良好，且公司对应收账款充分计提了坏账准备，但仍然存在应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账的风险，进而对公司业绩和生产经营产生不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.70%	2017 年 03 月 17 日	2017 年 03 月 18 日	刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报和巨潮资讯网上的《科大国创：2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2017-22）
2016 年度股东大会	年度股东大会	65.44%	2017 年 05 月 26 日	2017 年 05 月 27 日	刊登在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报和巨潮资讯网上的《科大国创：2016 年度股东大会决议公告》（公告编号 2017-27）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2016年8月实施了限制性股票激励计划，并于2017年8月终止了上述股权激励计划。相关审批程序如下：

1、2016年8月4日，公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事发表了独立意见，安徽天禾律师事务所出具了法律意见书。

2、2016年9月13日，公司2016年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

3、2016年9月26日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。

4、2016年10月28日，公司完成了限制性股票首次授予的登记工作。授予日为2016年9月26日，授予对象314人，授予数量407.5万股，授予价格44.25元/股（鉴于公司实施了2016年度权益分派，调整后的授予数量为896.5万股，授予价格为20.114元/股），授予股份的上市日期为2016年11月1日。

5、2017年7月18日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购并注销部分股权激励限制性股票的议案》，激励对象刘健、程旭等10人因个人原因离职已不符合激励条件，根据公司《激励计划》的相关规定，将对其持有的已获授权但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。鉴于公司已实施了2016年度权益分派，调整后刘健、程旭等10人持有的获授但尚未解锁的限制性股票合计611,600股，回购价格为20.114元/股。公司独立董事发表了独立意见，安徽天禾律师事务所出具了法律意见书。

6、2017年7月27日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划的议案》，同意公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票8,353,400股，公司独立董事发表了独立意见，安徽天禾律师事务所出具了法律意见书。

7、2017年8月14日，公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于终止实施限制性股票激励计划的议案》。同意公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票8,353,400股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引

科大国创软件股份有限公司	中煤第三建设(集团)有限责任公司	科大国创国际软件研发生产基地软件研发生产楼工程	2015年05月08日	0	0	无	招投标定价	5,999.47	否	无	执行中	已在《招股说明书》中披露
--------------	------------------	-------------------------	-------------	---	---	---	-------	----------	---	---	-----	--------------

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,075,000	76.06%						73,075,000	76.06%
2、国有法人持股	3,228,691	3.36%						3,228,691	3.36%
3、其他内资持股	69,846,309	72.70%						69,846,309	72.70%
其中：境内法人持股	55,956,296	58.24%						55,956,296	58.24%
境内自然人持股	13,890,013	14.46%						13,890,013	14.46%
二、无限售条件股份	23,000,000	23.94%						23,000,000	23.94%
1、人民币普通股	23,000,000	23.94%						23,000,000	23.94%
三、股份总数	96,075,000	100.00%						96,075,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,807	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
合肥国创智能科技有限公司	境内非国有法人	32.56%	31,286,258		31,286,258			
上海雅弘股权投资基金中心（有限合伙）	境内非国有法人	12.77%	12,269,003		12,269,003			
董永东	境内自然人	6.13%	5,889,081		5,889,081		质押	2,860,000
国元股权投资有限公司	境内非国有法人	4.61%	4,426,297		4,426,297			
中科大资产经营有限责任公司	国有法人	3.36%	3,228,691		3,228,691			
上海槟果资产管理有限公司	境内非国有法人	3.19%	3,067,203		3,067,203		质押	3,059,900
德国国联(无锡)投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.96%	2,845,888		2,845,888			
安徽酷智投资管理有限公司	境内非国有法人	1.92%	1,840,332		1,840,332			
杨杨	境内自然人	1.47%	1,410,867		1,410,867		质押	1,409,000
史兴领	境内自然人	1.34%	1,288,177		1,288,177		质押	1,280,000

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长董永东、董事杨杨、董事史兴领均系公司实际控制人，是一致行动人；合肥国创智能科技有限公司系公司控股股东；安徽酷智投资管理有限公司系公司员工设立的投资公司。未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
徐立华	206,000	人民币普通股	206,000
全国社保基金六零一组合	152,734	人民币普通股	152,734
姜颖华	131,405	人民币普通股	131,405
吴俊丰	120,152	人民币普通股	120,152
#卢康金	80,000	人民币普通股	80,000
张洪涛	78,400	人民币普通股	78,400
#朱颖华	77,400	人民币普通股	77,400
陈艳华	75,461	人民币普通股	75,461
#韩孝仓	72,800	人民币普通股	72,800
#苟倩	71,655	人民币普通股	71,655
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十名无限售条件股东中“卢康金”通过“华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 80,000 股；“朱颖华”通过“广州证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 77,400 股；“韩孝仓”通过“广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 72,800 股；“苟倩”通过“广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户”持有公司股票 71,655 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董永东	总经理	解聘	2017 年 03 月 11 日	为集中精力履行董事长职责，将工作重心集中于公司长远发展和战略规划，董永东先生申请辞去公司总经理职务，辞职后董永东先生仍担任公司董事长。
杨杨	总经理	任免	2017 年 03 月 11 日	2017 年 3 月 11 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任杨杨先生为公司总经理，任期同公司第二届董事会。
史兴领	高级管理人员	解聘	2017 年 02 月 24 日	史兴领先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后史兴领先生仍担任公司董事职务。
储士升	副总经理	任免	2017 年 03 月 11 日	2017 年 3 月 11 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任储士升先生为公司副总经理，任期同公司第二届董事会。
程先乐	副总经理	任免	2017 年 03 月 11 日	2017 年 3 月 11 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任程先乐先生为公司副总经理，任期同公司第二届董事会。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：科大国创软件股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	428,350,866.17	530,402,589.74
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	1,821,224.75	1,800,000.00
应收账款	397,256,622.77	279,447,762.62
预付款项	8,817,349.33	4,422,456.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,026,429.71	36,100,057.56
买入返售金融资产		
存货	37,956,526.47	39,904,234.05

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,819,535.75	32,947,360.06
流动资产合计	922,048,554.95	925,024,460.94
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,202,814.66	4,198,732.23
投资性房地产		
固定资产	37,844,747.87	38,908,044.34
在建工程	57,198,134.56	47,711,713.22
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	7,957,889.14	8,386,887.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	67,444.55	107,911.19
递延所得税资产	18,259,587.27	9,383,962.20
其他非流动资产	11,843,507.18	139,744.00
非流动资产合计	137,374,125.23	108,836,994.52
资产总计	1,059,422,680.18	1,033,861,455.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,579,313.90	17,898,416.23

应付账款	98,535,946.85	102,729,113.33
预收款项	6,997,638.05	10,797,797.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,930,644.91	19,610,704.13
应交税费	9,928,110.81	21,408,814.50
应付利息		
应付股利	11,529,000.00	
其他应付款	363,015,084.55	319,781,368.47
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		83,333.27
流动负债合计	514,515,739.07	492,309,547.59
非流动负债：		
长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,338,696.68	9,908,243.34
递延所得税负债	328,193.21	305,348.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,166,889.89	14,713,591.42
负债合计	528,682,628.96	507,023,139.01
所有者权益：		
股本	96,075,000.00	96,075,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,899,670.09	422,008,870.39
减：库存股	180,318,750.00	180,318,750.00
其他综合收益	584,810.06	314,217.28
专项储备		
盈余公积	13,341,579.35	13,341,579.35
一般风险准备		
未分配利润	169,097,267.76	175,977,127.17
归属于母公司所有者权益合计	530,679,577.26	527,398,044.19
少数股东权益	60,473.96	-559,727.74
所有者权益合计	530,740,051.22	526,838,316.45
负债和所有者权益总计	1,059,422,680.18	1,033,861,455.46

法定代表人：董永东

主管会计工作负责人：储士升

会计机构负责人：刘芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	183,399,404.62	313,374,393.78
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	1,416,000.00	1,800,000.00
应收账款	383,192,683.62	268,542,516.86
预付款项	8,745,073.58	4,288,056.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,965,319.07	45,034,904.79
存货	37,038,769.99	39,790,558.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,425,464.33	32,593,289.50
流动资产合计	690,182,715.21	705,423,720.34

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	123,544,224.10	117,972,454.30
投资性房地产		
固定资产	31,356,256.83	32,395,187.51
在建工程	57,198,134.56	47,711,713.22
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	7,957,889.14	8,386,887.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,849,341.01	6,402,844.71
其他非流动资产	11,843,507.18	139,744.00
非流动资产合计	239,749,352.82	213,008,831.08
资产总计	929,932,068.03	918,432,551.42
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,579,313.90	17,898,416.23
应付账款	249,329,987.13	226,629,403.05
预收款项	6,997,638.05	10,797,797.66
应付职工薪酬	4,908,837.59	9,456,356.83
应交税费	4,059,371.58	12,263,144.61
应付利息		
应付股利	11,529,000.00	
其他应付款	184,601,080.95	187,518,542.83
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		83,333.27
流动负债合计	479,005,229.20	464,646,994.48
非流动负债：		
长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,338,696.68	9,908,243.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,838,696.68	14,408,243.34
负债合计	492,843,925.88	479,055,237.82
所有者权益：		
股本	96,075,000.00	96,075,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	431,524,758.75	421,633,959.05
减：库存股	180,318,750.00	180,318,750.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,341,579.35	13,341,579.35
未分配利润	76,465,554.05	88,645,525.20
所有者权益合计	437,088,142.15	439,377,313.60
负债和所有者权益总计	929,932,068.03	918,432,551.42

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	269,995,804.99	205,435,343.53
其中：营业收入	269,995,804.99	205,435,343.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,187,813.57	198,944,903.88
其中：营业成本	164,234,416.97	128,008,079.25
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	1,869,118.40	887,203.93
销售费用	27,371,085.25	17,104,514.81
管理费用	83,797,519.38	51,369,871.98
财务费用	-2,120,913.66	-3,658,274.85
资产减值损失	8,036,587.23	5,233,508.76
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）	1,070,623.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,082.43	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	3,973,477.77	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,147,907.26	6,490,439.65
加：营业外收入		1,646,240.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		100,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,147,907.26	8,036,680.32
减：所得税费用	-13,417,249.55	-503,180.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,269,342.29	8,539,860.73

归属于母公司所有者的净利润	4,649,140.59	9,829,503.10
少数股东损益	620,201.70	-1,289,642.37
六、其他综合收益的税后净额	270,592.78	486,081.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	270,592.78	486,081.61
（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	270,592.78	486,081.61
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	270,592.78	486,081.61
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	5,539,935.07	9,025,942.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,919,733.37	10,315,584.71
归属于少数股东的综合收益总额	620,201.70	-1,289,642.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.06
（二）稀释每股收益	0.02	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：董永东

主管会计工作负责人：储士升

会计机构负责人：刘芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	236,174,524.50	170,896,111.58
减：营业成本	190,588,808.03	144,091,074.66
税金及附加	1,281,619.67	534,109.96
销售费用	12,944,851.33	9,261,788.43
管理费用	33,892,758.54	13,070,196.87
财务费用	-1,304,664.96	-394,033.96
资产减值损失	7,375,941.63	4,848,982.98
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）	776,221.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,082.43	
其他收益	2,775,277.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,053,290.80	-516,007.36
加：营业外收入		1,607,240.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,053,290.80	1,091,233.31
减：所得税费用	-4,402,319.65	-1,616,431.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-650,971.15	2,707,664.95
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	-650,971.15	2,707,664.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	166,915,244.66	171,127,529.95
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	47,146,822.43	3,837,994.01

经营活动现金流入小计	214,062,067.09	174,965,523.96
购买商品、接受劳务支付的现金	135,995,679.04	133,359,938.70
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	130,168,817.66	86,690,555.91
支付的各项税费	16,979,714.50	15,545,010.17
支付其他与经营活动有关的现金	37,448,961.27	30,883,741.22
经营活动现金流出小计	320,593,172.47	266,479,246.00
经营活动产生的现金流量净额	-106,531,105.38	-91,513,722.04
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,642,927.34	247,590.53
投资活动现金流入小计	3,642,927.34	247,590.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,328,956.78	7,287,620.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,328,956.78	7,287,620.32
投资活动产生的现金流量净额	-24,686,029.44	-7,040,029.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		41,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,300,000.00
筹资活动现金流入小计		49,300,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,062.50	1,175,002.08
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		800,000.00
筹资活动现金流出小计	108,062.50	30,975,002.08
筹资活动产生的现金流量净额	-108,062.50	18,324,997.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	456,368.19	4,589,583.20
五、现金及现金等价物净增加额	-130,868,829.13	-75,639,170.71
加：期初现金及现金等价物余额	552,919,332.39	136,064,145.32
六、期末现金及现金等价物余额	422,050,503.26	60,424,974.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	137,293,694.02	131,165,155.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,592,399.55	38,732,337.48
经营活动现金流入小计	140,886,093.57	169,897,492.63
购买商品、接受劳务支付的现金	170,358,696.83	176,966,670.52
支付给职工以及为职工支付的现金	45,177,144.31	29,435,411.49
支付的各项税费	10,659,622.65	6,878,332.36
支付其他与经营活动有关的现金	48,543,282.17	20,892,873.43
经营活动现金流出小计	274,738,745.96	234,173,287.80
经营活动产生的现金流量净额	-133,852,652.39	-64,275,795.17
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,076,803.70	241,893.41
投资活动现金流入小计	2,076,803.70	241,893.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,244,527.12	5,925,833.58
投资支付的现金		28,380,000.00
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	27,244,527.12	34,305,833.58
投资活动产生的现金流量净额	-25,167,723.42	-34,063,940.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		41,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,300,000.00
筹资活动现金流入小计		49,300,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,062.50	1,175,002.08
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000.00
筹资活动现金流出小计	108,062.50	30,975,002.08
筹资活动产生的现金流量净额	-108,062.50	18,324,997.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	253,343.59	1,282,648.34
五、现金及现金等价物净增加额	-158,875,094.72	-78,732,089.08
加：期初现金及现金等价物余额	335,974,136.43	117,387,988.69
六、期末现金及现金等价物余额	177,099,041.71	38,655,899.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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、上年期末余额	96,075,000.00				422,008,870.39	180,318,750.00	314,217.28		13,341,579.35		175,977,127.17	-559,727.74	526,838,316.45
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	96,075,000.00				422,008,870.39	180,318,750.00	314,217.28		13,341,579.35		175,977,127.17	-559,727.74	526,838,316.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,890,799.70		270,592.78				-6,879,859.41	620,201.70	3,901,734.77
（一）综合收益总额											4,649,140.59	620,201.70	5,269,342.29
（二）所有者投入和减少资本					9,890,799.70								9,890,799.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,890,799.70								9,890,799.70
4. 其他													
（三）利润分配											-11,529,000.00		-11,529,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-11,529,000.00		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							270,592.78						270,592.78
四、本期期末余额	96,075,000.00				431,899,670.09	180,318,750.00	584,810.06		13,341,579.35		169,097,267.76	60,473.96	530,740,051.22

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	69,000,000.00				63,570,747.35		106,839.67		10,212,524.95		122,178,744.40	606,529.47	265,675,385.84	
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	69,000,000.00				63,570,747.35		106,839.67		10,212,524.95		122,178,744.40	606,529.47	265,675,385.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							486,081.61				9,829,503.10	-1,289,642.37	9,025,942.34
（一）综合收益总额											9,829,503.10	-1,289,642.37	8,539,860.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							486,081						486,081

							.61						.61
四、本期期末余额	69,000,000.00				63,570,747.35		592,921.28		10,212,524.95		132,008,247.50	-683,112.90	274,701,328.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	96,075,000.00				421,633,959.05	180,318,750.00			13,341,579.35	88,645,525.20	439,377,313.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,075,000.00				421,633,959.05	180,318,750.00			13,341,579.35	88,645,525.20	439,377,313.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,890,799.70					-12,179,971.15	-2,289,171.45
（一）综合收益总额										-650,971.15	-650,971.15
（二）所有者投入和减少资本					9,890,799.70						9,890,799.70
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,890,799.70						9,890,799.70
4．其他											
（三）利润分配										-11,529,000.00	-11,529,000.00
1．提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配												-11,529,000.00	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	96,075,000.00				431,524,758.75	180,318,750.00				13,341,579.35	76,465,554.05	437,088,142.15	

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,000,000.00				63,363,296.02				10,212,524.95	60,484,035.63	203,059,856.60	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				63,363,296.02				10,212,524.95	60,484,035.63	203,059,856.60	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,707,664.95	2,707,664.95	
（一）综合收益总额										2,707,664.95	2,707,664.95	

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	69,000,000.00				63,363,296.02				10,212,524.95	63,191,700.58	205,767,521.55

三、公司基本情况

1. 公司概况

科大国创软件股份有限公司（以下简称“科大国创”、“本公司”或“公司”），系由科大恒星电子商务技术有限公司（原名为“安徽科大恒星电子商务技术有限公司”，2009年8月更名，以下简称“科大恒星”）整体变更设立的股份有限公司，于2016年11月02日取得合肥市工商行政管理局核发的91340100723329328P号营业执照。注册资本为人民币9,607.50万元，股份总数为9,607.50万股（每股面值1元）。公司的注册地：合肥市高新区文曲路355号。法定代表人：董永东。

公司前身科大恒星根据《安徽科大恒星电子商务技术有限公司章程》、《科大恒星电子商务技术有限公司合资经营合

同》以及安徽省人民政府外经贸皖府资字〔2000〕0189号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，由科大创新股份有限公司（以下简称“科大创新”）与日本软银技术制造有限公司（以下简称“日本软银制造会社”）、日本恒星株式会社（后于2005年4月更名为“恒星集团控股股份有限公司”、2009年7月更名为“株式会社SJI”，以下简称“日本恒星”）合资设立，于2000年11月6日取得企合皖合总字第001571号企业法人营业执照，企业类型为中外合资企业，初始注册资本为350.00万美元。注册资本业经安徽正信会计师事务所审验，并于2001年2月12日出具了皖正信验字[2001]第075号验资报告。

科大恒星设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	科大创新	126.00	36.00
2	日本软银制造会社	112.00	32.00
3	日本恒星	112.00	32.00
合计		350.00	100.00

2003年5月20日，经科大恒星董事会审议通过，2003年6月16日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意安徽科大恒星电子商务技术有限公司变更出资比例的批复》（合高经贸〔2003〕113号）批准，科大创新、日本软银技术控股株式会社（因2000年11月日本软银制造会社与日本软银技术控股株式会社合并，日本软银制造会社持有科大恒星股权所对应的股东名称变更为“日本软银技术控股株式会社”，以下简称“日本软银控股”）分别将其持有的科大恒星17%、2%的股权转让给日本恒星。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	178.50	51.00
2	日本软银控股	105.00	30.00
3	科大创新	66.50	19.00
合计		350.00	100.00

2004年2月16日，经科大恒星董事会审议通过，2004年4月12日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意安徽科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2004〕50号）批准，日本软银控股将其持有的科大恒星30%股权转让给日本软银技术株式会社（以下简称“日本软银技术”）。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	178.50	51.00
2	日本软银技术	105.00	30.00
3	科大创新	66.50	19.00
合计		350.00	100.00

2006年10月12日，经科大恒星董事会审议通过，2006年10月31日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意安徽科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2006〕121号）批准，科大创新将其持有的科大恒星19%股权转让给苏州科大恒星信息技术有限公司（后于2012年11月更名为“苏州科大创新信息技术有限公司”，以下简称“苏州国创”）。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	178.50	51.00
2	日本软银技术	105.00	30.00
3	苏州国创	66.50	19.00
合计		350.00	100.00

2006年12月1日，经科大恒星董事会审议通过，2006年12月19日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意

安徽科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2006〕151号）批准，苏州国创将其持有的科大恒星19%股权转让给合肥联迪商用信息系统有限公司（后于2012年12月更名为“合肥国创智能科技有限公司”，以下简称“合肥国创”）。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	178.50	51.00
2	日本软银技术	105.00	30.00
3	合肥国创	66.50	19.00
合计		350.00	100.00

2007年2月12日，经科大恒星董事会审议通过，2007年4月17日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意安徽科大恒星电子商务技术有限公司以应付利润增资的批复》（合高经贸〔2007〕70号）批准，科大恒星以未分配利润150.00万美元转增注册资本，转增后的注册资本增加至500.00万美元，各股东出资比例不变。

本次注册资本变更业经安徽华安会计师事务所审验，并于2007年6月1日出具了皖华安验字[2007]032号验资报告。

本次增资后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	255.00	51.00
2	日本软银技术	150.00	30.00
3	合肥国创	95.00	19.00
合计		500.00	100.00

2008年11月14日，经科大恒星董事会审议通过，2009年2月13日，经安徽省商务厅《关于同意安徽科大恒星电子商务技术有限公司增资的批复》（皖商资执字〔2009〕89号）批准，科大恒星以未分配利润219.60万美元转增公司注册资本，转增后公司注册资本增加至719.60万美元，各股东的出资比例不变。

本次注册资本变更业经安徽华安会计师事务所审验，并于2009年4月30日出具了皖华安验字[2009]021号验资报告。

本次增资后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	日本恒星	367.00	51.00
2	日本软银技术	215.88	30.00
3	合肥国创	136.72	19.00
合计		719.60	100.00

2009年8月31日，经科大恒星董事会审议通过，2009年12月11日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2009〕313号）批准，日本恒星将其持有的科大恒星51%股权转让给恒星信息（香港）有限公司（以下简称“香港恒星”），公司类型依法由中外合资企业变更为港澳台合资企业。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	香港恒星	367.00	51.00
2	日本软银技术	215.88	30.00
3	合肥国创	136.72	19.00
合计		719.60	100.00

2010年3月10日，经科大恒星董事会审议通过，2010年6月11日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2010〕170号）批准，日本软银技术将其持有的科大恒星30%股权转让给合肥国创。

本次股权转让后，科大恒星股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
----	------	----------	---------

1	香港恒星	367.00	51.00
2	合肥国创	352.60	49.00
合 计		719.60	100.00

2010年10月28日，经科大恒星董事会审议通过，2010年11月23日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意科大恒星电子商务技术有限公司股权变更的批复》（合高经贸〔2010〕403号）批准，香港恒星将其持有的科大恒星2%股权转让给合肥国创。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序 号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例（%）
1	合肥国创	367.00	51.00
2	香港恒星	352.60	49.00
合 计		719.60	100.00

2011年9月21日，经科大恒星董事会审议通过，2011年9月30日，经合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于同意科大恒星电子商务技术有限公司股权转让及企业性质变更的批复》（合高经贸〔2011〕242号）批准，香港恒星分别向董永东、杨杨、史兴领、储士升和安徽酷智投资管理有限公司（以下简称“酷智投资”）转让所持有的科大恒星22%、11%、11%、2%、3%的股权，安徽省人民政府撤销科大恒星外商投资企业批准证书（商外资皖府资字〔2000〕0189号）。

本次股权转让后，科大恒星公司类型依法由港澳台合资企业变更为有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本变更为人民币55,436,864.40元，本次注册资本变更业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并于2011年10月9日出具了会验字[2011]4576号验资报告。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序 号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	28,273,074.00	51.00
2	董永东	12,195,987.53	22.00
3	杨杨	6,097,993.76	11.00
4	史兴领	6,097,993.76	11.00
5	酷智投资	1,663,089.21	3.00
6	储士升	1,108,726.14	2.00
合计		55,436,864.40	100.00

2011年11月30日，经科大恒星股东会审议通过，中科大资产经营有限责任公司（以下简称“科大控股”）以人民币7,000,000.00元认缴科大恒星注册资本2,917,735.60元，增资后公司注册资本增加至58,354,600.00元。

本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并于2011年12月23日出具了会验字[2011]4750号验资报告。

本次增资后，科大恒星股权结构如下：

序 号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	28,273,074.00	48.45
2	董永东	12,195,987.53	20.90
3	杨杨	6,097,993.76	10.45
4	史兴领	6,097,993.76	10.45
5	科大控股	2,917,735.60	5.00
6	酷智投资	1,663,089.21	2.85
7	储士升	1,108,726.14	1.90
合计		58,354,600.00	100.00

2012年3月29日，经科大恒星股东会审议通过，董永东将所持科大恒星2,771,800.00元、1,330,485.00元股权分别转让给上海槟果资产管理有限公司(以下简称“上海槟果”)、上海雅弘股权投资基金中心(有限合伙)(原名为“上海长江国泓股权投资基金中心(有限合伙)”，2012年7月更为现名，以下简称“雅弘投资”)，杨杨将所持科大恒星4,823,008.00元股权转让给雅弘投资，史兴领将所持科大恒星4,933,881.00元股权转让给雅弘投资。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东姓名(名称)	出资数额(人民币元)	出资比例(%)
1	合肥国创	28,273,074.00	48.45
2	雅弘投资	11,087,374.00	19.00
3	董永东	8,093,702.53	13.87
4	科大控股	2,917,735.60	5.00
5	上海槟果	2,771,800.00	4.75
6	酷智投资	1,663,089.21	2.85
7	杨杨	1,274,985.76	2.185
8	史兴领	1,164,112.76	1.995
9	储士升	1,108,726.14	1.90
	合计	58,354,600.00	100.00

2012年4月25日，经科大恒星股东会审议通过，董永东将其持有的科大恒星2,571,800.00元、200,000.00元股权分别转让给德国国联(无锡)投资中心(有限合伙)(以下简称“德国国联”)、博勤投资(上海)有限公司(以下简称“博勤投资”)。

本次股权转让后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东姓名(名称)	出资数额(人民币元)	出资比例(%)
1	合肥国创	28,273,074.00	48.45
2	雅弘投资	11,087,374.00	19.00
3	董永东	5,321,902.53	9.12
4	科大控股	2,917,735.60	5.00
5	上海槟果	2,771,800.00	4.75
6	德国国联	2,571,800.00	4.41
7	酷智投资	1,663,089.21	2.85
8	杨杨	1,274,985.76	2.185
9	史兴领	1,164,112.76	1.995
10	储士升	1,108,726.14	1.90
11	博勤投资	200,000.00	0.34
	合计	58,354,600.00	100.00

2012年5月22日，经科大恒星股东会审议通过，国元股权投资有限公司(以下简称“国元直投”)以41,500,000.00元认缴公司新增注册资本4,000,000.00元，增资后科大恒星注册资本增加至62,354,600.00元。

本次增资业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司审验，并于2012年5月25日出具了会验字[2012]1719号验资报告。

本次增资完成后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东姓名(名称)	出资数额(人民币元)	出资比例(%)
1	合肥国创	28,273,074.00	45.34
2	雅弘投资	11,087,374.00	17.78
3	董永东	5,321,902.53	8.53
4	国元直投	4,000,000.00	6.41

5	科大控股	2,917,735.60	4.68
6	上海槟果	2,771,800.00	4.45
7	德同国联	2,571,800.00	4.12
8	酷智投资	1,663,089.21	2.67
9	杨杨	1,274,985.76	2.05
10	史兴领	1,164,112.76	1.87
11	储士升	1,108,726.14	1.78
12	博勤投资	200,000.00	0.32
合计		62,354,600.00	100.00

2012年6月2日，经科大恒星股东会审议通过，以资本公积金6,645,400.00元转增注册资本，转增后科大恒星注册资本增加至69,000,000.00元，各股东在科大恒星的出资比例不变。

本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并于2012年7月4日出具会验字[2012]1941号验资报告。

本次增资完成后，科大恒星股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	31,286,258.00	45.34
2	雅弘投资	12,269,003.00	17.78
3	董永东	5,889,081.00	8.53
4	国元直投	4,426,297.00	6.41
5	科大控股	3,228,691.00	4.68
6	上海槟果	3,067,203.00	4.45
7	德同国联	2,845,888.00	4.12
8	酷智投资	1,840,332.00	2.67
9	杨杨	1,410,867.00	2.05
10	史兴领	1,288,177.00	1.87
11	储士升	1,226,888.00	1.78
12	博勤投资	221,315.00	0.32
合计		69,000,000.00	100.00

2012年7月19日，经科大恒星股东会审议通过，2012年8月26日，经公司创立大会批准，科大恒星以原股东作为发起人，以经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审计的截至2012年5月31日的科大恒星账面净资产132,363,296.02元，按1:0.5213的比例折成6,900.00万股，依法将科大恒星整体变更为科大国创软件股份有限公司，此次变更业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并于2012年8月26日出具会验字[2012]2097号验资报告。变更后注册资本人民币6,900.00万元，股份总数为6,900.00万股（每股面值1元）。

2016年7月4日，经科大国创股东会审议通过，首次向社会公开发行人民币普通股2,300万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币23,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币92,000,000.00元。

本次发行业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月4日出具会验字[2016]3985号验资报告。

本次发行后，科大国创的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	31,286,258.00	34.01
2	雅弘投资	12,269,003.00	13.34
3	董永东	5,889,081.00	6.40
4	国元直投	4,426,297.00	4.81

5	科大控股	3,228,691.00	3.51
6	上海槟果	3,067,203.00	3.33
7	德同国联	2,845,888.00	3.09
8	酷智投资	1,840,332.00	2.00
9	杨杨	1,410,867.00	1.53
10	史兴领	1,288,177.00	1.40
11	储士升	1,226,888.00	1.33
12	博勤投资	221,315.00	0.24
13	社会公众股	23,000,000.00	25.00
合计		92,000,000.00	100.00

2016年10月21日，经科大国创股东会审议通过，向314名员工激励对象授予限制性股票407.50万股，每股面值人民币1元，申请增加注册资本人民币4,075,000.00元，变更后的注册资本为人民币96,075,000.00元。

本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年10月21日出具会验字[2016]4855号验资报告。

本次增资后，科大国创的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	31,286,258.00	32.56
2	雅弘投资	12,269,003.00	12.77
3	董永东	5,889,081.00	6.13
4	国元直投	4,426,297.00	4.61
5	科大控股	3,228,691.00	3.36
6	上海槟果	3,067,203.00	3.19
7	德同国联	2,845,888.00	2.96
8	酷智投资	1,840,332.00	1.92
9	杨杨	1,410,867.00	1.47
10	史兴领	1,288,177.00	1.34
11	储士升	1,226,888.00	1.28
12	博勤投资	221,315.00	0.23
13	社会公众股	23,000,000.00	23.94
14	限制性股票激励对象	4,075,000.00	4.24
合计		96,075,000.00	100.00

截至2017年6月30日止，公司总股本为96,075,000.00股，其中有限售条件的股份合计为73,075,000.00股，占总股本的76.06%；无限售条件的股份合计为23,000,000.00股，占总股本的23.94%。

公司经营范围：软件开发、系统集成、云计算大数据研发与服务；电子和信息及其他新技术开发、转让及产品生产、销售；自动控制、安全防范、智能楼宇、智能交通、公路交通机电工程和建筑智能化工程的设计与施工；互联网技术服务；信息工程咨询、监理、培训及服务。上述产品的批发。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月20日决议批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	苏州科大国创信息技术有限公司	苏州国创	100.00	—

2	国创恒星（合肥）软件技术有限公司	国创恒星	100.00	—
3	安徽慧通互联科技有限公司	慧通互联	60.00	—
4	安徽科大国创云网科技有限公司	云网科技	100.00	—
5	株式会社科大国创	日本国创	100.00	—

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司以所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资

资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息

或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
------	----------	-----------

组合 2	0.00%	0.00%
------	-------	-------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中外购的商品。在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
专用设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5	23.75-11.88
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使

用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

- A.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;
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C.无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明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, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- D.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;
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断, 当存在减值迹象, 估计可收回金额低于其账面价值时, 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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 系统集成收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

具体收入确认方法：系统集成业务在取得客户验收单据时一次性确认收入。

(2) 行业软件收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依

据客户确认的项目完工进度确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体收入确认方法：根据公司行业软件开发业务定价方式的不同，公司行业软件开发业务收入确认主要有以下两种方式：①按已经完成的工作量占总工作量的比例确认完工进度：公司根据项目已经完成的工作量占总工作量的比例并经客户确认后确定完工进度；②按实际结算工作量确认收入：公司根据合同按季度或月的实际工作量（人/日或人/月数）并经客户确认后确认收入。对于系统集成中包含自行开发行业软件不能合理区分的，该部分行业软件按上述系统集成的收入确认原则确认为系统集成收入。

（3）技术服务收入

公司技术服务收入具体确认方法：技术服务业务根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入。

（4）让渡资产使用权收入

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（3）与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，直接计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

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,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司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,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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A.商誉的初始确认;
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法****(2) 融资租赁的会计处理方法****32、其他重要的会计政策和会计估计****33、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，公司独立董事发表了明确的同意意见。	公司本期收到的政府补助均属于与日常活动相关的政府补助，受该项会计政策变更影响，本期营业外收入减少3973477.77元，其他收益增加3973477.77元

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、增值税应税劳务	17%、11%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
苏州国创	25%
国创恒星	12.50%
慧通互联	25%
云网科技	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，本公司及境内子公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对其实际税负超过3%的部分实行即征即退。

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)，本公司及境内子公司自2016年5月1日起，全面实行营业税改征增值税，营业税改征增值税后，本公司及境内子公司从事技术开发和技术转让业务免征增值税。

(2) 所得税

本公司：

2014年10月，本公司获得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的编号GR201434000975号《高新技术企业证书》。本公司2014-2016年度，可享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

子公司：

① 子公司苏州国创2014年10月获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号GR201432002090号《高新技术企业证书》，苏州国创2014-2016年度，可享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

② 子公司国创恒星2013年10月获得安徽省经济和信息化委员会颁发的皖R-2013-0315号《软件企业认定证书》，根据国发

(2011) 4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，国创恒星自获利年度起，享受新办软件企业企业所得税“两免三减半”的优惠政策，国创恒星2016年度执行12.5%的企业所得税税率。

3、其他

本公司及子公司苏州国创所拥有的高新技术企业证书将于2017年10月到期，分别于2017年6月和7月提交重新认定申请材料。目前，上述认定正在复审中。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274,982.04	101,857.79
银行存款	421,775,521.22	522,817,474.60
其他货币资金	6,300,362.91	7,483,257.35
合计	428,350,866.17	530,402,589.74
其中：存放在境外的款项总额	10,038,690.79	9,301,096.94

其他说明

其他货币资金期末余额主要系本公司为开具银行保函和银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,416,000.00	800,000.00

商业承兑票据	405,224.75	1,000,000.00
合计	1,821,224.75	1,800,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	424,894,983.53	100.00%	27,638,360.76	6.50%	397,256,622.77	299,964,191.54	100.00%	20,516,428.92	6.84%	279,447,762.62
合计	424,894,983.53	100.00%	27,638,360.76	6.50%	397,256,622.77	299,964,191.54	100.00%	20,516,428.92	6.84%	279,447,762.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	374,957,984.42	18,747,899.22	5.00%
1 至 2 年	33,242,063.39	3,324,206.34	10.00%
2 至 3 年	14,893,611.92	4,468,083.58	30.00%
3 至 4 年	1,160,005.40	580,002.70	50.00%
4 至 5 年	615,747.40	492,597.92	80.00%
5 年以上	25,571.00	25,571.00	100.00%
合计	424,894,983.53	27,638,360.76	

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,036,587.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	期末坏账准备余额

			(元)
第一名	29,932,644.00	7.04%	1,496,632.20
第二名	22,255,114.76	5.24%	1,112,755.74
第三名	18,598,940.89	4.38%	929,947.04
第四名	14,600,000.00	3.44%	730,000.00
第五名	13,500,152.00	3.18%	675,007.60
合计	98,886,851.65	23.27%	4,944,342.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末账面价值较期初账面价值增长42.19%，主要系营业收入增长，以及部分应收账款未到合同付款期所致，同时公司客户主要为国有大中型企业以及政府部门、事业单位，该等客户执行预算管理制度，其资金拨付的审批和控制流程较长对应收账款的增长也有一定影响。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,574,545.67	97.25%	4,133,507.98	93.47%
1至2年	112,565.66	1.28%	158,710.93	3.59%
2至3年	130,238.00	1.47%	130,238.00	2.94%
合计	8,817,349.33	--	4,422,456.91	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	839,816.89	9.52%
第二名	739,070.00	8.38%
第三名	663,880.00	7.53%

第四名	499,572.67	5.67%
第五名	487,200.00	5.53%
合 计	3,229,539.50	36.63%

其他说明：

预付款项期末余额较期初余额上升99.38%，主要系预付供应商货款增加所致。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,423,586.02	100.00%	3,397,156.31	6.87%	46,026,429.71	38,582,558.48	100.00%	2,482,500.92	6.43%	36,100,057.56
合计	49,423,586.02	100.00%	3,397,156.31	6.87%	46,026,429.71	38,582,558.48	100.00%	2,482,500.92	6.43%	36,100,057.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	41,428,338.13	2,071,416.93	5.00%
1 至 2 年	6,651,716.78	665,171.68	10.00%
2 至 3 年	493,306.01	147,991.80	30.00%
3 至 4 年	675,298.40	337,649.20	50.00%
5 年以上	174,927.00	174,927.00	100.00%
合计	49,423,586.02	3,397,156.31	6.87%

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 914,655.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	37,008,502.16	31,707,078.49
备用金及其他	12,415,083.86	6,875,479.99
合计	49,423,586.02	38,582,558.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	12,000,000.00	1 年以内	24.28%	600,000.00
第二名	保证金	3,321,369.00	2 年以内	6.72%	223,388.45
第三名	保证金	2,906,085.50	1 年以内	5.88%	145,304.28
第四名	保证金	2,062,900.00	1 年以内	4.17%	103,145.00
第五名	保证金	1,018,000.00	1 年以内	2.06%	50,900.00
合计	--	21,308,354.50	--	43.11%	1,122,737.73

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	37,956,526.47		37,956,526.47	39,904,234.05		39,904,234.05
合计	37,956,526.47		37,956,526.47	39,904,234.05		39,904,234.05

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		30,000,000.00
增值税	1,819,535.75	2,947,360.06
合计	1,819,535.75	32,947,360.06

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额下降较大，主要系本期购买理财产品赎回所致。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
------	------	------	------	------

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股 比例	红利
---	----	------	------	----	----	------	------	----	------------	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中电科 (上海) 公共设施 运营管理 有限公司	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	
小计	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	
合计	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	29,259,409.26	3,090,537.02	21,717,284.42	408,870.09	54,476,100.79
2.本期增加金额			1,318,437.78	238,318.42	1,556,756.20
(1) 购置			1,318,437.78	238,318.42	1,556,756.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	29,259,409.26	3,090,537.02	23,035,722.20	647,188.51	56,032,856.99
二、累计折旧					
1.期初余额	2,650,334.68	2,023,841.23	10,784,863.76	109,016.78	15,568,056.45
2.本期增加金额	471,198.42	217,843.56	1,896,226.51	34,784.18	2,620,052.67
(1) 计提	471,198.42	217,843.56	1,896,226.51	34,784.18	2,620,052.67
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,121,533.10	2,241,684.79	12,681,090.27	143,800.96	18,188,109.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,137,876.16	848,852.23	10,354,631.93	503,387.55	37,844,747.87
2. 期初账面价值	26,609,074.58	1,066,695.79	10,932,420.66	299,853.31	38,908,044.34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件研发生产楼	57,198,134.56		57,198,134.56	47,711,713.22		47,711,713.22
合计	57,198,134.56		57,198,134.56	47,711,713.22		47,711,713.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件研发生产楼	203,000,000.00	47,711,713.22	9,486,421.34	0.00	0.00	57,198,134.56	28.18%	建设中	375,219.51	108,062.50	5.04%	
合计	203,000,000.00	47,711,713.22	9,486,421.34			57,198,134.56	--	--	375,219.51	108,062.50	5.04%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

在建工程期末余额较期初余额增长较大，主要系本期软件研发生产楼投入增加所致。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件		合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,646,833.47			3,525,299.14		11,172,132.61
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,646,833.47			3,525,299.14		
二、累计摊销						
1.期初余额	611,746.71			2,173,498.56		2,785,245.27
2.本期增加金额	76,468.33			352,529.87		428,998.20
(1) 计提	76,468.33			352,529.87		428,998.20
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	688,215.04			2,526,028.43		3,214,243.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	6,958,618.43			999,270.71		7,957,889.14
2.期初账面 价值	7,035,086.76			1,351,800.58		8,386,887.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	107,911.19		40,466.64		67,444.55
合计	107,911.19		40,466.64		67,444.55

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,758,176.64	4,545,755.14	22,738,947.03	3,423,828.71
可抵扣亏损	39,582,495.53	7,293,787.05	6,841,953.76	855,244.22
递延收益	9,338,696.68	1,400,804.51	9,908,243.34	1,486,236.50
股权激励	29,907,219.09	5,019,240.57	21,608,771.48	3,618,652.77
合计	109,586,587.94	18,259,587.27	61,097,915.61	9,383,962.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	1,749,259.05	328,193.21	1,690,527.26	305,348.08
合计	1,749,259.05	328,193.21	1,690,527.26	305,348.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,259,587.27		9,383,962.20
递延所得税负债		328,193.21		305,348.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,566,711.37	13,092,863.43
坏账准备	277,340.43	259,982.81
合计	6,844,051.80	13,352,846.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		10,365.30	
2020 年		4,089,842.77	
2021 年	6,566,711.37	8,992,655.36	
合计	6,566,711.37	13,092,863.43	--

其他说明：

递延所得税资产期末余额较期初增长，主要系股权激励费用较大以及坏账准备增长较大金额较大所致。递延所得税负债期末余额较期初增长，主要系固定资产会计折旧与税法折旧差异较大所致。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	11,843,507.18	139,744.00
合计	11,843,507.18	139,744.00

其他说明：

其他非流动资产较期初增加8375.15%主要系本期增加募投项目建设支出所致。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,579,313.90	17,898,416.23
合计	17,579,313.90	17,898,416.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料劳务款	78,551,072.45	77,502,058.41
工程设备款	19,984,874.40	25,227,054.92

合计	98,535,946.85	102,729,113.33
----	---------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料劳务款	13,138,738.47	供应商的货款尚未达到结算条件
合计	13,138,738.47	--

其他说明：

应付账款期末余额中账龄超过一年的应付账款金额为13,138,738.47元，主要系部分供应商的货款尚未达到结算条件所致。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	6,997,638.05	10,797,797.66
合计	6,997,638.05	10,797,797.66

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目款	1,741,000.00	项目尚未达到收入确认条件所致。
合计	1,741,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

(1) 预收账款期末余额中账龄超过一年的预收账款金额为1741000.00元，主要系部分项目尚未完工验收，未确认收入所致。

(2) 预收账款期末余额较期初余额下降35.19%，主要系上期尚未完工的系统集成项目本期完工确认收入所致。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,610,704.13	107,581,164.19	120,261,223.41	6,930,644.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,907,594.25	9,907,594.25	
合计	19,610,704.13	117,488,758.44	130,168,817.66	6,930,644.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,610,704.13	91,936,464.45	104,616,523.67	6,930,644.91
2、职工福利费		6,130,450.85	6,130,450.85	
3、社会保险费		3,939,562.32	3,939,562.32	
其中：医疗保险费		3,462,476.37	3,462,476.37	
工伤保险费		171,909.18	171,909.18	
生育保险费		305,176.77	305,176.77	
4、住房公积金		4,482,973.20	4,482,973.20	
5、工会经费和职工教育经费		1,091,713.37	1,091,713.37	
合计	19,610,704.13	107,581,164.19	120,261,223.41	6,930,644.91

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,425,535.19	9,425,535.19	
2、失业保险费		482,059.06	482,059.06	
合计		9,907,594.25	9,907,594.25	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,786,493.98	7,126,928.95
企业所得税	1,535,991.76	10,042,634.75
其他税费	3,605,625.07	4,239,250.80
合计	9,928,110.81	21,408,814.50

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少53.63%，主要系本期缴纳期初税款较大所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,529,000.00	0.00
合计	11,529,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励对象	180,318,750.00	180,318,750.00
交易结算款	178,178,305.39	135,618,308.51
预拨资金	3,520,000.00	3,020,000.00
其他	998,029.16	824,309.96
合计	363,015,084.55	319,781,368.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期末较期初增长较大，主要系公司“互联网+”智慧物流云服务平台预收的交易结算款增长所致。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付科研合作款	0.00	83,333.27
合计		83,333.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

长期借款分类的说明:

依据公司与建行合肥城西支行签订的《人民币/外币融资授信合同》，建行合肥城西支行为公司软件研发生产楼建设项目提供11,000万元融资授信，授信期限5年。上述授信由公司合高新国用（2013）第004号土地使用权提供抵押担保，同时由合肥国创、董永东提供连带责任保证。截至2017年06月30日，公司依据用款进度提款450.00万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

49、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,908,243.34		569,546.66	9,338,696.68	
合计	9,908,243.34		569,546.66	9,338,696.68	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

省战略性新兴产业发展项目	3,633,333.34		66,666.66		3,566,666.68	与资产相关
报国家服务业发展	2,000,000.00		50,000.00		1,950,000.00	与资产相关
合肥市扶持产业发展“1+3+5”政策配套项目	1,142,205.00		95,790.00		1,046,415.00	与资产相关
安徽省创新型省份建设专项资金	750,355.00		95,790.00		654,565.00	与资产相关
省企业发展专项资金	1,800,000.00		200,000.00		1,600,000.00	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设实施细则	582,350.00		61,300.00		521,050.00	与资产相关
合计	9,908,243.34		569,546.66		9,338,696.68	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,075,000.00						96,075,000.00

其他说明：

2016年7月4日，经科大国创股东会审议通过，首次向社会公开发行人民币普通股2,300万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币23,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币92,000,000.00元。

本次发行业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年7月4日出具会验字[2016]3985号验资报告。

本次发行后，科大国创的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	31,286,258.00	34.01
2	雅弘投资	12,269,003.00	13.34
3	董永东	5,889,081.00	6.40
4	国元直投	4,426,297.00	4.81

5	科大控股	3,228,691.00	3.51
6	上海槟果	3,067,203.00	3.33
7	德国国联	2,845,888.00	3.09
8	酷智投资	1,840,332.00	2.00
9	杨杨	1,410,867.00	1.53
10	史兴领	1,288,177.00	1.40
11	储士升	1,226,888.00	1.33
12	博勤投资	221,315.00	0.24
13	社会公众股	23,000,000.00	25.00
	合计	92,000,000.00	100.00

2016年10月21日，经科大国创股东会审议通过，向314名员工激励对象授予限制性股票407.50万股，每股面值人民币1元，申请增加注册资本人民币4,075,000.00元，变更后的注册资本为人民币96,075,000.00元。

本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年10月21日出具会验字[2016]4855号验资报告。

本次增资后，科大国创的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	出资数额（人民币元）	出资比例（%）
1	合肥国创	31,286,258.00	32.56
2	雅弘投资	12,269,003.00	12.77
3	董永东	5,889,081.00	6.13
4	国元直投	4,426,297.00	4.61
5	科大控股	3,228,691.00	3.36
6	上海槟果	3,067,203.00	3.19
7	德国国联	2,845,888.00	2.96
8	酷智投资	1,840,332.00	1.92
9	杨杨	1,410,867.00	1.47
10	史兴领	1,288,177.00	1.34
11	储士升	1,226,888.00	1.28
12	博勤投资	221,315.00	0.23
13	社会公众股	23,000,000.00	23.94
14	限制性股票激励对象	4,075,000.00	4.24
	合计	96,075,000.00	100.00

截至2017年06月30日止，公司总股本为96,075,000.00股，其中有限售条件的股份合计为73,075,000.00股，占总股本的76.06%；无限售条件的股份合计为23,000,000.00股，占总股本的23.94%。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	412,411,974.87			412,411,974.87
其他资本公积	9,596,895.52	9,890,799.70		19,487,695.22
合计	422,008,870.39	9,890,799.70		431,899,670.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积：根据公司2016年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第九次会议决议规定公司实施限制性股票的股权激励方案应摊销的股权激励费用，其中本期计入资本公积（其他资本公积）为9,890,799.70元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票回购义务确认的库存股	180,318,750.00			180,318,750.00
合计	180,318,750.00			180,318,750.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合	314,217.28	270,592.78			270,592.78		584,810.0

合收益							6
外币财务报表折算差额	314,217.28	270,592.78			270,592.78		584,810.06
其他综合收益合计	314,217.28	270,592.78			270,592.78		584,810.06

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末余额较期初余额增长86.12%，主要系日元汇率变化导致公司其他综合收益增加所致。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,341,579.35			13,341,579.35
合计	13,341,579.35			13,341,579.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,977,127.17	122,178,744.40
调整后期初未分配利润	175,977,127.17	122,178,744.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,649,140.59	9,829,503.10
应付普通股股利	11,529,000.00	
期末未分配利润	169,097,267.76	132,008,247.50

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,995,804.99	164,234,416.97	205,435,343.53	128,008,079.25
合计	269,995,804.99	164,234,416.97	205,435,343.53	128,008,079.25

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	754,313.52	516,144.95
教育费附加	560,234.99	371,058.98
印花税	342,745.50	
水利建设基金	211,824.39	
合计	1,869,118.40	887,203.93

其他说明：

税金及附加本期较上期增加110.68%，主要系税金及附加核算范围扩大所致。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,888,704.32	6,916,455.65
交通差旅费	5,341,884.07	2,937,111.56
办公费用	6,204,057.55	3,498,907.62
业务招待费	3,725,008.89	2,006,713.90
股权激励	1,242,779.04	0.00
其他	1,968,651.38	1,745,326.08
合计	27,371,085.25	17,104,514.81

其他说明：

销售费用本期较上期增长60.02%，主要系销售规模的扩大，各项费用增加和限制性股票费用摊销所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	56,623,901.56	34,804,940.38
职工薪酬	16,958,933.83	10,754,734.17
办公费用	5,836,038.49	3,452,030.16
股权激励	2,415,736.26	
其他	1,962,909.24	2,358,167.27
合计	83,797,519.38	51,369,871.98

其他说明：

管理费用增长63.13%，主要系公司加大研发投入及限制性股票费用摊销所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,056,845.83
减：利息收入	2,576,386.22	247,590.53
汇兑净损失	-456,368.19	-4,557,103.87
银行手续费	911,840.75	89,573.72
其他		
合计	-2,120,913.66	-3,658,274.85

其他说明：

财务费用增长主要系日元汇率变化导致汇兑收益同比减少所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,036,587.23	5,233,508.76
合计	8,036,587.23	5,233,508.76

其他说明：

资产减值损失本期较上期增长53.56%，主要系期末应收款项余额增加，相应计提的坏账准备增加所致。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,082.43	
理财产品收益	1,066,541.12	
合计	1,070,623.55	

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,973,477.77	0.00

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		888,846.66	
增值税退税		757,394.01	
合计		1,646,240.67	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
对外捐赠		100,000.00	
合计		100,000.00	

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-4,298,169.31	535,773.72
递延所得税费用	-9,119,080.24	-1,038,954.13
合计	-13,417,249.55	-503,180.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,147,907.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,222,186.09
子公司适用不同税率的影响	2,407,276.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,483,259.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,267,283.92
本年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	-5,874,641.45
本年确认递延所得税负债的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,845.13
所得税费用	-13,417,249.55

其他说明

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易结算款	42,559,996.88	0.00
政府补助	3,403,931.11	1,646,240.67
其他	1,182,894.44	2,191,753.34
合计	47,146,822.43	3,837,994.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,320,530.80	4,375,669.65
办公费用	8,418,948.13	6,950,937.78
交通差旅费	5,080,277.97	3,570,665.84
业务招待费	4,110,389.03	2,831,433.61
保证金及其他	15,518,815.34	13,155,034.34
合计	37,448,961.27	30,883,741.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,576,386.22	247,590.53
投资收益	1,066,541.12	0.00
合计	3,642,927.34	247,590.53

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

质押的定期存单收回		8,300,000.00
合计		8,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
审计费用		800,000.00
合计		800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,269,342.29	8,539,860.73
加：资产减值准备	8,036,587.23	5,233,508.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,620,052.67	2,303,629.27
无形资产摊销	428,998.20	428,998.26
长期待摊费用摊销	40,466.64	40,466.64
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,032,754.41	-3,327,348.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,070,623.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,875,625.07	-1,049,867.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,845.13	10,913.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,947,707.58	-22,279,091.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,187,936.70	-77,565,516.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,112,734.61	-3,849,275.49
其他	10,157,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	-106,531,105.38	-91,513,722.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	422,050,503.26	60,424,974.61
减：现金的期初余额	522,919,332.39	136,064,145.32
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	30,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-130,868,829.13	-75,639,170.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	422,050,503.26	522,919,332.39
其中：库存现金	274,982.04	101,857.79
可随时用于支付的银行存款	421,775,521.22	522,817,474.60
二、现金等价物	0.00	30,000,000.00
理财产品		30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	422,050,503.26	552,919,332.39

其他说明：

期末现金及现金等价物中已扣除其他货币资金中核算的银行保函保证金和银行承兑汇票保证金6,300,362.91元。

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,300,362.91	用于开具银行承兑汇票和保函
无形资产	6,958,618.43	抵押用于取得银行贷款
合计	13,258,981.34	--

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	44,869,702.74
其中：美元	13,410.73	6.7744	90,849.65
日元	740,329,885.00	0.0604850	44,778,853.09
应收账款	--	--	6,173,207.73
日元	102,061,796.00	0.0604850	6,173,207.73
其他应收款			
其中：日元	23,293,780.00	0.0604850	1,408,924.28
预付账款			
其中：日元	107,406.00	0.0604850	6,496.45
应付账款			
其中：日元	48,947,647.00	0.0604850	2,960,598.43
其他应付款			
其中：日元	3,487,612.00	0.0604850	210,948.21

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
日本国创	日本东京	日元

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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	
苏州国创	苏州市	苏州市	服务业	100.00%		设立
国创恒星	合肥市	合肥市	服务业	100.00%		设立
慧通互联	合肥市	合肥市	服务业	60.00%		设立
云网科技	合肥市	合肥市	服务业	100.00%		设立
日本国创	日本东京	日本东京	服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
慧通互联	40.00%	620,201.70		60,473.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧通互联	183,415,903.67	5,184,980.60	188,600,884.27	188,449,699.38	0.00	188,449,699.38	137,880,478.32	1,244,879.73	139,125,358.05	140,524,677.42	0.00	140,524,677.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慧通互联	4,378,258.18	1,550,504.26	1,550,504.26	39,869,211.29	235,849.06	-3,559,363.29	-3,559,363.29	2,210,669.20

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电科（上海）公共设施运营管	上海	上海	城市基础设施建设的投资、建设、	14.00%	0.00%	权益法

理有限公司			维护、管理和运营			
-------	--	--	----------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司委派董事一名

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	29,892,511.13	30,476,645.49
非流动资产	256,593.69	
资产合计	30,149,104.82	30,476,645.49
流动负债	129,000.10	485,701.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	129,000.10	485,701.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	30,020,104.72	29,990,944.49
按持股比例计算的净资产份额	4,202,814.66	0.00
调整事项	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	4,202,814.66	4,198,732.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	2,753,491.44	0.00
净利润	29,160.23	0.00
终止经营的净利润	0.00	0.00

其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	29,160.23	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临信用风险、市场风险和流动性风险等多种金融风险。公司经营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。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司应收账款客户主要为国有大中型企业以及政府部门、事业单位，信用状况良好，信用风险低。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

（二）市场风险

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

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以日元结算的国际软件业务收入以及日元存款。近年来，国际外汇市场尤其是日元汇率大幅波动，汇率的变动可能会导致汇兑净损失，从而对公司的财务状况造成影响。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

（三）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
合肥国创智能科技有限公司	合肥	投资	2,000.00	32.56%	32.56%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是董永东、杨杨、史兴领、许广德。

其他说明：

董永东、杨杨、史兴领、许广德为本公司的实际控制人，截至2017年6月30日止，董永东、杨杨、史兴领、许广德通过合肥国创间接控制公司32.56%的股权，董永东、杨杨、史兴领直接持有公司8.94%的股权，据此，实际控制人合计控制公司41.50%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海雅弘股权投资基金中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的主要股东
国元股权投资有限公司	持有公司 4.61%的股份，在过去 12 个月内是关联方
中科大资产经营有限责任公司	持有公司 3.36%的股份，并向公司委派董事
安徽酷智投资管理有限公司	公司员工设立的投资公司，持有公司 1.92%股份，其董事长由科大国创董事长董永东兼任

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电科（上海）公共设施运营管理有限公司	提供劳务	1,773,584.91	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥国创、董永东	4,500,000.00	2015年03月05日	2020年03月06日	否
合肥国创、董永东夫妇	13,676,932.90	2016年06月28日	2017年06月28日	否
合肥国创	347,200.00	2016年09月06日	2017年09月05日	否
合肥国创	10,412,942.33	2017年02月13日	2018年02月13日	否
合肥国创	619,780.00	2017年04月14日	2018年04月12日	否
合肥国创	925,597.40	2016年10月24日	2017年10月23日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,040,000.00	1,215,720.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
提供劳务	中电科(上海)公共设施运营管理有限公司	1,880,000.00	94,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	44.25 元/每股，2016 年 11 月授予，分三期解锁，合同期限分别为 12 个月、24 个月、36 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,097,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,157,100.00

其他说明

根据公司2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，公司向314名员工激励对象授予限制性股票407.50万股，每股授予价格44.25元，合计增加注册资本人民币4,075,000.00元，增加资本公积176,243,750.00元。

公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购并注销部分股权激励限制性股票的议案》，激励对象刘健、程旭等10人因个人原因离职已不符合激励条件，公司同意对其持有的已获授权但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。鉴于公司已实施了2016年度权益分派，调整后刘健、程旭等10人持有的获授但尚未解锁的限制性股票合计611,600股，回购价格为20.114元/股。

2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划的议案》。同意公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票8,353,400股，回购价格为20.114元/股。

根据《企业会计准则》的相关规定,终止后对于已计提的股份支付费用不予转回,对于原本应在剩余等待期内确认的股份支付费用1,084.90万元在2017年加速提取,对于与激励对象离职相关的股份支付费用不予计提。最终调整后公司相关年度的股份支付费用如下:

行权/解锁年度	2016年度	2017年度	合计
限制性股票费用	694.06万元	3,116.33万元	3,810.39万元

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	11,529,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,529,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

股利分配方案：根据2017年03月11日公司第二届董事会十四次会议决议，公司拟以现有总股本96,075,000.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.20元（含税），合计派发现金股利11,529,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时以现有总股本96,075,000.00股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增12股，合计转增股本115,290,000.00股，转增后公司总股本变更为211,365,000.00股。2016年度不送红股。

上述分配方案已于2017年5月26日通过股东大会决议通过，并于2017年7月完成分红款项支付和转股登记。

限制性股票：公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购并注销部分股权激励限制性股票的议案》，激励对象刘健、程旭等10人因个人原因离职已不符合激励条件，公司同意对其持有的已获授权但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。鉴于公司已实施了2016年度权益分派，调整后刘健、程旭等10人持有的获授但尚未解锁的限制性股票合计611,600股，回购价格为20.114元/股。

2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划的议案》。同意公司终止实施限制性股票激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票8,353,400股，回购价格为20.114元/股。

截止本报告披露日，上述回购注销事项已经公司股东大会或董事会批准，尚需公司向深交所和登记结算公司申请正式办理注销。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- （1）科大国创软件股份有限公司；
- （2）苏州科大国创信息技术有限公司；

- (3) 国创恒星（合肥）软件技术有限公司；
- (4) 安徽慧通互联科技有限公司；
- (5) 安徽科大国创云网科技有限公司；
- (6) 株式会社科大国创。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	科大国创	苏州国创	国创恒星	慧通互联	云网科技	日本国创	分部间抵销	合计
营业收入	236,174,524.50	15,692,326.60	10,006,255.06	4,378,258.18	61,764,725.68	28,295,066.02	-86,315,351.05	269,995,804.99
营业成本	190,588,808.03	8,513,957.93	7,003,804.61	1,203,450.00	17,650,523.55	25,589,223.90	-86,315,351.05	164,234,416.97
资产总额	929,932,068.03	84,540,731.53	23,760,036.18	188,600,884.27	146,062,875.54	15,373,660.06	-328,847,575.43	1,059,422,680.18
负债总额	492,843,925.88	12,687,834.08	17,582,391.95	188,449,699.38	15,105,888.67	11,519,054.99	-209,506,165.99	528,682,628.96

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2017年6月30日，公司股本中有903.41万股对外质押，其中实际控制人董永东、杨杨、史兴领对外质押的股数为554.9万股。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,663,524.41	100.00%	26,470,840.79	6.46%	383,192,683.62	288,289,858.61	100.00%	19,747,341.75	6.85%	268,542,516.86
合计	409,663,524.41		26,470,840.79		383,192,683.62	288,289,858.61		19,747,341.75		268,542,516.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	361,596,681.22	18,079,834.06	5.00%
1 年以内小计	361,500,541.89	18,075,027.09	
1 至 2 年	29,571,639.46	2,957,163.95	10.00%
2 至 3 年	14,861,993.77	4,458,598.13	30.00%
3 至 4 年	1,160,005.40	580,002.70	50.00%
4 至 5 年	497,347.40	397,877.92	80.00%
5 年以上	2,171.00	2,171.00	100.00%
合计	407,593,698.90	26,470,840.79	

确定该组合依据的说明：

账龄组合以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合；关联方组合以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	2069825.49	0.51	—	—	2069825.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,723,499.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	期末坏账准备余额（元）
第一名	29,932,644.00	7.31%	1,496,632.20
第二名	22,255,114.76	5.43%	1,112,755.74
第三名	18,598,940.89	4.54%	929,947.04
第四名	14,600,000.00	3.56%	730,000.00
第五名	13,500,152.00	3.30%	675,007.60
合计	98,886,851.65	24.14%	4,944,342.58

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

应收账款期末账面价值较期初账面价值增长42.73%，主要系营业收入增长，以及部分应收账款未到合同付款期所致，同时公司客户主要为国有大中型企业以及政府部门、事业单位，该等客户执行预算管理制度，其资金拨付的审批和控制流程较长对应收账款的增长也有一定影响。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,707,346.84	100.00%	2,742,027.77	3.55%	74,965,319.07	47,124,489.97	100.00%	2,089,585.18	4.43%	45,034,904.79
合计	77,707,346.84		2,742,027.77		74,965,319.07	47,124,489.97		2,089,585.18		45,034,904.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	34,296,472.87	1,714,823.66	5.00%
1 至 2 年	4,937,081.14	493,708.11	10.00%
2 至 3 年	492,906.01	147,871.80	30.00%
3 至 4 年	675,248.40	337,624.20	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	48,000.00	48,000.00	100.00%
合计	40,449,708.42	2,742,027.77	

确定该组合依据的说明：

账龄组合以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合；关联方组合以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	37,257,638.42	47.95	—	—	37,257,638.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 652,442.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	37,257,638.42	14,264,091.52
保证金及押金	36,906,925.46	31,554,881.44
备用金及其他	3,542,782.96	1,305,517.01
合计	77,707,346.84	47,124,489.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	16,722,091.52	1 年以内	21.52%	0.00
第二名	保证金	12,000,000.00	1 年以内	15.44%	600,000.00

第三名	内部往来	11,013,990.70	1 年以内	14.17%	0.00
第四名	内部往来	9,303,499.00	1 年以内	11.97%	0.00
第五名	保证金	3,234,369.00	2 年以内	4.16%	223,388.45
合计	--	52,273,950.22	--	67.27%	823,388.45

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,341,409.44		119,341,409.44	113,773,722.07		113,773,722.07
对联营、合营企业投资	4,202,814.66		4,202,814.66	4,198,732.23		4,198,732.23
合计	123,544,224.10		123,544,224.10	117,972,454.30		117,972,454.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国创	12,609,177.65	1,716,502.54		14,325,680.19		
国创恒星	5,862,394.76	1,117,861.11		6,980,255.87		
慧通互联	6,000,000.00	0.00		6,000,000.00		
云网科技	86,559,712.11	2,445,896.84		89,005,608.95		
日本国创	2,742,437.55	287,426.88		3,029,864.43		
合计	113,773,722.07	5,567,687.37		119,341,409.44		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中电科 (上海) 公共设施 运营管理 有限公司	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	
小计	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	
合计	4,198,732 .23			4,082.43						4,202,814 .66	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,174,524.50	190,588,808.03	170,896,111.58	144,091,074.66
合计	236,174,524.50	190,588,808.03	170,896,111.58	144,091,074.66

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,082.43	0.00
理财产品收益	772,138.74	0.00
合计	776,221.17	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,972,197.77	
委托他人投资或管理资产的损益	1,066,541.12	
减：所得税影响额	767,613.08	
合计	4,271,125.81	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2017年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料；

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

科大国创软件股份有限公司

法定代表人：董永东

2017年8月21日