



科大国创软件股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-79

2019 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孔皖生及会计机构负责人(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。

本报告中所涉及对未来发展和经营计划等前瞻性陈述，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、政策风险等风险因素，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	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	42
第九节 公司债相关情况	44
第十节 财务报告.....	45
第十一节 备查文件目录	165

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	2019 年 1 月 1 日-2019 年 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
日本国创	指	株式会社科大国创，系公司全资子公司
贵博新能	指	安徽贵博新能科技有限公司，系公司全资子公司
数字科技	指	安徽科大国创数字科技有限公司，系公司全资子公司
中电科运营公司	指	中电科(上海)公共设施运营管理有限公司
中科国创	指	安徽中科国创高可信软件有限公司，系公司控股子公司
慧联运	指	安徽慧联运科技有限公司，系公司控股子公司
国创软件	指	安徽科大国创软件科技有限公司，系公司控股子公司
慧通物流	指	安徽慧通互联物流科技有限公司，系公司控股孙公司
贵州大数据	指	贵州科大国创大数据科技公司，系公司控股孙公司
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
行业应用软件	指	针对行业定制化需求和特点研发的软件，具有行业特点并应用于特定行业，如电信行业软件、电力行业软件、金融行业软件、交通行业软件等
解决方案	指	满足客户需求的软、硬件技术方案和实施方案。方案主要包括业务、需求、系统架构、软件、系统支撑平台、技术选型、设备选型、IT 集成、信息安全、实施计划、项目管理等
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。典型的云计算提供商往往提供通用的网络业务应用，可以通过浏览器等软件或者其他 Web 服务来访问，而软件和数据都存储在服务器上。云计算服务通常提供通用的通

		过浏览器访问的在线商业应用，软件和数据可存储在数据中心
大数据	指	是从各种异构、各种类型的数据中发掘有价值的信息，其通常具有 4V 特点：Volume(数据量大)、Velocity(实时性强)、Variety(种类多样)、Veracity(真实性)
物联网	指	是指通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络。其目的是实现物与物、物与人，所有的物品与网络的连接，方便识别、管理和控制
人工智能	指	英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是指能够像人一样进行感知、认知、决策和执行的人工程序或系统
OSS	指	电信运营支撑系统（Operation Support System）的缩写，是电信运营商 IT 系统三大主要子系统之一
IaaS	指	基础设施即服务(Infrastructure as a Service)的缩写
PaaS	指	平台即服务（Platform as a Service）的缩写
SaaS	指	软件即服务（Software as a Service）的缩写
EDM	指	企业数据模型（Enterprise Data Model）的缩写
IT	指	信息技术（Information Technology）的缩写
ICT	指	电信运营商利用通信技术和信息技术资源，为其他行业信息化提供解决方案和产品服务
SDN	指	软件定义型网络（Software Defined Network）的缩写
NFV	指	网络功能虚拟化（Network Function Virtualization）的缩写
5G	指	第五代移动通信技术的缩写
BMS	指	Battery Management System，电池管理系统
SOC	指	State Of Charge，荷电状态，电池剩余容量与标称容量的比值
SOF	指	State of Function，电池的瞬态功率，用来描述蓄电池的最大可用充放电功率
AUTOSAR	指	AUTOmotive Open System Architecture，汽车开放系统架构
BDU	指	Power Distribution Unit，高压配电盒

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 2018 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 2018 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 2018 年年报。

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）	693,786,203.43	304,334,404.15	127.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,796,211.63	6,846,646.89	335.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	21,326,473.21	3,910,651.29	445.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-226,652,907.12	-172,305,002.32	-31.54%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.03	300.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.03	300.00%
加权平均净资产收益率	2.28%	1.21%	1.07%
	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）	2,116,485,571.96	2,125,446,097.95	-0.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,318,058,788.77	1,294,146,017.50	1.85%

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：人民币元

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）	10,759,278.49	
委托他人投资或管理资产的损益	11,896.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.25	
减：所得税影响额	1,392,809.73	
少数股东权益影响额（税后）	908,601.90	
合计	8,469,738.42	--

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

是

软件与信息技术服务业

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

（一）主要业务与产品

公司是国内领先的软件及大数据服务商，成立以来始终坚持以软件技术为核心，持续加强软件与实体经济的融合。目前公司研发的行业软件及大数据服务、软件运营平台、智能软件产品已广泛应用于电信、能源、交通、智能汽车等行业领域用户。

1、行业软件及大数据服务：公司依托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，自主研发了企业技术中台，并面向电信、能源、金融、交通、政府等行业领域提供行业软件及大数据服务，目前公司的主要产品有：电信运营支撑系统软件、金融资产管理软件、大数据应用平台及解决方案等。

电信运营支撑系统软件主要是为运营商的业务开通激活、投诉与故障处理、网络运营监控等场景提供实时的运营保障和分析，从而提升电信运营商的客户服务质量和网络运营效率，助力电信运营商更好的服务于个人客户、家庭客户与集团客户。采用了智能、融合、敏捷的设计理念，利用大数据、人工智能等先进技术与SDN/NFV、5G、物联网等转型方向和领域深度融合，高效、智能和全面支撑宽带业务、移动业务、ICT融合业务等多类电信业务，其功能覆盖了电信运营支撑的服务开通系统、服务保障系统、资源管理系统、客户服务系统、智能网管系统、网络服务管理系统、鹰网系统、电信网络运营分析大数据平台、运维服务机器人等业务领域。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。

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，采用云计算、大数据、软件优化等领先技术，严格品质管理，为客户保障资产安全、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、兴业数字金融服务公司、浦银安盛、国元证券等国内外金融机构的重要合作伙伴。

大数据应用平台及解决方案采用了分布式计算、流式计算、海量存储、数据标签等大数据技术，其功能主要包括大数据采集、预处理、存储及管理、分析及挖掘、可视化，并结合行业业务特征形成面向行业领域的大数据驱动的智能应用软件及解决方案，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。目前该产品已广泛应用于电信、能源、交通、政府等行业领域。

2、软件运营平台：公司自主研发的智慧物流云服务平台，将新一代信息技术手段与货运物流行业深度融合，围绕货主企业、车主、物流公司等客户对象，建设形成可信运力池和货源池，提供科技承运、金融数据、物流信息化等综合服务，推进现代物流向集约化、智能化、平台化发展。

3、智能软件产品：公司面向新能源纯电动乘用车提供的新能源汽车电池管理系统是新能源汽车电池的“智能大脑”和核心部件，目前，公司产品最终用户为奇瑞新能源、长春一汽、航天新长征、国机智骏等，是奇瑞新能源的一级供应商。同时，公司依托与中国科学技术大学共同研发的形式化验证程序分析工具、验证工具、机器人编程等高科技软件产品和技术，致力于为人工智能、机器人、无人驾驶、军工、航天、核电等尖端科技领域提供安全攸关的产品和创新的检验评测服务。

（二）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。公司软件及大数据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智慧物流云服务平台。

（3）产品模式

即企业依据不同客户或市场需求，依托自主研发的智能软件产品或软硬一体化产品，满足不同类型的客户需求实现盈利。目前，公司智能软件产品业务以该种模式为主。

2、采购模式

公司业务所需的主要原材料一方面是由于软件研发、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，由于该等原材料更新速度较快，价格波动较大，公司根据行业惯例采取“零库存”管理；另一方面是根据产品的技术标准及销售订单需求采购的分离器、芯片、电阻电容、PCB线路板、接插件和结构件等，由采购部门根据计划经营部门的生产计划制定原材料采购订单；上述原材料由公司根据项目实施的需要或采购订单要求进行采购。

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。

（三）公司所处行业分析

公司所处行业为软件行业，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，所处行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”的“软件和信息技术服务业”，编码为“I65”。

信息产业是决定21世纪国际竞争地位的先导型和战略性产业，是国民经济的支柱产业之一，软件与IT服务产业是信息产业的核心，是国家提高自主创新能力取得突破的关键领域。根据工信部公布的数据，2019年上半年我国软件和信息技术服务业完成软件业务收入32,835.8亿元，同比增长15%。

“十三五”时期是我国全面建成小康社会决胜阶段，全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，国内经济发展方式加快转变，软件和信息技术服务业迎来更大发展机遇。国家工信部出台了《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》，规划以产业由大变强和支撑国家战略为出发点，以创新发展和融合发展为主线，着力突破核心技术，积极培育新兴业态，持续深化融合应用，加快构建具有国际竞争优势的产业生态体系，加速催生和释放创新红利、数据红利和模式红利，实现产业发展新跨越，全力支撑制造强国和网络强国建设为指导思想。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，占信息产业比重超过30%，其中信息技术服务收入占业务收入比重达到55%，信息安全产品收入达到2000亿元，年均增长20%以上，软件出口超过680亿美元，软件从业人员达到900万人。人工智能、虚拟现实、区块链等领域创新达到国际先进水平，云计算、大数据、移动互联网、物联网、信息安全等领域的创新发展向更高层次跃升，重点领域标准化取得显著进展，国际标准话语权进一步提升。此外，突出“软件定义”，一方面，数据驱动信息技术产业变革，加速新一代信息技术的跨界融合和创新发展，通过软件定义硬件、软件定义存储、软件定义网络、软件定义系统等，带来更多的新产品、服务和模式创新，催生新的业态和经济增长点，推动数据成为战略资产；另一方面，“软件定义”加速各行业领域的融合创新和转型升级。由此可见，软件与信息技术服务业将继续保持蓬勃发展，公司正处于充满机遇的发展黄金时期。“十三五”期间，公司将围绕主营业务，增强创新管理思想，持续推进智能软件在重点行业领域融合创新应

用，深化公司经营管理战略和资本管理战略，以内生增长和外延增长相结合，促进公司高速发展。

（五）客户所处行业的发展情况

党的十九大报告提出，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，建设数字中国、智慧社会。2017年12月，中央政治局第二次集体学习时，习近平总书记强调，加快建设数字中国，构建以数据为关键要素的数字经济，推动实体经济和数字经济融合发展。2018年4月20日，全国网络安全和信息化工作会议上，习近平总书记指出，要发展数字经济，加快推动数字产业化，依靠信息技术创新驱动，不断催生新产业新业态新模式，用新动能推动新发展。要推动产业数字化，利用互联网新技术新应用对传统产业进行全方位、全角度、全链条的改造，提高全要素生产率，释放数字对经济发展的放大、叠加、倍增作用。要推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，加快制造业、农业、服务业的数字化、网络化、智能化。

为发展新经济培育新动能，公司积极应用大数据、云计算、物联网、人工智能等新一代信息技术，持续加强与实体经济的融合，为电信、政府、交通、能源、智能汽车、金融等行业领域客户提供优质的行业软件及大数据产品、软件运营平台、智能软件产品等。

电信行业是技术密集性行业，是国民经济的基础行业、战略行业和先导性行业，是我国信息化程度和信息化技术水平最高的行业之一。在政策方面，以涵盖电信业的信息通讯行业为例，2016年底，国家工信部印发了《信息通信行业发展规划（2016—2020年）》，最大的亮点是针对信息通信行业内涵扩大和结构变迁的新情况，全面对接国家发展新理念和相关战略与规划体系，提出“以深入推进信息通信业与经济社会各行业各领域的融合发展为主线”的行业发展新思路，并特别提出了19个量化发展目标。2018年底，三大运营商已经获得国家工信部5G试验频率使用许可批复，各大运营商纷纷开始5G业务的提前布局，积极开展5G网络规模试验。2019年6月，工信部正式向各大运营商发放5G商用牌照，中国正式进入5G商用元年。电信行业将迎接万物互联时代的到来，这将对支撑系统的运行效率、数据量、处理能力和稳定性等提出更高要求，同时大数据、云计算、物联网、人工智能将在5G时代逐渐成熟、落地，整个产业将拥抱全新业态，重构生态合作。

电力行业是国民经济的基础能源产业。2019年2月，国家电网公司发布《推进综合能源服务业务发展2019-2020年行动计划》提出：国家电网未来两年将紧紧抓住新一轮能源技术革命、信息通信技术革命和产业融合发展的新机遇，坚持以电为中心、多能互济，以推进能源互联网、智慧用能为发展方向，构建开放、合作、共赢的能源服务平台。同时提出要在未来几年继续建设运营好以特高压为骨干网架、各级电网协调发展的坚强智能电网，不断提升能源资源配置能力和智能化水平；同时，充分应用“大、云、物、移、智”等现代信息技术，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的泛在电力物联网，并提出要建设运营好“坚强智能电网”和“泛在电力物联网”，推动电网与互联网深度融合，着力构建能源互联网。公司多年来持续为各发电集团、电网公司提供软件及大数据产品，随着泛在电力物联网、能源互联网的不断推进，公司将不断扩大在电力行业的市场影响力。

在交通行业，交通运输在加快转变发展方式，推进现代信息技术在交通运输领域的应用方面需求迫切。根据交通运输部印发的《“十三五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确实施“互联网+”便捷交通、高效物流行动计划。将信息化智能化发展贯穿于交通建设、运行、服务、监管等全链条各环节，推动信息技术与交通运输深度融合，实现基础设施和载运工具数字化、网络化，运营运行智能化。国务院办公厅于2019年5月印发的《深化收费公路制度改革取消高速公路省界收费站实施方案》提出，2019年底前基本取消全国高速公路省界收费站、各省（区、市）高速公路入口车辆使用ETC比例达到90%以上。取消省界收费站，实现高速公路自由流收费，借助ETC普及应用的同时也要求提升智能化终端和人工智能、物联网、5G等新一代信息技术的应用，提升智能化的运营管理，从而真正实现高速公路的数字化、智能化升级。信息化作为实现智慧交通的重要载体和手段，公司将积极参与推进“互联网+”高效物流、提高行业协同执法能力、强化政务服务效能、统筹交通运输数据中心建设、高速公路数字化转型等多项任务中，促进行业发展。

汽车产业是国民经济重要的战略性、支柱性产业，随着新一轮科技革命和产业变革蓬勃兴起，智能汽车已成为汽车产业发展的战略方向。《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中将新能源汽车产业确定

为国家七大战略性新兴产业之一，明确提出要实现新能源汽车规模应用，且更进一步明确了以节能减排为方向的新能源技术，尤其是电动新能源汽车，是我国未来汽车产业发展的重要战略方向。随着互联网、大数据、人工智能等技术快速发展，汽车行业往“电动化、智能化、网联化、共享化”方向发展的趋势愈发显著，智能软件与新能源汽车的融合正在向纵深发展。根据中汽协数据，2019年上半年，我国新能源汽车产销分别完成61.4万辆和61.7万辆，同比分别增长48.5%和49.6%。公司将持续发挥软件算法技术优势，抓住机遇，布局新能源汽车领域智能软件开发业务，随着未来新能源汽车产业的高速增长，公司智能汽车业务市场空间广阔。

政府领域承担了国民经济各重要领域的行业监管、社会管理和公共服务等职能。随着加快推动政府职能转变、全面深化改革的不断推进，政务信息化聚焦于“放管服”改革创新、纵横联动协同治理、“互联网+政务服务”、促进创新创业等任务，推动政务信息化建设迈入“集约整合、全面互联、协同共治、共享开放、安全可靠”的新阶段。国家发改委印发的《“十三五”国家政务信息化工程建设规划》提出，按照“大平台、大数据、大系统”总体框架，重点建设三大任务：构建一体化政务数据平台、共建共享国家基础信息资源、协同共建纵横联动业务系统。依托上述政务信息化的建设目标以及行业发展趋势，公司在政府领域将大有可为。

金融行业作为现代经济的核心，是国民经济各行业中信息化应用最密集、应用水平最高的行业之一。2017年7月，中国人民银行印发了《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》，明确提出了“十三五”期间金融业信息技术工作的发展目标，主要包括：金融信息基础设施达到国际领先水平、信息技术持续驱动金融创新、金融业标准化战略全面深化实施、金融网络安全保障体系更加完善、金融信息技术治理能力显著提升。随着大数据、云计算、人工智能等新兴技术的不断发展，以金融科技为代表的金融创新蓬勃发展，正推动着金融行业进一步快速发展和变革。

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	股权资产期末余额较期初增长 128.87%，主要系对外投资增加及权益法核算的长期股权投资收益增长所致
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
货币资金	货币资金期末余额较期初下降 37.97%，主要系本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额流出所致
预付款项	预付款项期末余额较期初增长 164.09%，主要系预付供应商款项增加所致
其他应收款	其他应收款期末余额较期初增长 30.65%，主要系因业务增长支付保证金等相应增加所致

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 16,743,486.14 元	日本东京	自主经营	派驻管理人员; 定期召开经营会议; 建立完善管理制度等	2019 年上半年实现净利润 514,043.10 元	0.38%	否

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

是

软件与信息技术服务业

公司经过十多年的发展，目前在行业经验、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

公司坚持创新引领，围绕电信、金融、政府、交通、能源、智能汽车等重点行业领域精耕细作，专注行业业务研究，深刻理解行业用户信息化需求及经营理念，对各行业领域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、中国电信5G业务开通激活接口规范以及中国联通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。公司在能源行业主持编写了中国大唐集团、国家电力投资集团信息资源规划以及集团数据标准；开展了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+智慧物流、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；在智能电动汽车领域构建了较为先进的BMS技术研发平台，承担了安徽省科技攻关项目“基于大数据的智能电池管理系统”等国家和省级科技项目。

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、物联网、人工智能等领域积极拓展新业态和新经营模式。

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、 workflow、云资源管理、大数据处理、新能源汽车电池管理与控制等核心技术，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、以BMS为核心的动力总成系统等核心技术平台，奠定了公司领先的技术竞争力。

公司与中国科学技术大学在“中国科大——国创高可信软件工程中心”的基础上，共同设立了安徽中科国创高可信软件有限公司，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、机器人编程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产业化。公司“安徽省信用大数据平台建设项目”被国家发改委列为2018年数字经济试点重大工程，标志着公司大数据解决方案能力已进入国家队。

报告期内，公司获得了“科大国创数据可视化平台 V1.0”、“科大国创大数据分析决策平台 V1.0”、“基

于大数据的物流信用智能分析系统V1.0”、“贵博集中式一体机BMS控制策略软件V1.0”等多项软件著作权；截至报告期末，公司累计获得三百余项专利和软件著作权。

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；能源行业的国家电投集团、神华集团、华润电力、大唐集团、皖能电力、江苏方天和南瑞集团等；交通行业的安徽交通、新疆交通、海南交通等；政府领域的安徽省政府办公厅、安徽省教育厅、安徽省发改委、安徽省经信委、山西工信厅、贵阳市发改委、安徽省检察院、合肥海关等；国际客户包括野村综合研究所、富士施乐、电通国际等世界知名企业；智能电动汽车行业包括奇瑞新能源、长春一汽、航天新长征、国机智骏等。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，公司坚持以内生发展和外延扩张相结合、市场与研发双轮驱动、项目制和产品化共同推进、创新引领和行业精耕细作相融合、团队高素质和工作高效率相协同的发展思路，坚定贯彻智慧+、创新驱动发展、智能软件引领三大战略，公司各项业务均有序开展，整体经营情况稳中有进。公司实现营业收入69,378.62万元，较上年同期增长127.97%；归属上市公司股东的净利润为2,979.62万元，较上年同期增长335.19%。

报告期内，公司开展的主要工作如下：

(一)市场开拓

报告期内，公司经营管理层坚持市场与研发双轮驱动的经营思路，以市场拓展和品牌推广为抓手，在拥有优势产品领域，不断巩固市场和行业地位，快速扩大市场份额；在新进应用领域，持续提升产品方案，重点加强标杆示范创建；在战略布局领域，集聚研发力量，面向市场，坚持创新，抢占先机。

1、行业软件及大数据服务

报告期内，公司依托自主研发的企业技术中台，面向电信、能源、金融、交通、政府等行业领域持续提供电信运营支撑系统软件、金融资产管理软件、大数据应用平台及解决方案等产品。其中，电信运营支撑系统软件在中国电信、中国移动和中国联通三大核心客户的应用持续加大，并积极探索5G、数字化转型、下一代网络重构、人工智能应用、物联网等重点技术方向，持续提升产品技术水平，目前该产品已广泛应用于三大运营商集团总部及下属七十余家省级公司，以及中国电信国际公司、中移物联网、中移在线、联通智能语音客服运营中心等多家运营商下属专业子公司，同时支撑华为“装维云”平台，并应用于老挝电信公司（LTC），助力华为开拓东南亚电信市场；金融资产管理软件持续为核心客户日本野村综合研究所在投资组合管理、实时资产估值、交易管理、资产监控、合规管理等方面提供有效支撑，同时积极发挥中日市场联动效应，拓展该产品在国内金融行业的创新应用，目前已广泛应用于国元证券、兴业数字金融服务公司、浦银安盛、华安证券、兴业基金等金融行业用户。大数据应用平台及解决方案依托在电信、能源、交通、政府等行业领域的典型应用，产品体系不断完善，并已在合肥市蜀山区全面应用，助力蜀山区搭建安徽省首个城市区域大脑——“蜀山融·数字中心”，为城市管理者提供及时、全量、全域的数据智能服务。目前该产品已广泛应用于安徽、贵州、新疆、海南、海关等多个政府单位和国家电投、华润电力、国电南瑞、江苏电网等大型央企。

2、软件运营平台

报告期内，公司子公司慧联运继续秉持“智慧联接运输，数据驱动物流”的理念，围绕科技承运、物流信息化、金融数据等综合服务，加强运力网、智能网、协同网“三网合一”核心竞争力建设，持续完善专业化、标准化、智能化的智慧物流云服务平台，逐步建立平台运营业务模式。报告期内，公司持续以货车通行卡为切入点，推进平台可信运力池建设；与华源医药、双汇集团、远大住工等医药、冷链、大中型制造业货主企业合作推进货源池建设，积极拓展科技承运业务；同时，基于可信物流交易数据，依托大数据、人工智能等信息技术，积极探索物流供应链金融数据服务业务，为货主、物流公司、车主等的融资需求提供数据支撑，并于报告期内与中国建行合作推出了基于物流特定场景的金融产品“慧联运司机贷”。随着业务的不断开拓，报告期内慧联运实现营业收入26,639.37万元、净利润672.59万元，较上年同期分别增长280.25%、160.46%。

3、智能软件产品

报告期内，公司持续打造具有核心竞争力的智能BMS产品，深耕现有核心客户，产品交付量持续增加，并积极开发基于VDA标准模组的BMS&BDU一体化产品，不断丰富产品体系，巩固了公司市场地位。同时

加大新客户开拓力度，国机智骏两款车型已完成整车装车，进入路试阶段；已入围江苏开沃新能源BMS供应商；此外，公司积极推进与东风新能源、江铃新能源等客户的合作，为后续市场拓展奠定了良好基础。

（二）产品研发

公司重视自主研发和技术创新，积极打造以总部、业务群、业务单元三层架构为核心的研发体系。在总部层面，发挥中央研究院功能，重点加强5G、人工智能、物联网等与公司产品的融合应用，持续完善企业技术中台，提高产品应用的通用性，同时面向行业发展的新技术、新趋势，结合公司业务积极研究泛在电力物联网、智慧交通、操作系统、数据库、芯片等前沿技术。在业务群层面，初步实现募投项目“大数据驱动的智能应用软件”的研发，并持续加强以BMS为核心的动力总成系统、智能电动汽车大数据分析平台、智慧物流云服务平台等的创新研发，高可信软件程序分析工具和验证工具的研发取得了新进展，程序分析工具新增“SJ/T11682-2017”等领域的对标检查功能，研发了适用于Linux、Windows、Mac及服务器的分析工具平台，程序验证工具开展了小规模实用程序验证的实践，并积极开发基于云平台的C语言程序的验证与学习环境。在业务单元层面，强调产品研发与市场需求的紧密结合，需求来源于客户，产品服务于客户，开展电信运营支撑软件与5G的融合研发，大数据应用平台及解决方案在政府、交通、能源等领域的研发应用，研发基于AUTOSAR架构和功能安全的32位平台新一代智能BMS产品、基于VDA标准模组的BMS&BDU一体化产品，根据用户需求持续迭代慧联运APP等。

（三）公司管理

报告期内，根据公司经营计划，持续打造以战略管控、财务管控为主的总部管控模式，各业务单位基本形成以子公司形式运营。通过强化总部层面的战略导向、内控规范、组织文化、信息沟通、激励机制、预算管控等要素，结合各子公司经营目标及业务特点，在总部赋能管控的框架下，严控人员规模，紧抓财务预算，提高人员效率，初步实现人力、研发、资金、资质的共享协同和责任利明确分工，营造了你追我赶、积极向上、勇于担当的良好氛围，为公司未来上台阶发展奠定良好基础。

（四）规范运作

报告期内，公司持续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，不断提升公司治理水平。公司通过切实履行信息披露责任，严格执行信息披露规定，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。经深交所考核，公司2017年、2018年信息披露考核结果连续为A。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，充分保护中小投资者利益，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

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	693,786,203.43	304,334,404.15	127.97%	主要系公司行业软件及大数据业务稳步增长、智慧物流云服务平台业务收入增长较大及贵博新能营业收入自报告期初并表所致
营业成本	503,933,506.10	184,861,746.44	172.60%	主要系营业收入增长导致营业成本相应增长所

				致
销售费用	36,684,612.45	29,169,266.38	25.76%	
管理费用	38,758,012.18	31,072,404.06	24.73%	
财务费用	2,167,854.74	889,874.19	143.61%	主要系本期利息支出增长所致
所得税费用	-693,831.62	-2,722,734.56	74.52%	主要系本期利润总额增长所致
研发投入	83,729,883.91	54,025,115.50	54.98%	主要系研发持续投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-226,652,907.12	-172,305,002.32	-31.54%	主要系报告期内公司智慧物流云服务平台缩短了交易结算款结算周期及受季节性影响软件大数据业务上半年回款规模较小所致
投资活动产生的现金流量净额	-75,058,174.91	-97,947,427.38	23.37%	
筹资活动产生的现金流量净额	120,739,416.35	-9,115,659.51	1,424.53%	主要系本期取得借款收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-181,437,709.68	-279,235,047.43	35.02%	主要系本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额流出所致
其他收益	14,182,340.23	3,708,970.88	282.38%	主要系贵博新能其他收益自报告期初并表及本期递延收益转入所致

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

贵博新能经营业绩自报告期初纳入合并报表。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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						
行业软件及大数据						
其中：行业应用软件	218,976,772.66	99,374,689.74	54.62%	22.34%	27.69%	-1.90%
IT 解决方案	96,674,629.95	84,933,427.35	12.15%	103.13%	97.53%	2.49%
信息技术服务	14,310,044.20	6,252,279.08	56.31%	71.39%	154.29%	-14.24%

软件运营平台						
其中：智慧物流云服务平台	266,393,686.39	251,646,432.88	5.54%	283.81%	308.66%	-5.74%
智能软件产品						
其中：新能源汽车电池管理系统	97,431,070.23	61,726,677.05	36.65%			

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

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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
分客户所处行业						
电信	118,439,119.54	57,868,111.25	51.14%	19.61%	27.90%	-3.17%
政府	115,198,238.13	87,558,021.50	23.99%	68.35%	88.68%	-8.19%
交通	266,393,686.39	251,646,432.88	5.54%	283.81%	308.66%	-5.74%
新能源汽车	97,431,070.23	61,726,677.05	36.65%			
其他	96,324,089.14	45,134,263.42	53.14%	42.75%	42.69%	0.02%
分产品						
行业软件及大数据	329,961,446.81	190,560,396.17	42.25%	40.45%	54.57%	-5.28%
其中：行业应用软件	218,976,772.66	99,374,689.74	54.62%	22.34%	27.69%	-1.90%
IT 解决方案	96,674,629.95	84,933,427.35	12.15%	103.13%	97.53%	2.49%
信息技术服务	14,310,044.20	6,252,279.08	56.31%	71.39%	154.29%	-14.24%
软件运营平台	266,393,686.39	251,646,432.88	5.54%	283.81%	308.66%	-5.74%
其中：智慧物流云服务平台	266,393,686.39	251,646,432.88	5.54%	283.81%	308.66%	-5.74%
智能软件产品	97,431,070.23	61,726,677.05	36.65%			
其中：新能源汽车电池管理系统	97,431,070.23	61,726,677.05	36.65%			
分地区						
中国大陆地区(不含港澳台)	652,872,213.32	481,942,353.09	26.18%	135.16%	192.52%	-14.48%
海外地区(含港澳台)	40,913,990.11	21,991,153.01	46.25%	53.19%	9.36%	21.54%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
行业软件及大数据					
其中：材料及劳务	104,274,982.60	20.69%	55,094,332.95	29.81%	89.27%
人工	75,325,079.04	14.95%	60,655,748.95	32.81%	24.18%
其他	10,960,334.53	2.17%	7,532,582.48	4.07%	45.51%
软件运营平台					
其中：材料及劳务	251,646,432.88	49.94%	61,579,082.06	33.31%	308.66%
智能软件产品					
其中：材料及劳务	55,971,471.72	11.11%			
其他	5,755,205.33	1.14%			

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,225,805.15	3.79%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	0.00	0.00%		
营业外支出	25.25	0.00%		否
其他收益	14,182,340.23	43.81%	主要系政府补助及递延收益摊销转入	是
信用减值损失	7,894,297.87	24.38%	期末应收款项余额相应计提的坏账准备	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	289,167,032.73	13.66%	222,585,211.32	19.56%	-5.90%	比重下降主要系贵博新能本期纳入合并报表导致公司资产规模扩大所致

						致
应收账款	498,108,117.51	23.53%	387,152,867.00	34.03%	-10.50%	比重下降主要系贵博新能本期纳入合并报表导致公司资产规模扩大所致
存货	111,734,129.73	5.28%	193,579,849.92	17.01%	-11.73%	比重下降主要系贵博新能本期纳入合并报表导致公司资产规模扩大,同时上期末部分 IT 解决方案本期完工导致金额较上年同期末下降
长期股权投资	11,469,720.47	0.54%	4,614,621.17	0.41%	0.13%	金额较上年同期末增长主要系新增对联营企业的投资所致
固定资产	58,955,022.51	2.79%	37,758,754.34	3.32%	-0.53%	金额较上年同期末增长主要系贵博新能本期纳入合并报表所致
在建工程	141,023,214.31	6.66%	101,527,063.07	8.92%	-2.26%	金额较上年同期末增长主要系在建工程持续投入所致
短期借款	302,300,000.00	14.28%	169,000,000.00	14.85%	-0.57%	金额较上年同期末增长主要系因资金周转需要增加借款所致
长期借款	23,000,000.00	1.09%	4,500,000.00	0.40%	0.69%	金额较上年同期末增长主要系本期中长期流动资金贷款增加所致
长期应收款	146,063,460.11	6.90%			6.90%	金额较上年同期末增长主要系新增分期收款项目所致
商誉	578,814,214.02	27.35%			27.35%	主要系并购贵博新能所致
应付账款	171,280,132.53	8.09%	87,121,270.30	7.66%	0.43%	金额较上年同期末增长主要系随着公司业务规模的增长,采购额增长较大,尚未达到结算条件的货款相应增加所致
其他应付款	102,983,863.00	4.87%	180,819,696.94	15.89%	-11.02%	比重下降主要系贵博新能本期纳入合并报表导致公司资产规模扩大所致,同时金额较上年同期末下降主要系智慧物流云服务平台业务交易结算所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

4. 其他权益工具投资	22,500,000.00				40,997,600.20		63,497,600.20
金融资产小计	22,500,000.00				40,997,600.20		63,497,600.20
上述合计	22,500,000.00				40,997,600.20		63,497,600.20
金融负债	0.00				0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量。本公司2019年初将原持有的以成本计量的22,500,000.00元股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报从可供出售金融资产调整为其他权益工具投资。报告期内新增其他权益工具投资40,997,600.2元，累计期末余额63,497,600.20元。

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
银行存款	1,100,000.00	用于银行借款质押的定期存款
其他货币资金	24,935,638.16	用于开具银行承兑汇票和保函
应收票据	8,693,698.24	质押用于开具银行承兑汇票
无形资产	19,183,158.22	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

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,997,600.20	0.00	100.00%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	22,500,000.00	0.00	0.00	40,997,600.20			63,497,600.20	自有资金
合计	22,500,000.00	0.00	0.00	40,997,600.20	0.00	0.00	63,497,600.20	--

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	329.17
已累计投入募集资金总额	19,091.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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：2019年上半年，公司募集资金使用情况为：直接投入募集资金项目329.17万元，永久补充流动资金468.12万元。截止2019年6月30日，公司累计已使用募集资金19,560.00万元，累计已使用募集资金专用账户利息收入（扣除银行手续费）378.14万元，募集资金及利息收入均已使用完毕。</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	募集资金承诺投资总	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	截至期末投资进度(3)	项目达到预定可使用	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

	分变更)	额			额(2)	=(2)/(1)	状态日期		现的效益		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	0	6,204	100.00%	2018年07月31日	-39.37	1,484.01	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%		0	0	不适用	是
企业级信息集成平台建设项目	是	2,191	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	是
大数据驱动的智能应用软件项目	是	0	6,350	329.17	5,881.88	92.63%	2019年04月26日	86.24	86.24	否	否
研发中心建设项目	否	2,441	2,441	0	2,441	100.00%	2018年12月31日	0	0	不适用	否
营销与服务网络建设项目	否	2,418	2,418	0	2,418	100.00%	2018年12月31日	0	0	不适用	否
补充公司流动资金项目	否	2,147	2,147	0	2,147	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,560	19,560	329.17	19,091.88	--	--	46.87	1,570.25	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	19,560	19,560	329.17	19,091.88	--	--	46.87	1,570.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>报告期内，公司“新一代电信运营支撑系统建设项目”实现效益-39.37万元、“大数据驱动的智能应用软件项目”实现效益86.24万元，未达到预计收益主要系：上述项目主要应用于电信运营商、电力企业等国有大中型企业以及政府部门等，上述客户均执行严格的预算管理制度和采购审批制度，通常来说，相关营业收入及相应销售回款主要集中在下半年，从而导致上述业务存在明显的季节性波动。此外，“大数据驱动的智能应用软件项目”于2019年4月方才达到预定可使用状态，尚处于投产初期。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于2017年2月24日召开了第二届董事会第十三次会议、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”，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</p>										

	及盈利水平，提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化。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。
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	适用 公司于 2019 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司募集资金投资项目“大数据驱动的智能应用软件项目”结项，并将节余募集资金 468.12 万元，加上募集资金利息收入（扣除银行手续费等的净额）216.54 万元，实际累计节余金额 684.66 万元永久补充流动资金。募集资金节余的主要原因：一是在项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，在保证项目建设质量的前提下，充分发挥公司现有部分基础设施、设备的可共用性，积极利用公司前期共性技术的研发积累，各项资源得到合理调度和优化配置；二是在项目实施过程中，加强对各个环节项目费用的控制、监督和管理，合理降低了项目整体投入金额；同时在募集资金存放期间，公司进行合理的理财规划，暂未使用的募集资金产生了一定的利息收入。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司募集资金已使用完毕，募集资金专户均已注销。
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	329.17	5,881.88	92.63%	2019年04月26日	86.24	否	否
合计	--	6,350	329.17	5,881.88	--	--	86.24	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2017 年 2 月 24 日召开了第二届董事会第十三次会议、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”，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。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。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内，该项目实现效益 86.24 万元，未达到预计收益主要系该项目于 2019 年 4 月方才达到预定可使用状态，尚处于投产初期及相关业务存在明显的季节性波动。								
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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	395	50	0

合计	395	50	0
----	-----	----	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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：人民币元

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
安徽科大国创云网科技有限公司	子公司	行业软件及大数据服务	50,000,000.00	209,522,397.78	164,045,900.89	99,541,836.63	6,896,007.79	8,222,730.86
安徽贵博智能科技有限公司	子公司	智能软件产品	35,000,000.00	227,891,059.30	106,662,629.17	97,431,070.23	25,151,807.39	22,089,398.36
安徽慧联运科技有限公司	子公司	软件运营平台	30,000,000.00	126,279,975.67	18,518,587.50	266,393,686.39	7,965,054.32	6,725,878.24

安徽科大国创软件科技有限公司	子公司	行业软件及大数据服务	30,000,000.00	59,059,822.13	39,393,534.02	67,198,989.54	4,188,412.83	5,514,680.81
----------------	-----	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
国创恒星（合肥）软件技术有限公司	已吸收合并	吸收合并对公司无实质影响，国创恒星报告期实现净利-2.29 万元
安徽科大国创数字科技有限公司	新设	报告期内实现净利-11.88 万元，无重大影响
安徽科大国创智能科技有限公司	已注销	无实质影响

主要控股参股公司情况说明

1、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）

2、安徽贵博新能科技有限公司

成立时间：2012年6月4日

注册资本：3,500万元

法定代表人：孙路

住所：安徽省合肥市高新区望江西路800号动漫基地C4#楼408

主要生产经营地：合肥市

经营范围：电池系统生产；新能源行业技术及产品研发、生产、销售，工程建设、运营服务；智能汽车相关的技术及产品研发、生产、销售、运营服务；车联网技术及产品研发、生产、销售与服务。

3、安徽慧联运科技有限公司

成立时间：2014年5月5日

注册资本：3,000万元

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；道路普通货运、道路货物专用运输（除快递、除危险品）、配送、包装、装卸、仓储（非危险品）、货运代理及相关咨询与服务；汽车销售；汽车配件销售；油卡代理和销售；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、安徽科大国创软件科技有限公司

成立时间：2018年7月12日

注册资本：3,000万元

法定代表人：董永东

住所：合肥市高新区文曲路355号

主要生产经营地：合肥市

经营范围：软件研发；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、销售；信息工程咨询、监理及服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 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

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、能源、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，公司应收账款余额较大主要受公司行业特点、业务模式、客户性质等因素影响，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。公司主要客户为电信运营商、能源企业等国有大中型企业和政府部门、事业单位，以及金融、汽车等行业领域国内外知名企业，上述客户实力雄厚、信誉良好，且公司对应收账款充分计提了坏账准备，并采取了积极的收款措施，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。

6、政策风险

国家历来高度重视软件行业的发展，将软件行业列为国家战略性新兴产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展建立了良好的政策环境。如果上述政策发生变动，可能会对行业内企业及公司的经营活动产生一定影响。同时，公司行业软件业务客户主要为电信运营商、能源企业等国有大中型企业及政府部门等，如果上述客户所处行业出现周期性调整或政策变化，可能存在客户需求减少从而使公司经营业绩下滑的风险；公司智能软件产品目前主要应用在新能源汽车行业，近年来，国家制定了补贴、双积分等一系列政策来支持新能源汽车产业相关企业的发展，但随着新能源汽车补贴加速退坡，导致整个新能源汽车市场面临的不确定性和成本压力骤然上升，如果国家对新能源汽车产业支持政策发生变化，将会对公司该项业务的经营产生影响。

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.01%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 29 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：2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-14）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.67%	2019 年 02 月 13 日	2019 年 02 月 14 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：2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-16）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	52.92%	2019 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 07 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：2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-53）

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情况

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽贵博新能科技有限公司	2019年04月16日	8,000	2019年05月07日	6,000	连带责任保证	1年	否	是
安徽贵博新能科技有限公司	2019年04月16日	8,000	2019年05月15日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
安徽贵博新能科技有限公司	2019年04月16日	8,000	2019年06月27日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
安徽慧联运科技有限公司	2017年10月25日	20,000	2018年04月25日	15,000	连带责任保证	1年	是	是
安徽慧联运科技有限公司	2019年04月16日	20,000	2019年05月16日	15,000	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			48,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				38,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			48,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				23,000
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		48,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				38,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		48,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				23,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				17.45%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、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

不适用

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

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。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年12月17日，公司收到中国证监会下发的《关于核准科大国创软件股份有限公司向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063号），核准公司向孙路等交易对方发行36,833,684股股份购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过18,600万元。

经中国证券登记有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所审核批准，本次发行股份购买资产的新增36,833,684股股份已于2019年1月10日上市。

公司按照中国证监会核准文件要求及公司股东大会的授权，积极实施此次本次交易的相关工作，并分别于2019年2月20日、3月20日、4月20日、5月20日、6月20日、7月20日披露了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的实施进展公告》。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

截至本报告披露日，公司发行股份购买资产事项已实施完毕，配套募集资金事项正在实施中。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会第十九次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，公司拟整合全资子公司国创恒星业务资源，由公司为主体吸收合并，吸收合并完成后，国创恒星依法注销，其全部业务、资产、债权、债务由公司依法承继。2019年5月1日，公司披露了《关于全资子公司注销完成的公告》，国创恒星注销登记手续已办理完毕。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

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	89,748,008	44.34%	36,833,684				36,833,684	126,581,692	52.91%
3、其他内资持股	89,748,008	44.34%	36,833,684				36,833,684	126,581,692	52.91%
其中：境内法人持股	68,829,768	34.01%	8,103,410				8,103,410	76,933,178	32.16%
境内自然人持股	20,918,240	10.34%	28,730,274				28,730,274	49,648,514	20.75%
二、无限售条件股份	112,651,992	55.66%						112,651,992	47.09%
1、人民币普通股	112,651,992	55.66%						112,651,992	47.09%
三、股份总数	202,400,000	100.00%	36,833,684				36,833,684	239,233,684	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1月10日，公司发行股份购买资产的新增36,833,684股股份上市，公司总股本由202,400,000股增至239,233,684股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年7月23日、2018年9月5日、2018年9月25日，公司分别召开第二届董事会第二十五次会议、第二届董事会第二十七次会议、2018年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的相关议案。

2018年12月17日，公司收到中国证监会下发《关于核准科大国创软件股份有限公司向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063号），核准公司向孙路等交易对方发行36,833,684股股份购买相关资产。

经中国证券登记有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所审核批准，上述新增股份已于2019年1月10日上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司发行股份购买资产的36,833,684股股份已于2018年12月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了发行登记，并于2019年1月10日在深圳证券交易所上市，发行完成后公司总股本为239,233,684股。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

因公司发行36,833,684股新增股份购买贵博新能100%股权事项于2018年12月20日完成资产过户并办理完毕工商变更手续，但上述新增股份于2019年1月10日在深圳证券交易所上市，存在跨报告期情形，2018年末合并会计报表中股本总数已变更为本报告期末的239,233,684股，故本次股份变动情况对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等指标无影响。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
孙路	0	0	20,184,861	20,184,861	重组发行新股限售承诺	其中，19,080,528股于2020年1月10日解除限售；1,104,333股于2022年1月10日解除限售
合肥贵博股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	6,110,708	6,110,708	重组发行新股限售承诺	2020年1月10日
史兴领	2,833,990	0	1,841,684	4,675,674	首发限售承诺、重组发行新股限售承诺	首发限售2,833,990股已于2019年7月11日解除限售；重组发行限售1,841,684股于2022年1月10日解除限售
董先权	0	0	3,130,863	3,130,863	重组发行新股限售承诺	2022年1月10日
徐根义	0	0	2,652,025	2,652,025	重组发行新股限售承诺	其中，2,283,506股于2020年1月10日解除限售；368,519股于2022年1月10日解除限售
合肥紫煦投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,992,702	1,992,702	重组发行新股限售承诺	2020年1月10日
陈学祥	0	0	736,673	736,673	重组发行新股限售承诺	2020年1月10日

					售承诺	日
张起云	0	0	184,168	184,168	重组发行新股限售承诺	2020年1月10日
合计	2,833,990	0	36,833,684	39,667,674	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
科大国创	2018年12月26日	18.76元/股	36,833,684	2019年01月10日	36,833,684		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《发行股份购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市公告书》	2019年01月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2018年12月17日，公司收到中国证监会下发《关于核准科大国创软件股份有限公司向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063号），核准公司向孙路等交易对方发行36,833,684股股份购买相关资产。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司和深圳证券交易所审核批准，上述新增股份于2019年1月10日上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,564	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% 以上的普通股股东或前 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	28.77%	68,829,768		68,829,768		质押	21,394,000
孙路	境内自然人	8.44%	20,184,861	20,184,861	20,184,861		质押	900,000

上海雅弘股权投资 基金中心（有限 合伙）	境内非国有法人	6.86%	16,413,807	-2,392,400		16,413,807		
董永东	境内自然人	5.42%	12,955,978		12,955,978		质押	8,170,000
中科大资产经营 有限责任公司	国有法人	2.97%	7,103,120			7,103,120		
合肥贵博股权投 资合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	2.55%	6,110,708	6,110,708	6,110,708			
史兴领	境内自然人	1.95%	4,675,674	1,841,684	4,675,674			
安徽酷智投资管 理有限公司	境内非国有法人	1.69%	4,048,730			4,048,730		
董先权	境内自然人	1.31%	3,130,863	3,130,863	3,130,863		质押	900,000
杨杨	境内自然人	1.30%	3,103,907		3,103,907			
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	董永东先生、杨杨先生、史兴领先生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；孙路先生系公司董事，与合肥贵博股权投资合伙企业（有限合伙）具有一致行动关系；储士升先生为公司副总经理、董事会秘书。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					
上海雅弘股权投资基金中心（有限 合伙）	16,413,807	人民币普通股	16,413,807					
中科大资产经营有限责任公司	7,103,120	人民币普通股	7,103,120					
安徽酷智投资管理有限公司	4,048,730	人民币普通股	4,048,730					
安徽省铁路发展基金股份有限公司	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
上海槟果资产管理有限公司	1,075,000	人民币普通股	1,075,000					
储士升	674,789	人民币普通股	674,789					
李军	422,900	人民币普通股	422,900					
闫实	410,779	人民币普通股	410,779					
唐以松	307,280	人民币普通股	307,280					
张向军	286,000	人民币普通股	286,000					
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	安徽酷智投资管理有限公司系公司员工设立的投资公司，储士升先生为公司副总经理、董事会秘书，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司收购管							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
董永东	董事长、总经理	现任	40,157,502			40,157,502			
应勇	董事	现任							
史兴领	董事、副总经理	现任	9,854,626	2,463,143		12,317,769			
许广德	董事、副总经理	现任	4,060,956			4,060,956			
孙路	董事	现任		21,712,538		21,712,538			
程先乐	董事、副总经理	现任	2,649,946			2,649,946			
齐美彬	独立董事	现任							
冯华	独立董事	现任							
李姚矿	独立董事	现任							
陈方友	监事会主席	现任	1,892,818			1,892,818			
李绍平	监事	现任	344,149			344,149			
王子华	监事	现任	1,892,818			1,892,818			
储士升	副总经理、董事会秘书	现任	2,699,154			2,699,154			
李飞	副总经理	现任	412,979			412,979			
孔皖生	财务总监	现任	860,372			860,372			
杨杨	董事、总经理	离任	10,778,426			10,778,426			
胡晓珂	独立董事	离任							
周学民	独立董事	离任							
韩民	监事	离任							

杨武军	财务总监	离任							
合计	--	--	75,603,746	24,175,681	0	99,779,427	0	0	0

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	聘任	2019年02月13日	董事会聘任
史兴领	副总经理	聘任	2019年02月13日	董事会聘任
孙路	董事	被选举	2019年02月13日	换届选举
冯华	独立董事	被选举	2019年02月13日	换届选举
李姚矿	独立董事	被选举	2019年02月13日	换届选举
李绍平	监事	被选举	2019年02月13日	换届选举
杨杨	董事、总经理	任期满离任	2019年02月13日	任期届满离任
胡晓珂	独立董事	任期满离任	2019年02月13日	任期届满离任
周学民	独立董事	任期满离任	2019年02月13日	任期届满离任
韩民	监事	任期满离任	2019年02月13日	任期届满离任
储士升	财务总监	任期满离任	2019年02月13日	任期届满离任
王子华	监事	被选举	2019年07月15日	股东大会选举
李飞	副总经理	聘任	2019年07月15日	董事会聘任
孔皖生	财务总监	任免	2019年07月15日	孔皖生先生因工作调整原因申请辞去公司监事职务，辞职生效后，董事会聘任其为公司财务总监。
杨武军	财务总监	解聘	2019年07月12日	个人原因辞职

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	289,167,032.73	466,171,723.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,957,576.78	40,613,240.66
应收账款	498,108,117.51	426,833,898.16
应收款项融资		
预付款项	49,571,753.81	18,770,894.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,621,218.33	28,794,785.48
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	111,734,129.73	146,855,492.89
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,753,822.22	25,865,295.87
流动资产合计	1,037,913,651.11	1,153,905,331.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		22,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	146,063,460.11	112,887,112.00
长期股权投资	11,469,720.47	10,255,812.13
其他权益工具投资	63,497,600.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	58,955,022.51	59,348,070.30
在建工程	141,023,214.31	109,747,033.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,047,124.35	49,656,638.64
开发支出		
商誉	578,814,214.02	578,814,214.02
长期待摊费用	704,661.44	691,154.56
递延所得税资产	20,749,966.30	17,143,727.29
其他非流动资产	9,246,937.14	10,497,004.46
非流动资产合计	1,078,571,920.85	971,540,766.76
资产总计	2,116,485,571.96	2,125,446,097.95
流动负债：		
短期借款	302,300,000.00	189,800,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,316,387.39	77,479,122.51
应付账款	171,280,132.53	171,260,417.26
预收款项	31,589,060.02	49,954,982.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,335,154.94	33,399,872.75
应交税费	7,399,449.49	18,434,009.28
其他应付款	102,983,863.00	216,260,538.20
其中：应付利息	356,326.39	191,900.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	703,704,047.37	756,588,942.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	23,000,000.00	4,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,215,454.54	8,418,918.92
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,203,321.34	4,118,431.88

递延收益	36,527,177.31	39,533,390.63
递延所得税负债	3,786,122.50	4,422,099.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,732,075.69	60,992,841.34
负债合计	781,436,123.06	817,581,783.56
所有者权益：		
股本	239,233,684.00	239,233,684.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	814,555,640.08	814,555,640.08
减：库存股		
其他综合收益	489,253.35	391,851.61
专项储备		
盈余公积	18,497,595.22	18,497,595.22
一般风险准备		
未分配利润	245,282,616.12	221,467,246.59
归属于母公司所有者权益合计	1,318,058,788.77	1,294,146,017.50
少数股东权益	16,990,660.13	13,718,296.89
所有者权益合计	1,335,049,448.90	1,307,864,314.39
负债和所有者权益总计	2,116,485,571.96	2,125,446,097.95

法定代表人：董永东

主管会计工作负责人：孔皖生

会计机构负责人：刘芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	123,167,025.55	185,980,019.83
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,838,878.54	7,838,780.66
应收账款	364,245,437.84	329,768,202.75

应收款项融资		
预付款项	11,400,064.95	7,615,144.57
其他应收款	43,736,013.23	20,647,969.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,307,912.34	120,560,711.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,418,951.63	16,517,792.51
流动资产合计	662,114,284.08	688,928,621.38
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		22,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	146,063,460.11	112,887,112.00
长期股权投资	885,669,758.52	861,522,545.74
其他权益工具投资	63,497,600.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	42,046,094.37	43,430,905.06
在建工程	127,675,711.45	109,055,044.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,674,948.00	7,984,847.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,646,574.16	12,586,604.74
其他非流动资产	9,246,937.14	9,827,772.18
非流动资产合计	1,295,521,083.95	1,179,794,831.69
资产总计	1,957,635,368.03	1,868,723,453.07

流动负债：		
短期借款	267,000,000.00	149,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,416,649.31	34,566,862.51
应付账款	345,837,191.27	372,495,548.68
预收款项	28,321,578.13	48,597,981.66
合同负债		
应付职工薪酬	6,234,867.50	5,940,446.30
应交税费	64,603.11	4,474,749.55
其他应付款	37,696,587.93	14,700,995.59
其中：应付利息	356,326.39	191,900.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	713,071,477.25	629,776,584.29
非流动负债：		
长期借款	23,000,000.00	4,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,215,454.54	8,418,918.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,527,177.31	31,513,390.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,742,631.85	44,432,309.55
负债合计	773,814,109.10	674,208,893.84
所有者权益：		

股本	239,233,684.00	239,233,684.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,157,674.50	818,322,612.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,497,595.22	18,497,595.22
未分配利润	107,932,305.21	118,460,667.99
所有者权益合计	1,183,821,258.93	1,194,514,559.23
负债和所有者权益总计	1,957,635,368.03	1,868,723,453.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	693,786,203.43	304,334,404.15
其中：营业收入	693,786,203.43	304,334,404.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	668,871,286.85	301,499,820.41
其中：营业成本	503,933,506.10	184,861,746.44
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	3,597,417.46	1,481,413.84
销售费用	36,684,612.45	29,169,266.38
管理费用	38,758,012.18	31,072,404.06
研发费用	83,729,883.91	54,025,115.50

财务费用	2,167,854.74	889,874.19
其中：利息费用	4,305,824.78	2,845,654.91
利息收入	1,919,472.60	1,204,360.00
加：其他收益	14,182,340.23	3,708,970.88
投资收益（损失以“-”号填列）	1,225,805.15	1,769,196.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,213,908.34	229,490.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,894,297.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,266,989.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-53,995.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,374,768.50	5,045,762.48
加：营业外收入		
减：营业外支出	25.25	203,902.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,374,743.25	4,841,859.66
减：所得税费用	-693,831.62	-2,722,734.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,068,574.87	7,564,594.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,068,574.87	7,564,594.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	29,796,211.63	6,846,646.89
2.少数股东损益	3,272,363.24	717,947.33
六、其他综合收益的税后净额	97,401.74	133,041.78

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	97,401.74	133,041.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	97,401.74	133,041.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	97,401.74	133,041.78
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,165,976.61	7,697,636.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,893,613.37	6,979,688.67
归属于少数股东的综合收益总额	3,272,363.24	717,947.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.03

(二) 稀释每股收益	0.12	0.03
------------	------	------

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：孔皖生

会计机构负责人：刘芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	280,571,678.16	218,198,503.11
减：营业成本	240,168,529.76	160,695,256.00
税金及附加	541,928.10	462,940.86
销售费用	15,805,514.07	16,314,325.79
管理费用	13,056,869.13	20,011,699.76
研发费用	13,876,779.09	27,315,287.88
财务费用	3,251,786.02	1,261,232.19
其中：利息费用	3,625,911.75	2,509,543.57
利息收入	455,992.77	365,021.98
加：其他收益	6,657,371.69	3,678,191.20
投资收益（损失以“-”号填列）	1,213,908.34	503,600.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,213,908.34	229,490.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,446,271.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,393,409.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,704,719.10	-7,073,857.56
加：营业外收入		

减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,704,719.10	-7,273,857.56
减：所得税费用	-1,059,969.42	-3,046,174.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,644,749.68	-4,227,683.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,644,749.68	-4,227,683.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-2,644,749.68	-4,227,683.13
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,672,879.58	338,992,395.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,423,061.74	1,102,684.46
收到其他与经营活动有关的现金	7,753,065.17	9,794,682.04
经营活动现金流入小计	630,849,006.49	349,889,761.59
购买商品、接受劳务支付的现金	467,699,880.20	270,411,742.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	213,902,176.26	158,884,842.95
支付的各项税费	32,722,862.12	12,515,149.83
支付其他与经营活动有关的现金	143,176,995.03	80,383,028.47
经营活动现金流出小计	857,501,913.61	522,194,763.91
经营活动产生的现金流量净额	-226,652,907.12	-172,305,002.32
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	1,931,369.41	2,744,066.13
投资活动现金流入小计	1,931,369.41	2,744,066.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,991,944.12	18,191,493.51
投资支付的现金	40,997,600.20	
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		82,500,000.00
投资活动现金流出小计	76,989,544.32	100,691,493.51
投资活动产生的现金流量净额	-75,058,174.91	-97,947,427.38
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	291,500,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	291,500,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	159,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,175,677.99	9,115,659.51
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	1,584,905.66	
筹资活动现金流出小计	170,760,583.65	99,115,659.51
筹资活动产生的现金流量净额	120,739,416.35	-9,115,659.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-466,044.00	133,041.78
五、现金及现金等价物净增加额	-181,437,709.68	-279,235,047.43
加：期初现金及现金等价物余额	444,569,104.25	492,438,682.20
六、期末现金及现金等价物余额	263,131,394.57	213,203,634.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,336,817.24	233,073,808.32
收到的税费返还	628,386.37	1,102,684.46
收到其他与经营活动有关的现金	33,226,915.60	16,079,657.62
经营活动现金流入小计	235,192,119.21	250,256,150.40
购买商品、接受劳务支付的现金	247,940,983.17	208,005,908.59
支付给职工以及为职工支付的现金	36,864,983.92	69,674,729.75
支付的各项税费	1,672,666.37	3,726,983.12
支付其他与经营活动有关的现金	45,679,119.62	18,537,545.50
经营活动现金流出小计	332,157,753.08	299,945,166.96
经营活动产生的现金流量净额	-96,965,633.87	-49,689,016.56
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	455,992.77	639,131.22
投资活动现金流入小计	455,992.77	639,131.22
购建固定资产、无形资产和其他	19,178,023.70	17,705,862.13

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	70,997,600.20	
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	90,175,623.90	17,705,862.13
投资活动产生的现金流量净额	-89,719,631.13	-17,066,730.91
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	267,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	267,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	129,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,508,555.87	7,702,117.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,584,905.66	
筹资活动现金流出小计	140,093,461.53	97,702,117.84
筹资活动产生的现金流量净额	126,906,538.47	-67,702,117.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,119.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-59,743,606.93	-134,457,865.31
加：期初现金及现金等价物余额	175,028,541.51	243,260,286.41
六、期末现金及现金等价物余额	115,284,934.58	108,802,421.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	239,233,684.00				814,555,640.08		391,851.61		18,497,595.22		221,467,246.59		1,294,146,017.50	13,718,296.89	1,307,864,314.39

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	239,233,684.00			814,555,640.08		391,851.61		18,497,595.22		221,467,246.59		1,294,146.01	13,718,296.89	1,307,864,314.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						97,401.74				23,815,369.53		23,912,771.27	3,272,363.24	27,185,134.51
(一)综合收益总额						97,401.74				29,796,211.63		29,893,613.37	3,272,363.24	33,165,976.61
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-5,980,842.10		-5,980,842.10		-5,980,842.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,980,842.10		-5,980,842.10		-5,980,842.10
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	239,233,684.00				814,555,640.08		489,253.35		18,497,595.22		245,282,616.12		1,318,058,788.77	16,990,660.13	1,335,049,448.90

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	202,400,000.00				164,531,207.36		148,748.58		15,599,110.38		180,564,989.45		563,244,055.77	3,342,915.12	566,586,970.89	
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	202,400,000.00			164,531,207.36		148,748.58		15,599,110.38		180,564,989.45		563,244,055.77	3,342,915.12	566,586,970.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						133,041.78				1,786,646.89		1,919,688.67	2,724,547.33	4,644,236.00
（一）综合收益总额										6,846,646.89		6,846,646.89	717,947.33	7,564,594.22
（二）所有者投入和减少资本													2,006,600.00	2,006,600.00
1. 所有者投入的普通股													2,006,600.00	2,006,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-5,060,000.00		-5,060,000.00		-5,060,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,060,000.00		-5,060,000.00		-5,060,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他						133.04 1.78					133.04 1.78		133,041 .78	
四、本期期末余额	202,400,000.00			164,531,207.36		281,790.36		15,599,110.38		182,351,636.34		565,163,744.44	6,067,462.45	571,231,206.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,233,684.00				818,322,612.02				18,497,595.22	118,460,667.99		1,194,514,559.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,233,684.00				818,322,612.02				18,497,595.22	118,460,667.99		1,194,514,559.23

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-164,937.52					-10,528,362.78		-10,693,300.30
（一）综合收益总额										-2,644,749.68		-2,644,749.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,980,842.10		-5,980,842.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,980,842.10		-5,980,842.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-164,937.52					-1,902,771.00		-2,067,708.52
四、本期期末余额	239,233,684.00				818,157,674.50				18,497,595.22	107,932,305.21		1,183,821,258.93

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	202,400,000.00				164,156,296.02				15,599,110.38	97,434,304.45		479,589,710.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	202,400,000.00				164,156,296.02				15,599,110.38	97,434,304.45		479,589,710.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-9,287,683.13		-9,287,683.13
(一)综合收益总额										-4,227,683.13		-4,227,683.13
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-5,060,000.00			-5,060,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,060,000.00			-5,060,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	202,400,000.00				164,156,296.02				15,599,110.38	88,146,621.32		470,302,027.72

三、公司基本情况

科大国创软件股份有限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）整体变更设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1302号文批准，首次向社会公开发行人民币普通股2,300.00万股，2016年7月在深圳证券交易所上市，注册资本人民币9,200.00万元。

2016年10月21日，经科大国创股东大会审议通过，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。

根据公司2016年度股东大会决议的规定，2017年7月17日公司由资本公积转增股本，增加注册资本人民币115,290,000.00元，变更后的注册资本为人民币211,365,000.00元。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十六次会议决议、第二届董事会第十七次会议决议、第二届监事会第十二次会议决议、第二届监事会第十三次会议决议以及修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币8,965,000.00元，变更后的注册资本为人民币202,400,000.00元。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，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向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063号）的批准，公司向孙路等8名发行对象发行人民币普通股36,833,684股，每股面值1元，每股发行价为人民币18.76元，公司申请增加注册资本人民币36,833,684.00元，变更后注册资本为人民币239,233,684.00元。

公司的住所：合肥市高新区文曲路355号。法定代表人：董永东。

公司统一社会信用代码：91340100723329328P。

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研发、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；第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务，第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务和信息服务（仅限互联网信息服务）业务；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2019年8月15日决议批准报出。

（1）本公司本期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	安徽科大国创云网科技有限公司	云网科技	100.00	—
2	贵州科大国创大数据科技有限公司	贵州大数据	—	100.00
3	苏州科大国创信息技术有限公司	苏州国创	100.00	—
4	国创恒星（合肥）软件技术有限公司	国创恒星	100.00	—
5	安徽慧联运科技有限公司	慧联运	60.00	—
6	安徽慧通互联物流科技有限公司	慧通物流	—	60.00
7	安徽中科国创高可信软件有限公司	中科国创	68.50	—
8	株式会社科大国创	日本国创	100.00	—
9	安徽科大国创软件科技有限公司	国创软件	80.00	—
10	安徽贵博新能科技有限公司	贵博新能	100.00	—
11	安徽科大国创数字科技有限公司	数字科技	100.00	—
12	安徽科大国创智能科技有限公司	智能科技	100.00	—

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并范围变动原因
1	安徽科大国创数字科技有限公司	数字科技	设立

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

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

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

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公

司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同，指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合1划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合2	合并范围内的关联方，不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2	合并范围内的关联方，不计提坏账准备

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款账龄组合预期信用损失率具体如下：

账 龄	预期信用损失率			
	应收账款	商业承兑汇票	其他应收款	长期应收款
1年以内(含1年)	5%	5%	5%	5%
1至2年	10%	10%	10%	10%
2至3年	30%	30%	30%	30%
3至4年	50%	50%	50%	50%
4至5年	80%	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

注：对公司贷款分期收回的长期应收款在项目实施期间以及按照合同约定的收款日前，不计提坏账准备，合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收款项的账龄信用风险特征组合计提坏账准备。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）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。

（7）金融工具的抵销

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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注11、公允价值计量。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

(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、公允价值计量

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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和外购的商品等，包括原材料、在产品、产成品等。

(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和加权平均法计价，具体情况：IT解决方案业务的存货发出时采用个别计价法；BMS产品相关的存货发出时采用加权平均法。

(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、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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、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
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(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。

16、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

17、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。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

A. 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
专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及专有技术	5-10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。

B.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。

C.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

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.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。

B.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。

②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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、预计负债**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消

的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

（1）软件产品和IT解决方案收入

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：软件产品和IT解决方案业务在取得客户对账单据/验收单据时确认收入。

（2）行业软件开发收入

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IT解决方案业务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IT解决方案的收入确认原则确认为IT解决方案收入。

（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：

- 1、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。
- 2、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。

25、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

- (1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，

购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

28、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
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。	2019 年 8 月 15 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司相关会计政策的变更。公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司于 2019 年 8 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于会计政策变更的公告》。	
财政部于 2017 年度陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）等四项金融工具相关会计准则，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。	2019 年 4 月 13 日，公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司相关会计政策的变更。公司独立董事发表了同意的独立意见。详见公司于 2019 年 4 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于会计政策变更的公告》。	

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	466,171,723.91	466,171,723.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	40,613,240.66	40,613,240.66	
应收账款	426,833,898.16	426,833,898.16	
应收款项融资			
预付款项	18,770,894.22	18,770,894.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,794,785.48	28,794,785.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	146,855,492.89	146,855,492.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,865,295.87	25,865,295.87	
流动资产合计	1,153,905,331.19	1,153,905,331.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	22,500,000.00		-22,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	112,887,112.00	112,887,112.00	

长期股权投资	10,255,812.13	10,255,812.13	
其他权益工具投资		22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	59,348,070.30	59,348,070.30	
在建工程	109,747,033.36	109,747,033.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,656,638.64	49,656,638.64	
开发支出			
商誉	578,814,214.02	578,814,214.02	
长期待摊费用	691,154.56	691,154.56	
递延所得税资产	17,143,727.29	17,143,727.29	
其他非流动资产	10,497,004.46	10,497,004.46	
非流动资产合计	971,540,766.76	971,540,766.76	
资产总计	2,125,446,097.95	2,125,446,097.95	
流动负债：			
短期借款	189,800,000.00	189,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	77,479,122.51	77,479,122.51	
应付账款	171,260,417.26	171,260,417.26	
预收款项	49,954,982.22	49,954,982.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,399,872.75	33,399,872.75	
应交税费	18,434,009.28	18,434,009.28	

其他应付款	216,260,538.20	216,260,538.20	
其中：应付利息	191,900.00	191,900.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		0.00	
其他流动负债			
流动负债合计	756,588,942.22	756,588,942.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	8,418,918.92	8,418,918.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,118,431.88	4,118,431.88	
递延收益	39,533,390.63	39,533,390.63	
递延所得税负债	4,422,099.91	4,422,099.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,992,841.34	60,992,841.34	
负债合计	817,581,783.56	817,581,783.56	
所有者权益：			
股本	239,233,684.00	239,233,684.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	814,555,640.08	814,555,640.08	
减：库存股			
其他综合收益	391,851.61	391,851.61	

专项储备			
盈余公积	18,497,595.22	18,497,595.22	
一般风险准备			
未分配利润	221,467,246.59	221,467,246.59	
归属于母公司所有者权益合计	1,294,146,017.50	1,294,146,017.50	
少数股东权益	13,718,296.89	13,718,296.89	
所有者权益合计	1,307,864,314.39	1,307,864,314.39	
负债和所有者权益总计	2,125,446,097.95	2,125,446,097.95	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	185,980,019.83	185,980,019.83	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,838,780.66	7,838,780.66	
应收账款	329,768,202.75	329,768,202.75	
应收款项融资			
预付款项	7,615,144.57	7,615,144.57	
其他应收款	20,647,969.72	20,647,969.72	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	120,560,711.34	120,560,711.34	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,517,792.51	16,517,792.51	
流动资产合计	688,928,621.38	688,928,621.38	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	22,500,000.00		-22,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	112,887,112.00	112,887,112.00	
长期股权投资	861,522,545.74	861,522,545.74	
其他权益工具投资		22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	43,430,905.06	43,430,905.06	
在建工程	109,055,044.57	109,055,044.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,984,847.40	7,984,847.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,586,604.74	12,586,604.74	
其他非流动资产	9,827,772.18	9,827,772.18	
非流动资产合计	1,179,794,831.69	1,179,794,831.69	
资产总计	1,868,723,453.07	1,868,723,453.07	
流动负债：			
短期借款	149,000,000.00	149,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,566,862.51	34,566,862.51	

应付账款	372,495,548.68	372,495,548.68	
预收款项	48,597,981.66	48,597,981.66	
合同负债			
应付职工薪酬	5,940,446.30	5,940,446.30	
应交税费	4,474,749.55	4,474,749.55	
其他应付款	14,700,995.59	14,700,995.59	
其中：应付利息	191,900.00	191,900.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	629,776,584.29	629,776,584.29	
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			
租赁负债			
长期应付款	8,418,918.92	8,418,918.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,513,390.63	31,513,390.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,432,309.55	44,432,309.55	
负债合计	674,208,893.84	674,208,893.84	
所有者权益：			
股本	239,233,684.00	239,233,684.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	818,322,612.02	818,322,612.02	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,497,595.22	18,497,595.22	
未分配利润	118,460,667.99	118,460,667.99	
所有者权益合计	1,194,514,559.23	1,194,514,559.23	
负债和所有者权益总计	1,868,723,453.07	1,868,723,453.07	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

本公司于2019年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

29、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%、16%、13%、11%、10%、9%、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	见附表

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	15%
云网科技	12.5%
苏州国创	15%
国创恒星	25%
慧联运	15%
慧通物流	5%
中科国创	25%

国创软件	25%
贵博新能	15%
贵州大数据	25%
数字科技	25%
智能科技	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。

按照《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的规定,提供生活服务的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人,可以适用加计抵减政策。增值税加计抵减政策执行期限是2019年4月1日至2021年12月31日。

（2）所得税

本公司:

本公司2017年度已通过高新技术企业复审,并于2017年11月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GR201734001260号《高新技术企业证书》。本公司2017年度至2019年度,享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

子公司:

①子公司云网科技于2016年9月30日取得安徽省软件行业协会颁发的编号为皖RQ-2016-0045的《软件企业认定证书》,自2016年起享受“二免三减半”优惠政策,2019年度执行12.5%的企业所得税税率。

②子公司苏州国创2017年度已通过高新技术企业复审,并于2017年11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GR201732000115号《高新技术企业证书》。苏州国创2017年度至2019年度,享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

③子公司慧联运2017年7月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GR201734000654号《高新技术企业证书》。慧联运2017年度至2019年度,可享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

④子公司贵博新能2017年度已通过高新技术企业复审,并于2017年11月获得子安徽省科学技术厅、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GR201734001441号《高新技术企业证书》。贵博新能2017年度至2019年度,享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

⑤孙公司慧通物流符合小型微利企业标准,根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,企业所得税执行小型微利企业相关税率。

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

3、其他

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	444,265.79	380,728.06
银行存款	263,787,128.78	445,288,376.19
其他货币资金	24,935,638.16	20,502,619.66
合计	289,167,032.73	466,171,723.91
其中：存放在境外的款项总额	6,152,887.41	8,239,765.89

其他说明

- 1、银行存款期末余额中1,100,000.00元定期存款用于银行质押借款，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、货币资金期末余额较期初下降37.97%，主要系本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额流出所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,608,346.12	37,883,435.00
商业承兑票据	3,349,230.66	2,729,805.66
合计	32,957,576.78	40,613,240.66

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,133,852.08	100.00%	176,275.30	0.53%	32,957,576.78	41,017,440.96	100.00%	404,200.30	0.99%	40,613,240.66
其中：										
银行承兑票据	29,608,346.12	89.36%	0.00	0.00%	29,608,346.12	37,883,435.00	92.36%	0.00	0.00%	37,883,435.00

	46.12				6.12	5.00				5.00
商业承兑票据	3,525,505.96	10.64%	176,275.30	5.00%	3,349,230.66	3,134,005.96	7.64%	404,200.30	12.90%	2,729,805.66
合计	33,133,852.08	100.00%	176,275.30	0.53%	32,957,576.78	41,017,440.96	100.00%	404,200.30	0.99%	40,613,240.66

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	29,608,346.12	0.00	0.00%
合计	29,608,346.12	0.00	--

确定该组合依据的说明：

票据承兑人为银行。

按组合计提坏账准备：176,275.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,525,505.96	176,275.30	5.00%
合计	3,525,505.96	176,275.30	--

确定该组合依据的说明：

票据承兑人为非金融机构。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	404,200.30	-227,925.00			176,275.30
合计	404,200.30	-227,925.00			176,275.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 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	8,693,698.24
合计	8,693,698.24

(4) 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
银行承兑票据		17,441,438.16
合计		17,441,438.16

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,393,250.71	0.44%	2,393,250.71	100.00%	0.00	2,393,250.71	0.51%	2,393,250.71	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,393,250.71	0.44%	2,393,250.71	100.00%	0.00	2,393,250.71	0.51%	2,393,250.71	100.00%	0.00

的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	545,646,741.37	99.56%	47,538,623.86	8.71%	498,108,117.51	467,425,237.25	99.49%	40,591,339.09	8.68%	426,833,898.16
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,646,741.37	99.56%	47,538,623.86	8.71%	498,108,117.51	467,425,237.25	99.49%	40,591,339.09	8.68%	426,833,898.16
合计	548,039,992.08	100.00%	49,931,874.57	9.11%	498,108,117.51	469,818,487.96	100.00%	42,984,589.80	9.15%	426,833,898.16

按单项计提坏账准备：2,393,250.71

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,393,250.71	2,393,250.71	100.00%	逾期时间较长，预期信用风险较大
合计	2,393,250.71	2,393,250.71	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：47,538,623.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	545,646,741.37	47,538,623.86	8.71%
合计	545,646,741.37	47,538,623.86	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合预期损失率

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	440,241,970.44
1 年以内（含 1 年）	440,241,970.44
1 至 2 年	58,377,232.65
2 至 3 年	31,845,668.33
3 年以上	17,614,620.61
3 至 4 年	7,219,982.03
4 至 5 年	7,893,126.82
5 年以上	2,501,511.76
合计	548,079,492.03

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
期末账龄超过三年的单项金额重大应收账款系应收客户尚未到期的项目款903.79万元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	42,984,589.80	6,947,284.77			49,931,874.57
合计	42,984,589.80	6,947,284.77			49,931,874.57

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：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	32,585,089.68	5.95	1,629,254.48
第二名	20,284,201.30	3.70	1,014,210.07
第三名	17,365,539.00	3.17	868,276.95
第四名	15,138,763.50	2.76	756,938.18
第五名	14,654,613.18	2.67	732,730.66
合计	100,028,206.66	18.25	5,001,410.34

(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：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	47,829,072.58	96.48%	18,208,641.36	97.00%
1至2年	1,485,815.32	3.00%	249,306.00	1.33%
2至3年	229,011.74	0.46%	293,791.69	1.57%
3年以上	27,854.17	0.06%	19,155.17	0.10%
合计	49,571,753.81	--	18,770,894.22	--

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：元

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	25,310,754.80	51.06
第二名	4,304,657.08	8.68
第三名	2,816,802.35	5.68
第四名	1,680,000.00	3.39

第五名	1,668,600.00	3.37
合计	35,780,814.23	72.18

其他说明：

预付款项期末余额较期初增长164.09%，主要系预付供应商款项增加所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,621,218.33	28,794,785.48
合计	37,621,218.33	28,794,785.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	30,609,285.41	24,156,070.33
备用金及其他	11,382,178.31	7,834,022.44
合计	41,991,463.72	31,990,092.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,195,307.29		3,195,307.29
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		1,174,938.10		1,174,938.10
2019 年 6 月 30 日余额		4,370,245.39		4,370,245.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,732,550.65
1 年以内（含 1 年）	28,732,550.65

1 至 2 年	7,818,781.67
2 至 3 年	3,422,626.30
3 年以上	2,017,505.10
3 至 4 年	1,783,430.00
5 年以上	234,075.10
合计	41,991,463.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,195,307.29	1,174,938.10		4,370,245.39
合计	3,195,307.29	1,174,938.10		4,370,245.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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：

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	4,655,590.00	1-4 年	11.09%	881,250.75
第二名	保证金	2,550,409.00	1 年	6.07%	127,520.45
第三名	保证金	1,243,363.00	0-1 年	2.96%	62,168.15
第四名	保证金	969,878.00	1-2 年	2.31%	96,987.80
第五名	保证金	952,600.00	1 年	2.27%	47,630.00
合计	--	10,371,840.00	--	24.70%	1,215,557.15

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:

其他应收款期末余额较期初增长30.65%，主要系因业务增长支付保证金等相应增加所致。

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,972,529.28		7,972,529.28	4,332,794.27		4,332,794.27
在产品	99,260,315.46		99,260,315.46	122,333,082.88		122,333,082.88
库存商品	3,419,891.23		3,419,891.23	19,229,196.15		19,229,196.15
周转材料	1,081,393.76		1,081,393.76	960,419.59		960,419.59
合计	111,734,129.73		111,734,129.73	146,855,492.89		146,855,492.89

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：

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,903,866.68	6,111,515.69
待抵扣进项税	7,660,694.97	15,773,004.12
预交所得税	5,689,260.57	3,738,276.06
其他	500,000.00	242,500.00
合计	18,753,822.22	25,865,295.87

其他说明：

8、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	
具有融资性质的分期收款项目款	146,063,460.11		146,063,460.11	112,887,112.00		112,887,112.00	4.75%-6.5%
合计	146,063,460.11		146,063,460.11	112,887,112.00		112,887,112.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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

9、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	10,146,38 1.80			1,213,799 .55						11,360,18 1.35	
云上神州 浪潮国创 大数据产 业发展有 限公司	109,430.3 3			108.79						109,539.1 2	
小计	10,255,81 2.13	0.00	0.00	1,213,908 .34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,469,72 0.47	
合计	10,255,81 2.13	0.00	0.00	1,213,908 .34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,469,72 0.47	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国仪量子(合肥)技术有限公司	25,997,600.20	0.00
重庆誉存大数据科技有限公司	37,500,000.00	22,500,000.00
合计	63,497,600.20	22,500,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国仪量子(合肥)技术有限公司					非交易性的权益工具投资	
重庆誉存大数据科技有限公司					非交易性的权益工具投资	

其他说明：

其他权益工具投资期末余额较期初增长幅度较大，主要系本期新增投资所致。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,955,022.51	59,348,070.30
合计	58,955,022.51	59,348,070.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,526,889.72	9,944,522.15	5,281,751.82	30,852,649.43	87,605,813.12
2.本期增加金额	93,654.54	1,336,360.33	586,912.06	2,095,816.38	4,112,743.31
(1) 购置	93,654.54	1,336,360.33	586,912.06	2,095,816.38	4,112,743.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				112,263.44	112,263.44
(1) 处置或报废				112,263.44	112,263.44
4.期末余额	41,620,544.26	11,280,882.48	5,868,663.88	32,836,202.37	91,606,292.99
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	4,617,087.34	1,900,042.35	2,831,686.72	18,908,926.41	28,257,742.82

2.本期增加金额	646,397.14	983,873.26	211,722.25	2,586,813.44	4,428,806.09
(1) 计提	646,397.14	983,873.26	211,722.25	2,586,813.44	4,428,806.09
3.本期减少金额				35,278.43	35,278.43
(1) 处置或报 废				35,278.43	35,278.43
4.期末余额	5,263,484.48	2,883,915.61	3,043,408.97	21,460,461.42	32,651,270.48
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	36,357,059.78	8,396,966.87	2,825,254.91	11,375,740.95	58,955,022.51
2.期初账面价值	36,909,802.38	8,044,479.80	2,450,065.10	11,943,723.02	59,348,070.30

(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

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,023,214.31	109,747,033.36
合计	141,023,214.31	109,747,033.36

(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	127,675,711.45		127,675,711.45	109,055,044.57		109,055,044.57
动力总成核心部件研发生产基地	13,347,502.86		13,347,502.86	691,988.79		691,988.79
合计	141,023,214.31		141,023,214.31	109,747,033.36		109,747,033.36

(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	109,055,044.57	18,620,666.88			127,675,711.45	62.89%	建设中	2,601,091.77	1,146,728.41	4.45%	其他
动力总	210,000,	691,988.	12,655,5			13,347,5	6.36%					

成核心 部件研 发生产 基地	000.00	79	14.07			02.86						
合计	413,000, 000.00	109,747, 033.36	31,276,1 80.95			141,023, 214.31	--	--	2,601,09 1.77	1,146,72 8.41	4.45%	--

(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

(4) 工程物资

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

其他说明：

13、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	软件及专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,423,330.19	24,536,000.00		9,657,202.94	54,616,533.13
2.本期增加金 额				445,189.11	445,189.11
(1) 购置				445,189.11	445,189.11
(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	20,423,330.19	24,536,000.00	0.00	10,102,392.05	55,061,722.24
二、累计摊销					
1.期初余额	1,053,766.66			3,906,127.83	4,959,894.49
2.本期增加金额	186,405.31	1,226,800.00	0.00	641,498.09	2,054,703.40
(1) 计提	186,405.31	1,226,800.00	0.00	641,498.09	2,054,703.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,240,171.97	1,226,800.00	0.00	4,547,625.92	7,014,597.89
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	19,183,158.22	23,309,200.00	0.00	5,554,766.13	48,047,124.35
2.期初账面价值	19,369,563.53	24,536,000.00	0.00	5,751,075.11	49,656,638.64

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 3.35%。

(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：

14、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
贵博新能	578,814,214.02					578,814,214.02
合计	578,814,214.02					578,814,214.02

(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
贵博新能						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。贵博新能是一家专业从事新能源汽车电池管理系统技术及相关产品的研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业，致力于成为以新能源汽车电池管理系统为核心的新能源汽车电源系统总成提供商。贵博新能系单个法律主体，主营业务明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务均直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。另一方面，贵博新能独立于公司内其他单位，独自产生现金流量，因此将贵博新能作为一个资产组。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

期末对商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

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，经测试，未发现商誉存在减值情形，故未计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

15、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	691,154.56	237,864.08	224,357.20		704,661.44
合计	691,154.56	237,864.08	224,357.20		704,661.44

其他说明

16、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	53,897,817.48	7,978,139.92	46,003,519.61	6,933,171.20
可抵扣亏损	47,636,466.71	6,512,251.59	23,385,034.99	3,662,782.72
递延收益	36,527,177.31	5,479,076.59	39,533,390.63	5,930,008.59
预计负债	5,203,321.33	780,498.20	4,118,431.88	617,764.78
合计	143,264,782.83	20,749,966.30	113,040,377.11	17,143,727.29

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	23,309,200.00	3,496,380.00	27,612,555.17	4,141,883.28
固定资产	2,217,943.14	289,742.50	2,110,372.34	280,216.63
合计	25,527,143.14	3,786,122.50	29,722,927.51	4,422,099.91

(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		20,749,966.30		17,143,727.29
递延所得税负债		3,786,122.50		4,422,099.91

(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	6,497,864.86	4,725,322.22
坏账准备	176,377.48	176,377.48
合计	6,674,242.34	4,901,699.70

(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			
2020 年			
2021 年			
2022 年	386,730.17	386,730.17	
2023 年	4,338,592.05	4,338,592.05	
2024 年	1,772,542.64		
合计	6,497,864.86	4,725,322.22	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	9,246,937.14	10,497,004.46
合计	9,246,937.14	10,497,004.46

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,800,000.00	4,800,000.00
保证借款	209,500,000.00	155,000,000.00
信用借款	88,000,000.00	30,000,000.00
合计	302,300,000.00	189,800,000.00

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：

短期借款期末余额较期初余额增长59.27%，主要系因资金周转需要增加借款所致。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,316,387.39	77,479,122.51
合计	58,316,387.39	77,479,122.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	147,446,386.51	145,381,098.18
工程设备款及其他	23,833,746.02	25,879,319.08
合计	171,280,132.53	171,260,417.26

(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
项目一	8,000,602.32	尚未达到结算条件
项目二	3,747,128.00	尚未达到结算条件
合计	11,747,730.32	--

其他说明：

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目款	31,589,060.02	49,954,982.22
合计	31,589,060.02	49,954,982.22

(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
项目一	5,719,210.00	项目尚未达到收入确定条件
项目二	3,690,000.00	项目尚未达到收入确定条件
合计	9,409,210.00	--

(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：

预收账款期末余额较期初余额下降36.76%，主要系部分预收的IT解决方案业务完工确认收入所致；

22、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	33,399,706.89	192,808,341.91	197,880,641.36	28,327,407.44
二、离职后福利-设定提存计划	165.86	16,029,116.54	16,021,534.90	7,747.50
合计	33,399,872.75	208,837,458.45	213,902,176.26	28,335,154.94

(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	33,209,423.65	172,594,127.95	177,743,472.76	28,060,078.84
2、职工福利费		3,329,342.11	3,329,342.11	
3、社会保险费	3,267.24	6,656,194.37	6,517,685.72	141,775.89
其中：医疗保险费	3,000.60	6,324,783.91	6,189,964.78	137,819.73
工伤保险费		168,134.06	164,177.90	3,956.16

生育保险费	266.64	163,276.40	163,543.04	
4、住房公积金	187,016.00	9,769,890.28	9,863,665.57	93,240.71
5、工会经费和职工教育经费		458,787.20	426,475.20	32,312.00
合计	33,399,706.89	192,808,341.91	197,880,641.36	28,327,407.44

(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		15,432,542.42	15,432,542.42	
2、失业保险费	165.86	596,574.12	588,992.48	7,747.50
合计	165.86	16,029,116.54	16,021,534.90	7,747.50

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,356,005.08	10,832,462.29
企业所得税	1,699,894.13	5,552,772.31
个人所得税	572,625.39	353,933.13
城市维护建设税	278,111.57	374,144.75
其他税费	492,813.32	1,320,696.80
合计	7,399,449.49	18,434,009.28

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额下降59.86%，主要系应交增值税及企业所得税下降所致。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	356,326.39	191,900.00
其他应付款	102,627,536.61	216,068,638.20
合计	102,983,863.00	216,260,538.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,965.28	
短期借款应付利息	321,361.11	191,900.00
合计	356,326.39	191,900.00

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：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易结算款	100,050,141.40	208,704,522.82
预拨资金	1,520,000.00	1,520,000.00
保证金	674,605.60	4,808,830.68
其他	382,789.61	1,035,284.70
合计	102,627,536.61	216,068,638.20

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
预拨资金	1,520,000.00	尚未达到政府补助确认条件
合计	1,520,000.00	--

其他说明

其他应付款期末余额较期初下降52.38%，主要系智慧物流云服务平台业务交易结算所致。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	0.00

其他说明：

26、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	4,000,000.00	4,500,000.00
保证借款	19,000,000.00	
合计	23,000,000.00	4,500,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款期末余额较期初余额增长411.11%，主要系本期新增中长期流动资金贷款所致。

其他说明，包括利率区间：

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,215,454.54	8,418,918.92
合计	9,215,454.54	8,418,918.92

(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
分期支付货款	9,215,454.54	8,418,918.92

其他说明：

28、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,203,321.34	4,118,431.88	销售产品提供产品售后质量保证，计提质量保证金
合计	5,203,321.34	4,118,431.88	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司按照当年BMS产品销售收入的1.5%计提产品质量保证金。

29、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	39,533,390.63		3,006,213.32	36,527,177.31	与资产相关的政府补助
合计	39,533,390.63		3,006,213.32	36,527,177.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省战略性新兴产业发展资金	3,366,666.69			66,666.66			3,300,000.03	与资产相关
国家服务业发展资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
安徽省创新型省份建设专项资金	367,195.00			95,790.00			271,405.00	与资产相关
自主创新专项资金	359,045.00			95,790.00			263,255.00	与资产相关
促进服务业发展政策资金	200,000.00			50,000.00			150,000.00	与资产相关
省企业发展专项资金	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产相关
安徽省支持自主创新能力建设资金	337,150.00			61,300.00			275,850.00	与资产相关
国家数字经济试点重大工程专项资金	23,883,333.94			2,416,666.66			21,466,667.28	与资产相关
省重点项目专项资金项目	240,000.00			20,000.00			220,000.00	与资产相关
合肥市高新区科技局关键技术重大	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

研发项目								
汽车基地支持项目资金	2,250,000.00						2,250,000.00	与资产相关
省级汽车基地资金	4,530,000.00						4,530,000.00	与资产相关

其他说明：

30、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	239,233,684.00						239,233,684.00

其他说明：

31、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）	779,934,540.87			779,934,540.87
其他资本公积	34,621,099.21			34,621,099.21
合计	814,555,640.08			814,555,640.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	391,851.61	97,401.74				97,401.74		489,253.35
外币财务报表折算差额	391,851.61	97,401.74				97,401.74		489,253.35
其他综合收益合计	391,851.61	97,401.74				97,401.74		489,253.35

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：

33、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	18,497,595.22			18,497,595.22
合计	18,497,595.22			18,497,595.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	221,467,246.59	180,564,989.45
调整后期初未分配利润	221,467,246.59	180,564,989.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,796,211.63	6,846,646.89
应付普通股股利	5,980,842.10	5,060,000.00
期末未分配利润	245,282,616.12	182,351,636.34

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。

35、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	693,786,203.43	503,933,506.10	304,334,404.15	184,861,746.44
合计	693,786,203.43	503,933,506.10	304,334,404.15	184,861,746.44

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

36、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	1,589,558.98	553,099.22
教育费附加	1,133,994.51	429,619.24
印花税	386,400.09	326,782.76
水利基金等	487,463.88	171,912.62
合计	3,597,417.46	1,481,413.84

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增长142.84%，主要系营业收入的增长导致税金及附加相应增长所致。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,336,387.05	12,583,592.17
业务招待费	7,473,196.56	4,737,795.53
交通差旅费	5,509,046.67	5,397,909.94
办公费用	5,243,607.90	5,367,307.95
其他	1,122,374.27	1,082,660.79
合计	36,684,612.45	29,169,266.38

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,676,537.95	20,725,820.92
办公费用	8,347,661.85	5,903,932.91
其他	7,733,812.38	4,442,650.23
合计	38,758,012.18	31,072,404.06

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	78,850,759.81	52,372,335.03
其他	4,879,124.10	1,652,780.47
合计	83,729,883.91	54,025,115.50

其他说明：

研发费用本期发生额较上期增长54.98%，主要系研发持续投入所致。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,305,824.78	2,845,654.91
减：利息收入	1,919,472.60	1,204,360.00
汇兑净损失	-449,282.16	-1,016,865.91
银行手续费	301,695.18	265,445.19
其他	-70,910.46	0.00
合计	2,167,854.74	889,874.19

其他说明：

财务费用本期发生额较上期增长143.61%，主要系本期利息支出增长较大所致。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,759,278.49	2,606,286.42
软件退税	3,423,061.74	1,102,684.46
合计	14,182,340.23	3,708,970.88

42、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	1,213,908.34	229,490.79
银行理财产品收益	11,896.81	1,539,706.13
合计	1,225,805.15	1,769,196.92

其他说明：

投资收益本期发生额较上期下降30.71%，主要系购买银行理财产品下降导致收益相应减少所致。

43、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：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,174,938.10	
应收账款减值损失	-6,947,284.77	
应收票据减值损失	227,925.00	
合计	-7,894,297.87	

其他说明：

45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,266,989.06
合计		-3,266,989.06

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-53,995.59	

47、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

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：

48、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		200,000.00	
其他	25.25	3,902.82	25.25
合计	25.25	203,902.82	

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期下降较大，主要系上期对外捐赠所致。

49、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	3,548,384.80	1,029,763.27
递延所得税费用	-4,242,216.42	-3,752,497.83
合计	-693,831.62	-2,722,734.56

(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	32,374,743.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,856,211.49
子公司适用不同税率的影响	-556,941.93
调整以前期间所得税的影响	444,701.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,052,060.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	443,135.66
研发费用加计扣除	-6,932,999.28
所得税费用	-693,831.62

其他说明

所得税费用较上期增长较大，主要系本期利润总额增长所致。

50、其他综合收益

详见附注 32。

51、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
政府补助	7,753,065.17	2,036,739.76
保证金及其他	0.00	7,757,942.28
合计	7,753,065.17	9,794,682.04

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
交易结算款	108,654,381.42	51,411,640.74
保证金及其他	34,522,613.61	28,971,387.73
合计	143,176,995.03	80,383,028.47

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	1,919,472.60	1,204,360.00
银行理财产品收益	11,896.81	1,539,706.13
合计	1,931,369.41	2,744,066.13

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
----	-------	-------

购买理财产品	0.00	82,500,000.00
合计		82,500,000.00

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
----	-------	-------

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
资产重组中介机构费用	1,584,905.66	0.00
合计	1,584,905.66	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	33,068,574.87	7,564,594.22
加：资产减值准备	7,894,297.87	3,266,989.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,428,806.09	2,362,620.41
无形资产摊销	2,054,703.40	479,609.07
长期待摊费用摊销	224,357.20	61,649.34
财务费用（收益以“-”号填列）	2,852,396.18	1,641,294.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,225,805.15	-1,769,196.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,606,239.01	-3,747,343.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-635,977.41	-5,154.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,121,363.16	-40,954,631.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,522,712.84	-22,766,487.56

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-171,306,671.48	-118,438,945.91
经营活动产生的现金流量净额	-226,652,907.12	-172,305,002.32
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	263,131,394.57	213,203,634.77
减：现金的期初余额	444,569,104.25	492,438,682.20
现金及现金等价物净增加额	-181,437,709.68	-279,235,047.43

（2）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：

（3）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	263,131,394.57	444,569,104.25
其中：库存现金	444,265.79	380,728.06
可随时用于支付的银行存款	262,687,128.78	444,188,376.19
三、期末现金及现金等价物余额	263,131,394.57	444,569,104.25

其他说明：

期末现金及现金等价物中已扣除货币资金中质押银行的1,100,000.00元定期存款和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24,935,638.16元。

53、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	26,035,638.16	用于银行借款质押的定期存款及开具银行承兑汇票和保函
应收票据	8,693,698.24	质押用于开具银行承兑汇票

无形资产	19,183,158.22	抵押用于取得银行贷款
合计	53,912,494.62	--

其他说明：

54、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	--	--	
其中：美元	13,389.46	6.72856	90,092.32
欧元			
港币			
日元	165,443,435.00	0.063816	10,557,938.24
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	198,254,616.00	0.063816	12,651,816.56
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：日元	30,425,486.00	0.063816	1,941,632.81
其他应收款			
其中：日元	47,314,172.00	0.063816	3,019,401.20
其他应付款			
其中：日元	15,742,424.00	0.063816	1,004,618.53

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
------	------	----

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家数字经济试点重大工程专项资金		递延收益	2,416,666.66
其他递延收益项目		递延收益	589,546.66
增值税软件退税	3,423,061.74	其他收益	3,423,061.74
“三重一创”建设引导资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
招商优惠政策奖励等	2,402,275.00	其他收益	2,402,275.00
技术合同交易补助等	1,269,572.00	其他收益	1,269,572.00
中国声谷-产品研发补助	773,200.00	其他收益	773,200.00
其他	308,018.17	其他收益	308,018.17
合计	11,176,126.91		14,182,340.23

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

56、其他

八、合并范围的变更

1、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

2、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：

报告期内，公司新设全资子公司数字科技，数字科技注册资本5,000.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

3、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	
云网科技	合肥市	合肥市	服务业	100.00%		设立
贵州大数据	贵阳市	贵阳市	服务业		100.00%	设立
苏州国创	苏州市	苏州市	服务业	100.00%		设立
慧联运	合肥市	合肥市	服务业	60.00%		设立
慧通物流	六安市	六安市	服务业		60.00%	设立
中科国创	合肥市	合肥市	服务业	68.50%		设立
日本国创	日本东京	日本东京	服务业	100.00%		设立
国创软件	合肥市	合肥市	服务业	80.00%		设立
贵博新能	合肥市	合肥市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
数字科技	合肥市	合肥市	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
慧联运	40.00%	2,690,351.30		7,407,435.01
国创软件	20.00%	1,102,936.16		7,878,706.80
中科国创	31.50%	-520,924.22		1,704,518.32

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
慧联运	122,851,222.86	3,428,752.81	126,279,975.67	107,761,388.17	0.00	107,761,388.17	226,870,925.35	4,412,695.93	231,283,621.28	219,490,912.02		219,490,912.02
国创软件	56,676,270.85	2,383,551.28	59,059,822.13	19,666,288.11	0.00	19,666,288.11	44,996,377.46	628,907.65	45,625,285.11	11,746,431.90		11,746,431.90
中科国创	3,768,608.72	1,872,010.93	5,640,619.65	229,434.51	0.00	229,434.51	5,840,345.86	1,915,668.37	7,756,014.23	691,101.40		691,101.40

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
慧联运	266,393,686.39	6,725,878.24	6,725,878.24	-135,781,294.07	70,057,007.75	2,582,341.35	2,582,341.35	-55,385,191.62
国创软件	67,198,989.54	5,514,680.81	5,514,680.81	-6,049,520.24	0.00	0.00	0.00	0.00
中科国创	31,067.97	-1,653,727.69	-1,653,727.69	-1,931,675.27	75,242.72	-999,965.74	-999,965.74	-1,043,200.90

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要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

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：	--	--
投资账面价值合计	11,469,720.47	10,255,812.13
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,213,908.34	229,490.79
--综合收益总额	1,213,908.34	229,490.79

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		63,497,600.20		63,497,600.20
持续以公允价值计量的资产总额		63,497,600.20		63,497,600.20
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	合肥市	实业经营及投资	2,000 万元	28.77%	28.77%

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2019年6月30日，董永东、杨杨、史兴领、许广德通过合肥国创间接控制公司28.77%的股权，董永东、杨杨、史兴领直接持有公司8.67%的股权，据此，实际控制人合计控制公司37.44%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。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中电科（上海）公共设施运营管理有限公司	联营企业、公司董事许广德担任其董事

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中科大资产经营有限责任公司	公司董事应勇担任其董事、总经理
科大智能电气技术有限公司	公司董事应勇担任其母公司董事
孙路	持股 5% 以上股东
王璐	持股 5% 以上股东孙路之配偶
孙志勇、陈国荣	持股 5% 以上股东孙路之父亲、母亲
张珊红	实际控制人之一史兴领配偶

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
中科大资产经营有限责任公司	软件开发及服务	28,000.00	140,000.00
中电科（上海）公共设施运营管理有限公司	软件开发及服务	112,068.97	815,943.41

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
科大智能电气技术有限公司	房屋	69,300.00	115,397.50

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06日	2020年03月05日	否
合肥国创	30,000,000.00	2018年06月22日	2019年03月18日	是
合肥国创	49,000,000.00	2018年07月06日	2019年03月14日	是
合肥国创	50,000,000.00	2018年08月21日	2019年06月17日	是
合肥国创	20,000,000.00	2018年11月13日	2019年11月12日	否
合肥国创	30,000,000.00	2019年04月18日	2020年04月15日	否
合肥国创	49,000,000.00	2019年03月13日	2019年12月13日	否
合肥国创	20,000,000.00	2019年04月04日	2022年04月03日	否
合肥国创	30,000,000.00	2019年05月31日	2020年05月26日	否
合肥国创	50,000,000.00	2019年06月25日	2020年06月25日	否
孙路、王璐、孙志勇、陈国荣	4,800,000.00	2018年11月19日	2019年11月18日	否
孙路、王璐、史兴领、张珊红	3,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月30日	否
孙路、王璐	10,000,000.00	2019年03月20日	2020年03月17日	否

关联担保情况说明

- 1、孙志勇以其自有房产为贵博新能4,800,000.00元银行贷款提供担保，担保期限为2018年11月19日至2019年11月18日；
- 2、截至2019年6月30日，合肥国创为本公司5,139,394.05元银行承兑汇票提供连带责任保证；

3、截至2019年6月30日，孙路、史兴领、孙志勇为贵博新能10,241,105.31元银行承兑汇票提供连带责任保证。

(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	1,342,624.00	1,110,000.00

(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
应收账款	中电科(上海)公共设施运营管理有限公司	848,500.00	55,026.40	848,500.00	55,026.40

(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
长期应付款	中电科(上海)公共设施运营管理有限公司	9,215,454.54	8,418,918.92
预收账款	中科大资产经营有限责任公	0.00	28,000.00

	司		
--	---	--	--

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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）总部及软件大数据；
- （2）软件运营平台；
- （3）智能软件产品。

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	总部及软件大数据	软件运营平台	智能软件产品	分部间抵销	合计
营业收入	329,961,446.81	266,393,686.39	97,431,070.23	0.00	693,786,203.43
营业成本	190,547,996.17	251,646,432.88	61,739,077.05	0.00	503,933,506.10
资产总额	1,862,191,278.35	126,279,975.67	256,840,878.95	-128,826,561.01	2,116,485,571.96

负债总额	549,488,655.28	107,761,388.17	124,954,244.64	-768,165.03	781,436,123.06
------	----------------	----------------	----------------	-------------	----------------

(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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,590,610.71	1.87%	2,190,610.71	5.20%	5,400,000.00	2,190,610.71	0.60%	2,190,610.71	100.00%	0.00
其中：										
合并范围内不计提坏账准备的应收账款	5,400,000.00	1.33%	0.00	0.00%	5,400,000.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,190,610.71	0.54%	2,190,610.71	100.00%	0.00	2,190,610.71	0.60%	2,190,610.71	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	398,753,482.99	98.13%	39,908,045.15	10.01%	358,845,437.84	364,830,029.27	99.40%	35,061,826.52	9.61%	329,768,202.75
其中：										
按信用组合计提坏账准备的应收账款	398,753,482.99	98.13%	39,908,045.15	10.01%	358,845,437.84	364,830,029.27	99.40%	35,061,826.52	9.61%	329,768,202.75
合计	406,344,093.70	100.00%	42,098,655.86	10.36%	364,245,437.84	367,020,639.98	100.00%	37,252,437.23	10.15%	329,768,202.75

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内不计提坏账准备的应收账款	5,400,000.00	0.00	0.00%	合并范围内不计提坏账准备
合计	5,400,000.00	0.00	--	--

按单项计提坏账准备：2,190,610.71

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,190,610.71	2,190,610.71	100.00%	逾期时间较长，预期信用风险较大
合计	2,190,610.71	2,190,610.71	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：39,908,045.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用组合计提坏账准备的应收账款	398,753,482.99	39,908,045.15	10.01%
合计	398,753,482.99	39,908,045.15	--

确定该组合依据的说明：

账龄组合预期损失率

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	303,963,780.19

1 年以内（含 1 年）	303,963,780.19
1 至 2 年	53,242,164.51
2 至 3 年	31,608,840.30
3 年以上	17,529,308.70
3 至 4 年	7,174,170.07
4 至 5 年	7,893,126.82
5 年以上	2,462,011.81
合计	406,344,093.70

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	37,252,437.23	4,846,218.63			42,098,655.86
合计	37,252,437.23	4,846,218.63			42,098,655.86

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：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	15,138,763.50	3.73	756,938.18
第二名	14,654,613.18	3.61	732,730.66

第三名	13,353,938.72	3.29	667,696.94
第四名	10,312,350.11	2.54	515,617.51
第五名	10,047,246.23	2.47	502,362.31
合计	63,506,911.74	15.63	3,175,345.59

(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：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,736,013.23	20,647,969.72
合计	43,736,013.23	20,647,969.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	22,420,869.73	21,350,191.45
备用金及其他	2,522,317.44	1,710,073.32
内部往来	22,108,098.60	
合计	47,051,285.77	23,060,264.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,412,295.05		2,412,295.05
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		902,977.49		902,977.49
2019 年 6 月 30 日余额		3,315,272.54		3,315,272.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,288,488.31
1 年以内（含 1 年）	35,288,488.31
1 至 2 年	6,521,380.26
2 至 3 年	3,350,838.80
3 年以上	1,890,578.40
3 至 4 年	1,783,430.00
5 年以上	107,148.40
合计	47,051,285.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	2,412,295.05	902,977.49		3,315,272.54
合计	2,412,295.05	902,977.49		3,315,272.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 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：

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	4,655,590.00	1-4 年	9.89%	881,250.75
第二名	保证金	1,243,363.00	1-4 年	2.64%	62,168.15
第三名	保证金	969,878.00	1-4 年	2.06%	96,987.80

第四名	保证金	885,499.00	1-2 年	1.88%	88,549.90
第五名	保证金	869,852.00	0-1 年	1.85%	43,492.60
合计	--	8,624,182.00	--	18.33%	1,172,449.20

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	874,200,038.05		874,200,038.05	851,266,733.61		851,266,733.61
对联营、合营企业投资	11,469,720.47		11,469,720.47	10,255,812.13		10,255,812.13
合计	885,669,758.52		885,669,758.52	861,522,545.74		861,522,545.74

(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	17,314,077.87			17,314,077.87		
国创恒星	7,066,695.56		7,066,695.56	0.00		
慧联运	9,000,000.00			9,000,000.00		
云网科技	92,396,044.61			92,396,044.61		
日本国创	3,617,305.57			3,617,305.57		
中科国创	6,872,610.00			6,872,610.00		
国创软件	24,000,000.00			24,000,000.00		
贵博新能	691,000,000.00			691,000,000.00		
数字科技		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	851,266,733.61	30,000,000.00	7,066,695.56	874,200,038.05		

(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	10,146,38 1.80			1,213,799 .55						11,360,18 1.35	
云上神州 浪潮国创 大数据产 业发展有 限公司	109,430.3 3			108.79						109,539.1 2	
小计	10,255,81 2.13			1,213,908 .34						11,469,72 0.47	
合计	10,255,81 2.13			1,213,908 .34						11,469,72 0.47	

(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	280,571,678.16	240,168,529.76	218,198,503.11	160,695,256.00
合计	280,571,678.16	240,168,529.76	218,198,503.11	160,695,256.00

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,213,908.34	229,490.79
理财产品收益		274,109.24
合计	1,213,908.34	503,600.03

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）	10,759,278.49	
委托他人投资或管理资产的损益	11,896.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.25	
减：所得税影响额	1,392,809.73	
少数股东权益影响额	908,601.90	
合计	8,469,738.42	--

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	2.28%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.0891	0.0891

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2019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：公司证券投资部。

科大国创软件股份有限公司

法定代表人：董永东

2019年8月15日