

中科院成都信息技术股份有限公司
2016 年度、2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-78
— 公司财务报表补充资料	79



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

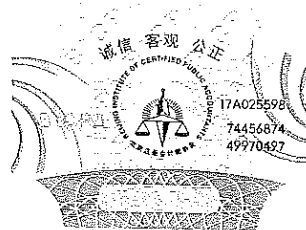
联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017CDA10011

中科院成都信息技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中科院成都信息技术股份有限公司(以下简称中科信息)财务报表,包括2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中科信息管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

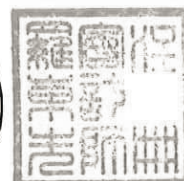
我们认为，中科信息财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科信息 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月十三日

合并资产负债表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	112,192,349.00	139,883,065.62	138,535,369.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	六、2	10,511,343.52	3,692,732.00	
应收账款	六、3	102,595,971.80	101,249,630.09	78,067,907.50
预付款项	六、4	7,164,397.15	3,140,828.00	2,945,498.09
应收利息	六、5	663,312.45	841,135.51	1,289,890.35
应收股利				
其他应收款	六、6	27,396,769.54	26,016,856.75	25,020,993.26
存货	六、7	63,206,380.39	63,656,630.84	102,188,800.57
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		323,730,523.85	338,480,878.81	348,048,459.03
非流动资产：				
可供出售金融资产	六、8			
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	97,094,343.98	86,521,710.63	76,666,695.52
投资性房地产				
固定资产	六、10	20,487,085.87	20,705,701.74	21,026,188.75
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	7,922,628.49	8,155,729.27	6,923,805.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、12	4,792,182.08	4,293,042.57	3,320,374.92
其他非流动资产				
非流动资产合计		130,296,240.42	119,676,184.21	107,937,064.34
资产总计		454,026,764.27	458,157,063.02	455,985,523.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘刚

会计机构负责人：

彭晓星

合并资产负债表（续）

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	35,687,020.04	37,261,302.96	35,423,527.21
预收款项	六、14	26,499,099.63	54,119,966.40	91,239,045.44
应付职工薪酬	六、15	7,329,745.73	7,476,402.25	8,600,450.64
应交税费	六、16	23,334,877.48	23,947,333.47	20,019,329.13
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	25,586,473.68	25,594,416.26	25,504,460.20
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		118,437,216.56	148,399,421.34	180,786,812.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、18	320,000.00	320,000.00	320,000.00
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、19	1,089,113.50	4,134,152.91	4,339,369.15
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,409,113.50	4,454,152.91	4,659,369.15
负 债 合 计		119,846,330.06	152,853,574.25	185,446,181.77
所有者权益：				
股本	六、20	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	125,817,745.82	125,717,745.82	124,113,972.22
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22	22,493,356.98	16,891,744.45	10,820,052.51
未分配利润	六、23	110,816,534.97	87,032,138.28	60,027,332.92
归属于母公司股东权益合计		334,127,637.77	304,641,628.55	269,961,357.65
少数股东权益		52,796.44	661,860.22	577,983.95
股东权益合计		334,180,434.21	305,303,488.77	270,539,341.60
负债和股东权益总计		454,026,764.27	458,157,063.02	455,985,523.37

法定代表人：

王成军

主管会计工作负责人：

刘小英

会计机构负责人：

彭应星

母公司资产负债表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		106,189,721.60	138,816,879.35	137,104,667.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		10,511,343.52	3,692,732.00	
应收账款	十四、1	102,047,974.28	101,249,630.09	78,067,907.50
预付款项		7,164,397.15	3,140,828.00	2,945,498.09
应收利息		663,312.45	841,135.51	1,289,890.35
应收股利				
其他应收款	十四、2	31,890,103.12	26,470,838.18	25,336,060.71
存货		64,206,096.12	65,924,158.74	102,404,835.50
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		322,672,948.24	340,136,201.87	347,148,859.36
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	103,802,343.98	89,229,710.63	79,374,695.52
投资性房地产				
固定资产		19,647,192.59	19,759,242.23	19,902,112.00
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		7,859,633.36	8,155,729.27	6,923,805.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,746,258.68	4,274,667.07	3,309,236.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		136,055,428.61	121,419,349.20	109,509,848.83
资 产 总 计		458,728,376.85	461,555,551.07	456,658,708.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘小英

会计机构负责人：

彭星星

母公司资产负债表(续)

编制单位: 中科院成都信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		44,145,689.81	38,720,030.22	35,195,854.47
预收款项		25,449,168.86	54,119,966.40	91,233,062.53
应付职工薪酬		4,406,476.64	6,843,057.01	7,950,398.65
应交税费		21,166,593.36	23,022,768.17	19,265,300.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款		25,541,828.29	25,587,360.17	25,427,364.17
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		120,709,756.96	148,293,181.97	179,071,980.79
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		320,000.00	320,000.00	320,000.00
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		1,089,113.50	4,134,152.91	4,339,369.15
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,409,113.50	4,454,152.91	4,659,369.15
负 债 合 计		122,118,870.46	152,747,334.88	183,731,349.94
所有者权益:				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		126,295,571.61	126,195,571.61	124,591,798.01
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		22,493,356.98	16,891,744.45	10,820,052.51
未分配利润		112,820,577.80	90,720,900.13	62,515,507.73
股东权益合计		336,609,506.39	308,808,216.19	272,927,358.25
负债和股东权益总计		458,728,376.85	461,555,551.07	456,658,708.19

法定代表人:

王明宇

主管会计工作负责人:

刘明英

会计机构负责人:

彭星星

合并利润表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、24	244,081,189.12	268,699,760.02	242,390,344.13
其中：营业收入	六、24	244,081,189.12	268,699,760.02	242,390,344.13
二、营业总成本		221,022,420.61	248,882,193.15	216,828,101.73
其中：营业成本	六、24	167,965,128.03	194,914,120.99	173,998,286.30
税金及附加	六、25	1,250,530.87	2,794,504.31	2,125,978.01
销售费用	六、26	21,643,863.01	16,488,245.90	17,250,896.72
管理费用	六、27	23,315,750.42	28,533,531.38	22,702,572.29
财务费用	六、28	-1,170,423.48	-1,683,275.34	-3,175,538.05
资产减值损失	六、29	8,017,571.76	7,835,065.91	3,925,906.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、30	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,631,401.86	35,672,581.98	40,123,551.24
加：营业外收入	六、31	4,588,597.70	9,111,616.24	4,741,830.90
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、32	65,313.91		
其中：非流动资产处置损失	六、32	65,313.91		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,154,685.65	44,784,198.22	44,865,382.14
减：所得税费用	六、33	4,002,740.21	4,123,824.66	3,872,797.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,151,945.44	40,660,373.56	40,992,585.14
归属于母公司股东的净利润		38,761,009.22	40,576,497.30	40,334,818.66
少数股东损益		-609,063.78	83,876.26	657,766.48
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		38,151,945.44	40,660,373.56	40,992,585.14
归属于母公司股东的综合收益总额		38,761,009.22	40,576,497.30	40,334,818.66
归属于少数股东的综合收益总额		-609,063.78	83,876.26	657,766.48
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.5168	0.5410	0.5378
（二）稀释每股收益		0.5168	0.5410	0.5378

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5

3-1-8

会计机构负责人：

彭良星

母公司利润表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、4	238,498,520.06	268,693,777.10	242,390,344.13
减：营业成本	十四、4	167,987,684.43	196,919,304.09	179,705,819.32
税金及附加		1,226,790.61	2,789,382.20	2,121,133.48
销售费用		20,597,160.43	16,018,183.58	16,362,034.38
管理费用		20,382,989.93	25,871,568.20	21,023,621.32
财务费用		-1,167,408.18	-1,681,997.67	-3,173,835.73
资产减值损失		7,907,380.15	7,835,822.31	3,898,068.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,136,556.04	36,796,529.50	37,014,812.06
加：营业外收入		4,588,597.70	9,111,616.24	4,741,830.90
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		31,819.05		
其中：非流动资产处置损失		31,819.05		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,693,334.69	45,908,145.74	41,756,642.96
减：所得税费用		3,617,044.49	4,131,061.40	3,876,972.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,076,290.20	41,777,084.34	37,879,670.21
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		37,076,290.20	41,777,084.34	37,879,670.21
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014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		224,937,555.90	226,572,113.80	238,498,101.99
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	6,665,892.28	12,316,905.23	23,491,089.31
经营活动现金流入小计		231,603,448.18	238,889,019.03	261,989,191.30
购买商品、接受劳务支付的现金		159,695,852.93	149,220,109.85	189,143,553.18
支付给职工以及为职工支付的现金		46,064,472.85	45,191,962.25	39,284,098.29
支付的各项税费		15,884,816.27	13,581,747.21	13,525,993.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	30,933,065.30	23,409,152.90	26,209,700.66
经营活动现金流出小计		252,578,207.35	231,402,972.21	268,163,345.55
经营活动产生的现金流量净额		-20,974,759.17	7,486,046.82	-6,174,154.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528.21		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		4,000,528.21	6,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,253.67	2,414,479.38	1,126,418.47
投资支付的现金				
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		751,253.67	2,414,479.38	1,126,418.47
投资活动产生的现金流量净额		3,249,274.54	3,585,520.62	-1,126,418.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	8,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		8,600,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,375,000.00	7,500,000.00	37,829,846.40
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	六、34	10,063,485.40	2,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,438,485.40	9,750,000.00	37,829,846.40
筹资活动产生的现金流量净额		-10,838,485.40	-9,750,000.00	-37,829,846.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-28,563,970.03	1,321,567.44	-45,130,419.12
加：期初现金及现金等价物余额		135,356,295.19	134,034,727.75	179,165,146.87
六、期末现金及现金等价物余额		106,792,325.16	135,356,295.19	134,034,727.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-1-10

会计机构负责人：

彭德军

母公司现金流量表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014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		218,596,595.08	225,236,983.80	238,498,101.99
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		7,061,969.15	12,384,922.50	23,469,285.23
经营活动现金流入小计		225,658,564.23	237,621,906.30	261,967,387.22
购买商品、接受劳务支付的现金		165,578,897.82	155,016,098.94	196,324,792.76
支付给职工以及为职工支付的现金		34,163,724.76	40,137,304.08	35,399,345.49
支付的各项税费		15,770,576.62	13,389,924.33	13,450,695.82
支付其他与经营活动有关的现金		32,222,775.50	21,228,016.35	23,992,215.49
经营活动现金流出小计		247,735,974.70	229,771,343.70	269,167,049.56
经营活动产生的现金流量净额		-22,077,410.47	7,850,562.60	-7,199,662.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	6,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		400.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		4,000,400.00	6,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		584,915.29	2,414,479.38	965,224.48
投资支付的现金		4,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,584,915.29	2,414,479.38	965,224.48
投资活动产生的现金流量净额		-584,515.29	3,585,520.62	-965,224.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		8,600,000.00	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,375,000.00	7,500,000.00	37,829,846.40
支付其他与筹资活动有关的现金		10,063,485.40	2,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		19,438,485.40	9,750,000.00	37,829,846.40
筹资活动产生的现金流量净额		-10,838,485.40	-9,750,000.00	-37,829,846.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-33,500,411.16	1,686,083.22	-45,994,733.22
加：期初现金及现金等价物余额		134,290,108.92	132,604,025.70	178,598,758.92
六、期末现金及现金等价物余额		100,789,697.76	134,290,108.92	132,604,025.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：

3-1-11

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

项 目	2016年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润					
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	75,000,000.00				125,717,745.82					16,891,744.45	87,032,138.28	661,860.22	305,303,488.77	
二、本年年末余额	75,000,000.00				125,717,745.82					16,891,744.45	87,032,138.28	661,860.22	305,303,488.77	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,000.00					5,601,612.53	23,784,396.69	-609,063.78	28,876,945.44	
（一）综合收益总额											38,761,009.22	-609,063.78	38,151,945.44	
（二）股东投入和减少资本					100,000.00								100,000.00	
1. 股东投入普通股					100,000.00								100,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										5,601,612.53	-14,976,612.53		-9,375,000.00	
1. 提取盈余公积										5,601,612.53	-5,601,612.53			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,375,000.00		-9,375,000.00	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	75,000,000.00				125,817,745.82					22,493,356.98	110,816,534.97	52,796.44	334,180,434.21	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘小英

会计机构负责人：

彭虎

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2015年度													单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	75,000,000.00			124,113,972.22				10,820,052.51	60,027,332.92	577,983.95	270,539,341.60		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00			124,113,972.22				10,820,052.51	60,027,332.92	577,983.95	270,539,341.60		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,603,773.60				6,071,691.94	27,004,805.36	83,876.27	34,764,147.17		
（一）综合收益总额									40,576,497.30	83,876.27	40,660,373.57		
（二）股东投入和减少资本				1,603,773.60							1,603,773.60		
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				1,603,773.60							1,603,773.60		
（三）利润分配								6,071,691.94	-13,571,691.94		-7,500,000.00		
1. 提取盈余公积								6,071,691.94	-6,071,691.94				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,500,000.00		-7,500,000.00		
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	75,000,000.00			125,717,745.82				16,891,744.45	87,032,138.28	661,860.22	305,303,488.77		

0.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王成军

彭康军

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

项	2014年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00		123,773,877.88				5,151,281.09	34,361,285.68	-79,782,530	238,206,662.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00		123,773,877.88				5,151,281.09	34,361,285.68	-79,782,530	238,206,662.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			340,094.34				5,668,771.42	25,666,047.24	657,766.48	32,332,679.48
（一）综合收益总额								40,334,818.66	657,766.48	40,992,585.14
（二）股东投入和减少资本			340,094.34							340,094.34
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			340,094.34							340,094.34
（三）利润分配							5,668,771.42	-14,668,771.42		-9,000,000.00
1. 提取盈余公积							5,668,771.42	-5,668,771.42		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,000,000.00		-9,000,000.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	75,000,000.00		124,113,972.22				10,820,052.51	60,027,332.92	577,983.95	270,539,341.60

法定代表人：

王成军

主管会计工作负责人：

刘小琴

会计机构负责人：

彭庆华

母公司股东权益变动表

项	2015年度										单位：人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				124,591,798.01				10,820,052.51	62,515,507.73	272,927,358.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				124,591,798.01				10,820,052.51	62,515,507.73	272,927,358.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	75,000,000.00				126,195,571.61				16,891,744.45	90,720,900.13	308,808,216.19



法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：刘小兵

会计机构负责人：彭德星

母公司股东权益变动表

编制单位：中科院成都信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00			124,251,703.67				5,151,281.09	39,304,608.94	243,707,593.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00			124,251,703.67				5,151,281.09	39,304,608.94	243,707,593.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				340,094.34				5,668,771.42	23,210,898.79	29,219,764.55
（一）综合收益总额									37,879,670.21	37,879,670.21
（二）股东投入和减少资本				340,094.34						340,094.34
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				340,094.34						340,094.34
（三）利润分配								5,668,771.42	-14,668,771.42	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,668,771.42	-5,668,771.42	
2. 对股东的分配									-9,000,000.00	-9,000,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	75,000,000.00			124,591,798.01				10,820,052.51	62,515,507.73	272,927,358.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中科院成都信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）统一社会信用代码：915101007301965784。

注册资本：人民币 7,500 万元

注册地址：成都高新区天晖路 360 号晶科 1 号大厦 18 栋 1803 室

法定代表人：王晓宇

公司类型：股份有限公司（非上市）

营业期限：2001 年 6 月 26 日至永久

本公司前身系中国科学院成都计算机应用研究所（以下简称成都计算所），2000 年 1 月 4 日，根据中国科学院科发产字[1999]0630 号文《关于印发〈关于中国科学院成都计算机应用研究所整体转制的决定〉的通知》，成都计算所改制为由中国科学院与原成都计算所在职职工共同出资组建的有限责任公司，中国科学院以经评估确认后的成都计算所净资产出资，付忠良等 12 位自然人股东以现金方式出资，设立四川中科院信息技术有限公司，注册资本为 1,800 万元，公司初始投资业经四川公诚信会计师事务所有限公司审验，并出具川公会验[2001]016 号《验资报告》，设立时公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
中国科学院	11,270,000.00	62.61
付忠良	1,510,000.00	8.39
宋昌元	1,030,000.00	5.72
王伟	1,023,000.00	5.68
黄宗林	1,020,000.00	5.67
沈益民	700,000.00	3.89
杨路	350,000.00	1.95
张海盛	277,000.00	1.54
王晓宇	200,000.00	1.11
古乐野	170,000.00	0.95
符红光	150,000.00	0.83
张景中	150,000.00	0.83
周美舜	150,000.00	0.83
合计	18,000,000.00	100.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2003 年 5 月 12 日，根据中国科学院科发计字[2003]152 号《关于同意将华建电子有限责任公司等 19 家公司的院管国有资产划转到中国科学院国有资产经营有限责任公司的批复》，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，中国科学院将持有的公司股权划转至中国科学院国有资产经营有限责任公司(以下简称国科控股)持有。经过此次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	11,270,000.00	62.61
付忠良	1,510,000.00	8.39
宋昌元	1,030,000.00	5.72
王伟	1,023,000.00	5.68
黄宗林	1,020,000.00	5.67
沈益民	700,000.00	3.89
杨路	350,000.00	1.95
张海盛	277,000.00	1.54
王晓宇	200,000.00	1.11
古乐野	170,000.00	0.95
符红光	150,000.00	0.83
张景中	150,000.00	0.83
周美舜	150,000.00	0.83
合计	18,000,000.00	100.00

2004 年 12 月 20 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司名称由四川中科院信息技术有限公司更名为中科院成都信息技术有限公司。

2007 年 3 月 26 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，自然人股东沈益民将持有的 51.5 万元公司股权转让给宋昌元，张海盛死亡后其持有的 27.7 万元公司股权由林亚云继承，同时林亚云将持有的 4.7 万元公司股权转让给宋昌元。经过此次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	11,270,000.00	62.61
宋昌元	1,592,000.00	8.84
付忠良	1,510,000.00	8.39
王伟	1,023,000.00	5.68
黄宗林	1,020,000.00	5.67

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
杨路	350,000.00	1.95
林亚云	230,000.00	1.28
王晓宇	200,000.00	1.11
沈益民	185,000.00	1.03
古乐野	170,000.00	0.95
符红光	150,000.00	0.83
张景中	150,000.00	0.83
周美舜	150,000.00	0.83
合计	18,000,000.00	100.00

2010 年 9 月 10 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，自然人股东黄宗林将持有的 3 万元公司股权转让给王晓宇，宋昌元将持有的 3 万元公司股权转让给王晓宇。经过此次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	11,270,000.00	62.61
宋昌元	1,562,000.00	8.68
付忠良	1,510,000.00	8.39
王伟	1,023,000.00	5.68
黄宗林	990,000.00	5.50
杨路	350,000.00	1.95
王晓宇	260,000.00	1.44
林亚云	230,000.00	1.28
沈益民	185,000.00	1.03
古乐野	170,000.00	0.95
符红光	150,000.00	0.83
张景中	150,000.00	0.83
周美舜	150,000.00	0.83
合计	18,000,000.00	100.00

2010 年 11 月 10 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 33,774,585.62 元，由国科控股以持有的公司国有独享资本公积 21,146,643.27 元及自然人股东林亚云、王晓宇、符红光、古乐野、张景中、周美舜、杨路、王伟、宋昌元、沈益民、付忠良、黄宗林以人民币 12,627,942.35 元出资。本次增资业经四川维

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

诚会计师事务所有限公司审验，并出具川维诚验字（2010）第 039 号《验资报告》。经过此次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	32,416,643.27	62.61
宋昌元	4,492,883.50	8.68
付忠良	4,343,312.47	8.39
王伟	2,942,522.29	5.68
黄宗林	2,847,602.22	5.50
杨路	1,006,728.06	1.95
王晓宇	747,855.13	1.44
林亚云	661,564.15	1.28
沈益民	532,127.69	1.03
古乐野	488,982.20	0.95
符红光	431,454.88	0.83
张景中	431,454.88	0.83
周美舜	431,454.88	0.83
合计	51,774,585.62	100.00

2010 年 12 月 13 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司自然人股东王晓宇、宋昌元、张景中、林亚云、沈益民、黄宗林将持有的公司股权全部转让给成都宇中投资管理中心（有限合伙）（以下简称宇中投资），王伟、周美舜、古乐野、符红光将持有的公司股权全部转让给成都众智投资管理中心（有限合伙）（以下简称众智投资），杨路、付忠良将持有的公司股权全部转让给成都科诚投资管理中心（有限合伙）（以下简称科诚投资）。经过此次股权变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	32,416,643.27	62.61
宇中投资	9,713,487.57	18.76
科诚投资	5,350,040.53	10.34
众智投资	4,294,414.25	8.29
合计	51,774,585.62	100.00

2010 年 12 月 20 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东众智投资和科诚投资将持有的公司股权全部转让给宇中投资。经过此次股权变更后股权结构如下：

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	出资额 (元)	出资比例 (%)
国科控股	32,416,643.27	62.61
宇中投资	19,357,942.35	37.39
合计	51,774,585.62	100.00

2012 年 2 月 22 日, 经公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 4,525,414.38 元, 由宇中投资以货币资金出资。本次增资业经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司审验, 并出具川华信验(2012)07 号《验资报告》。经过此次股权变更后股权结构如下:

股东名称	出资额 (元)	出资比例 (%)
国科控股	32,416,643.27	57.58
宇中投资	23,883,356.73	42.42
合计	56,300,000.00	100.00

2012 年 11 月 7 日, 经公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 11,410,000.00 元, 由四川埃德凯森科技有限公司(以下简称埃德凯森)、深圳市恒合经纬投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称恒合经纬)、胜利油田科泰石油技术有限公司(以下简称科泰石油)、国科瑞祺物联网创业投资有限公司(以下简称国科瑞祺)、上海联升创业投资有限公司(以下简称联升创投)以货币资金出资。本增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具天职蓉 QJ[2012]T39 号《验资报告》。经过此次增资后股权结构如下:

股东名称	出资额 (元)	出资比例 (%)
国科控股	32,416,643.27	47.88
宇中投资	23,883,356.73	35.27
埃德凯森	4,132,000.00	6.10
恒合经纬	3,350,000.00	4.95
国科瑞祺	1,354,000.00	2.00
联升创投	1,354,000.00	2.00
科泰石油	1,220,000.00	1.80
合计	67,710,000.00	100.00

根据国科控股、宇中投资、埃德凯森、恒合经纬、国科瑞祺、联升创投、科泰石油签订的《中科院成都信息技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定, 并经中国科学院《关于同意中科院成都信息技术有限公司整体变更为股份有限公司的批复》(科发函字[2013]73 号)批准, 本公司整体变更为中科院成都信息技术股份有限公司。变更

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后的注册资本为 7,500 万元，以经信永中和会计师事务所审计的截至 2012 年 11 月 30 日的公司净资产折合成 7,500 万股股份（每股面值 1 元人民币），各股东按原出资比例享有折股后股本，本次股改出资业经信永中和会计师事务所成都分所审验，并出具 XYZH/2012CDA1035-1 号《验资报告》。整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
国科控股	35,910,000.00	47.88
宇中投资	26,452,500.00	35.27
埃德凯森	4,575,000.00	6.10
恒合经纬	3,712,500.00	4.95
国科瑞祺	1,500,000.00	2.00
联升创投	1,500,000.00	2.00
科泰石油	1,350,000.00	1.80
合计	75,000,000.00	100.00

公司经营范围：以计算机软件为重点的电子信息技术领域相关产品开发、生产（生产行业另设分支机构或另择经营产地经营）、销售、服务；计算机应用与计算机通讯系统工程设计及实施；信息技术咨询服务；计算机及网络通讯设备、电子设备及元器件、计算机软硬件产品代理；涉密计算机系统集成（凭资质许可证在有效期内经营）；建筑智能化工程设计、施工（凭资质证在有效期内经营）；安防工程设计、施工（凭资质证在有效期内经营）；防雷工程设计、施工（凭资质证在有效期内经营）；电子工程安装、通信线路和设备安装（凭资质证在有效期内经营）；仪器仪表、教学模具的技术服务；房屋租赁；（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团主要产品包括：信息化解决方案、技术开发、技术服务等。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括成都中科石油工程技术股份有限公司（以下简称“中科石油”）、成都中科信息技术有限公司（以下简称“成都中科”）。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货的发出和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值

进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其人民币金额。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产

价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

入值, 最后再使用第三层次输入值, 公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项, 以账龄为信用风险组合的划分依据
组合 2 交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合, 如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等
组合 3 款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合, 如未逾期押金、有抵押及担保的款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2	个别认定, 根据款项回收风险确定计提金额, 若回款无风险则不计提坏账准备
组合 3	

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、未完工合同成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

为信息化项目建设、提供技术服务、技术开发等而持有的以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的存货，若已签订项目合同或者服务合同等，其可变现净值以合同价格为基础计算。

本集团于期末对未完工合同成本进行检查，如果合同项目预计总成本将超过合同总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

12. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售资产的依据是：在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团董事会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	设备	5	5	19
3	运输工具	5-10	5	9.5-19
4	其他	5	5	19

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

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团无形资产的具体摊销期限如下：

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

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团报告期内不存在研究开发支出资本化的情形。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的费用, 该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的负债，计入当期损益。本集团辞退福利是由于职工内部离退休产生。

22. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括信息化解决方案、软件开发收入、服务收入、销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则和方法如下：

收入确认的原则：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体确认方法如下：

(1) 信息化解决方案：本集团信息化解决方案合同一般包括工艺设计、设备采购、系统集成及安装调试等一系列业务。对信息化解决方案，若合同规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在系统交付客户运行并取得客户或其他第三方签署的验收文件后一次性确认收入的实现；若合同未规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在项目完工并移交客户使用时确认收入的实现。

(2) 软件开发收入：本集团软件开发合同主要为客户定制开发的软件产品。对软件开发收入，若合同规定需经客户验收的，本集团在软件交付客户运行并取得客户或第三方签署的验收文件后一次性确认收入的实现；若合同未规定需经客户或其他第三方验收的，本集团在项目完成并将开发的软件移交客户后确认收入的实现。

(3) 服务收入：服务收入主要分为烟草信息化服务业务和会议服务业务两类，包括系统的日常维护保养、技术支持、系统升级等，还包括公司会议设备的租赁服务等。对服务收入，针对烟草客户信息化服务业务，本集团在服务完成且取得客户签署的验收文件时一次性确认收入；针对会议服务项目，本集团在会议服务完成且成果获得客户确认时一次性确认收入。

(4) 销售商品收入: 本集团对客户销售商品可分为两类, 一类为纯粹的商品销售(主要是信息化硬件产品), 本集团在商品交付客户验收后确认销售商品收入的实现; 一类对信息化解决方案项目中包括的商品销售, 本集团将其作为信息化解决方案项目一体, 在信息化解决方案项目达到收入确认条件时, 确认收入的实现。

(5) 让渡资产使用权收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。本集团让渡资产使用权收入以房租收入为主, 本集团对经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法(按月)确认收入。

本集团没有采用完工百分比法进行收入确认。

25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

28. 所得税的会计核算

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

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

五、 税项

1、主要税种及税率如下:

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本公司	15%	15%	15%
中科石油	25%	25%	15%
成都中科	25%	—	—

2、报告期税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2014 年本公司通过高新技术企业认证，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201451000087，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116 号），企业根据财务会计核算的研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益或资本化处理，可按规定计算加计扣除：研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

(3) 安置残疾人员就业税务优惠

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2009〕70 号），本公司安置残疾人员就业支付给残疾职工工资，在据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

(4) 技术开发、技术服务税收优惠

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税改征增值税试点过渡政策的规定》，从 2013 年 8 月 1 日起，本公司提供技术开发业务免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	778.00	15,323.80
银行存款	106,790,151.95	135,339,586.74
其他货币资金	5,401,419.05	4,528,155.08
合计	112,192,349.00	139,883,065.62

注：2016 年 12 月 31 日其他货币资金包括履约保证金存款 5,400,023.84 元，其使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,510,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	4,001,343.52	692,732.00
合计	10,511,343.52	3,692,732.00

(2) 于 2016 年 12 月 31 日已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	2016.10.28	2017.4.28	1,000,000.00
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司	2016.10.28	2017.4.28	1,000,000.00
银行承兑汇票	河南中烟工业有限责任公司	2016.11.29	2017.5.29	500,000.00
银行承兑汇票	河南中烟工业有限责任公司	2016.11.29	2017.5.29	500,000.00
合计	——	——	——	3,000,000.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80
组合小计	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	128,224,862.24	100.00	25,628,890.44	19.99	102,595,971.80

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09
组合小计	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,550,865.10	3,927,543.25	5.00
1-2 年	28,808,452.65	5,761,690.53	20.00
2-3 年	9,851,775.66	4,925,887.83	50.00
3 年以上	11,013,768.83	11,013,768.83	100.00
合计	128,224,862.24	25,628,890.44	—

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本集团因部分客户回款较慢, 导致应收账款账龄增加, 2016 年度应收账款计提坏账准备金额 7,286,453.72 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款

本集团报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 34,045,413.68 元, 占应收账款余额合计数的比例为 26.55%, 相应计提的坏账准备汇总金额 4,986,360.20 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,265,237.15	59.53	—	3,044,358.00	96.93	—
1-2 年	2,824,160.00	39.42	—	96,470.00	3.07	—
2-3 年	75,000.00	1.05	—	—	—	—
3 年以上	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00	100.00
合计	7,164,497.15	100.00	100.00	3,140,928.00	100.00	100.00

注 1: 预付账款 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日增加 4,023,569.15 元, 主要系支付 IPO 申报中介费, 以及预付材料采购款增加所致。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 账龄超过 1 年的预付账款主要系预付 IPO 申报中介费用, 合计金额 2,250,000.00 元。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 4,755,594.55 元, 占预付账款余额合计数的比例 66.38 %。

5. 应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	663,312.45	841,135.51
合计	663,312.45	841,135.51

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	25,520,780.74	79.32	4,446,041.33	17.42	21,074,739.41
款项性质组合	6,654,768.56	20.68	332,738.43	5.00	6,322,030.13
组合小计	32,175,549.30	100.00	4,778,779.76	14.85	27,396,769.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	32,175,549.30	100.00	4,778,779.76	14.85	27,396,769.54

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合	-	-	-	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	20,660,489.46	67.42	4,127,728.67	19.98	16,532,760.79
款项性质组合	9,983,258.90	32.58	499,162.94	5.00	9,484,095.96
组合小计	30,643,748.36	100.00	4,626,891.61	15.10	26,016,856.75
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,643,748.36	100.00	4,626,891.61	15.10	26,016,856.75

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,841,652.00	842,082.60	5.00
1-2 年	5,361,938.17	1,072,387.63	20.00
2-3 年	1,571,238.94	785,619.47	50.00
3 年以上	1,745,951.63	1,745,951.63	100.00
合计	25,520,780.74	4,446,041.33	17.42

2) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期大额保证金	6,654,768.56	332,738.43	5
合计	6,654,768.56	332,738.43	—

注: 未逾期大额保证金指单个客户 100 万以上的未逾期大额保证金。

(2) 计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本集团 2016 年度计提其他应收款坏账准备金额 151,888.15 元。

(3) 实际核销的其他应收款

本集团报告期无实际核销的其他应收款。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	26,525,486.05	22,175,071.10
备用金及项目周转金	4,874,689.95	6,587,440.85
应收关联方款	553,070.61	447,909.86
其他	222,302.69	1,433,326.55
合计	32,175,549.30	30,643,748.36

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备余额
河南中烟工业有限责任公司	保证金	3,825,745.83	0-3 年, 3 年以上	11.89	494,575.88
四川省内江监狱	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.22	100,000.00
成都市教育技术装备管理所	保证金	1,227,642.56	2 年以内	3.82	61,382.13
中华人民共和国成都海关	保证金	813,605.00	3 年以内	2.53	174,231.40
邻水县财政局	保证金	781,307.70	1 年以内	2.43	39,065.39
合计	—	8,648,301.09	—	26.88	869,254.79

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工合同	63,434,914.84	228,534.45	63,206,380.39	65,024,332.06	1,367,701.22	63,656,630.84
合计	63,434,914.84	228,534.45	63,206,380.39	65,024,332.06	1,367,701.22	63,656,630.84

注 1: 存货 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日减少 1,589,417.22 元, 减少 2.44%, 主要系未完工项目本年完工所致。

注 2: 2016 年 12 月 31 日存货余额中无借款费用资本化金额; 无用于抵押、担保存货。

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
未完工合同	1,367,701.22	579,229.89	—	1,718,396.66	228,534.45
合计	1,367,701.22	579,229.89	—	1,718,396.66	228,534.45

注: 存货跌价准备本期转销系结转完工项目计提的存货跌价准备。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据
未完工合同	预计合同成本大于合同收入

8. 可供出售金融资产

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
——按成本计量的	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-
合计	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
贵州六合烟草自动化工程有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	15.38	-
合计	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

9. 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动							2016 年 12 月 31 日	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-	-
中钞科信	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-	-
合计	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	设备	运输工具	其他	合计
原值	—	—	—	—	—
2015 年 12 月 31 日	24,784,566.00	4,345,505.33	3,646,658.60	227,880.10	33,004,610.03
本期增加	641,526.13	439,300.62	—	30,341.71	1,111,168.46
(1) 购置	641,526.13	439,300.62	—	30,341.71	1,111,168.46
本期减少	—	—	710,377.00	—	710,377.00
(1) 处置	—	—	710,377.00	—	710,377.00
2016 年 12 月 31 日	25,426,092.13	4,784,805.95	2,936,281.60	258,221.81	33,405,401.49
累计折旧	—	—	—	—	—
2015 年 12 月 31 日	7,255,310.04	2,817,530.69	2,064,819.82	161,247.74	12,298,908.29
本期增加	594,829.56	380,244.74	267,366.87	21,501.04	1,263,942.21
(1) 计提	594,829.56	380,244.74	267,366.87	21,501.04	1,263,942.21
本期减少	—	—	644,534.88	—	644,534.88
(1) 处置	—	—	644,534.88	—	644,534.88
2016 年 12 月 31 日	7,850,139.60	3,197,775.43	1,687,651.81	182,748.78	12,918,315.62
减值准备	—	—	—	—	—
2015 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
本期增加	—	—	—	—	—
本期减少	—	—	—	—	—
2016 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
账面价值	—	—	—	—	—
2015 年 12 月 31 日	17,529,255.96	1,527,974.64	1,581,838.78	66,632.36	20,705,701.74
2016 年 12 月 31 日	17,575,952.53	1,587,030.52	1,248,629.79	75,473.03	20,487,085.87

(2) 于 2016 年 12 月 31 日通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	6,318,067.44	2,974,128.12	3,343,939.32
合计	6,318,067.44	2,974,128.12	3,343,939.32

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
原值	—	—	—
2015 年 12 月 31 日	9,506,369.00	1,541,880.59	11,048,249.59
本期增加	—	281,611.34	281,611.34

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置	-	281,611.34	281,611.34
本期减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	9,506,369.00	1,823,491.93	11,329,860.93
累计摊销	——	——	——
2015 年 12 月 31 日	2,772,691.25	119,829.07	2,892,520.32
本期增加	190,127.40	324,584.72	514,712.12
(1) 计提	190,127.40	324,584.72	514,712.12
本期减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	2,962,818.65	444,413.79	3,407,232.44
减值准备	——	——	——
2015 年 12 月 31 日	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值	——	——	——
2015 年 12 月 31 日	6,733,677.75	1,422,051.52	8,155,729.27
2016 年 12 月 31 日	6,543,550.35	1,379,078.14	7,922,628.49

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	4,628,815.06	3,672,919.63
递延收益	163,367.03	620,122.94
合计	4,792,182.08	4,293,042.57

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	30,736,304.65	24,437,129.55
递延收益	1,089,113.50	4,134,152.91
合计	31,825,418.15	28,571,282.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,444,786.11	1,177,712.37
合计	2,444,786.11	1,177,712.37

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 于 2016 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	金额	备注
2017 年	1,177,712.37	
2021 年	1,267,073.74	
合计	2,444,786.11	

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	35,687,020.04	37,261,302.96
其中: 1 年以上	6,536,503.25	3,579,710.40

(2) 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
成都金博科电子有限公司	1,348,342.38	未结算
四川纵衡科技有限公司	783,076.95	未结算
成都西通纬业科技有限公司	594,000.00	未结算
四川吉成科技有限责任公司	400,000.00	未结算
巴州海泉石油技术公司	340,000.00	未结算
合计	3,465,419.33	——

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	26,499,099.63	54,119,966.40
其中: 1 年以上	7,372,624.04	19,230,300.22

注 1: 账龄超过 1 年的预收款项系建设期超过 1 年的未完工项目收到的客户预付项目进度款。

注 2: 预收账款 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日减少 27,620,866.77 元, 主要系新实施的项目客户尚未安排资金支付计划所致。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年12月31日账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
中国共产党彭州市委员会办公室	1,688,312.50	项目未完工
中国共产党绵竹市委员会办公室	822,400.00	项目未完工
中共郫县县委机要保密局	752,882.00	项目未完工
塔里木石油勘探开发指挥部第二勘探公司	940,000.00	项目未完工
山东中石油昆仑燃气有限公司	427,620.12	项目未完工
合计	4,631,214.62	——

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	6,171,245.74	43,562,162.66	43,328,467.48	6,404,940.92
离职后福利-设定提存计划	-	2,486,316.84	2,486,316.84	-
辞退福利	1,305,156.51	-	380,351.70	924,804.81
合计	7,476,402.25	46,048,479.50	46,195,136.02	7,329,745.73

注: 辞退福利系预计的内部退休职工费用。

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,108,945.81	35,123,351.43	34,996,624.14	6,235,673.10
职工福利费	-	86,719.00	86,719.00	-
社会保险费	-	1,130,375.69	1,130,375.69	-
其中: 医疗保险费	-	1,042,522.95	1,042,522.95	-
工伤保险费	-	18,212.66	18,212.66	-
生育保险费	-	69,640.08	69,640.08	-
住房公积金	-	1,975,880.00	1,975,880.00	-
工会经费和职工教育经费	62,299.93	778,900.11	685,310.22	155,889.82
其他	-	4,466,936.43	4,453,558.43	13,378.00
合计	6,171,245.74	43,562,162.66	43,328,467.48	6,404,940.92

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险费	-	2,421,928.31	2,421,928.31	-
失业保险费	-	64,388.53	64,388.53	-
合计	-	2,486,316.84	2,486,316.84	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

16. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	16,243,999.05	15,046,232.21
营业税	-	869,167.25
企业所得税	4,727,556.57	4,914,363.41
个人所得税	581,847.55	451,184.37
城市维护建设税	303,982.18	422,608.82
房产税	1,287,897.99	1,845,220.20
教育费附加	103,796.65	173,601.23
地方教育附加	85,797.49	119,868.14
副食品调控基金	-	105,087.84
合计	23,334,877.48	23,947,333.47

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付专项款	7,443,253.65	9,952,871.98
代收代垫款	15,379,178.02	13,125,177.05
保证金	966,671.85	1,134,986.95
其他	1,797,370.16	1,381,380.28
合计	25,586,473.68	25,594,416.26

注 1: 应付专项款包括: 1) 留存国有股红利 4,933,635.32 元。留存国有股红利系 2001 年-2006 年期间, 本公司扣除现金分红外的可供分配利润的 35%转入。2) 2006 年、2007 年企业所得税减免 2,509,618.33 元。根据财政部、国家税务总局《关于延长转制科研机构有关税收政策执行期限的通知》[财税(2005)14 号], 对经国务院批准的科研机构中转为企业的科研机构和进入企业的科研机构, 从转制注册之日起 5 年内免征科研开发自用土地、房产的城镇土地使用税、房产税和企业所得税。转制科研机构要将上述免税收入主要用于研发条件建设和解决历史问题。按照文件要求, 公司未来将该资金用于公司研发中心的建设和离岗退养人员的安置等。公司 2006 年、2007 年企业所得税减免合计金额 5,019,236.66 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司用于研发条件建设的资金 2,509,618.33 元已使用完毕, 解决历史问题的资金 2,509,618.33 元尚未使用。

注 2: 代收代垫款主要系代收代付中国科学院拨付的离退休人员工资及其他经费。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

注: 养老金及补贴系中国科学院拨付的国有留利转入的养老金及补贴款。

18. 长期应付款

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
财政厅专项借款	320,000.00	320,000.00
合计	320,000.00	320,000.00

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	1,089,113.50	4,134,152.91
合计	1,089,113.50	4,134,152.91

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

本公司政府补助全部与收益相关,在确认相关项目费用的期间,计入当期损益。报告期各年度变动情况如下:

2016 年度

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 营业外收入	2016 年 12 月 31 日	依据/ 来源
基于物联网的智慧园区监管平台项目	460,736.82	-	460,736.82	-	注 1
海量视频内容快速自动识别与存储装备关键技术研发项目	999,423.02	-	499,472.54	499,950.48	注 2
面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台及示范应用	736,079.85	-	680,363.84	55,716.01	注 9
视频内容摘要和检索关键技术研究产业化应用	288,209.15	-	288,209.15	-	注 9
数据存储信息安全关键技术及其新型 RAID 系统研发	1,649,704.07	-	1,116,257.06	533,447.01	注 9
合计	4,134,152.91	-	3,045,039.41	1,089,113.50	

2015 年度

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 营业外收入	2015 年 12 月 31 日	依据/ 来源
基于物联网的智慧园区监管平台项目	1,000,000.00	-	539,263.18	460,736.82	注 1
海量视频内容快速自动识别与存储装备关键技术研发项目	2,017,160.25	-	1,017,737.23	999,423.02	注 2
大数据智能技术研究项目	263,627.00	-	263,627.00	-	注 3
积分曲线可信计算理论、算法及其应用项目	150,000.00	-	150,000.00	-	注 4
塔基物联网关键技术与产品项目	296,299.60	464,000.00	760,299.60	-	注 5
中科信息-四川大学华西医院产学研联合实验室项目	200,000.00	-	200,000.00	-	注 6

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2014年 12月31日	本期增加	本期转入 营业外收入	2015年 12月31日	依据/ 来源
泥石流数值模拟系统平台建设项目	212,282.30	160,000.00	372,282.30	-	注7
物联网技术服务试剂示范平台项目	200,000.00	-	200,000.00	-	注8
面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台及示范应用	-	1,000,000.00	263,920.15	736,079.85	注9
多源融合定位项目	-	320,000.00	320,000.00	-	注9
视频内容摘要和检索关键技术与产业化应用	-	900,000.00	611,790.85	288,209.15	注9
数据存储信息安全关键技术及其新型 RAID 系统研发	-	1,900,000.00	250,295.93	1,649,704.07	注9
合计	4,339,369.15	4,744,000.00	4,949,216.24	4,134,152.91	

2014年度

政府补助项目	2013年 12月31日	本期增加	本期转入 营业外收入	2014年 12月31日	依据/ 来源
基于物联网的智慧园区监管平台项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	注1
海量视频内容快速自动识别与存储装备关键技术研发项目	1,360,000.00	2,040,000.00	1,382,839.75	2,017,160.25	注2
大数据智能技术研究项目	-	270,000.00	6,373.00	263,627.00	注3
积分曲线可信计算理论、算法及其应用项目	-	150,000.00	-	150,000.00	注4
塔基物联网关键技术与产品项目	-	800,000.00	503,700.40	296,299.60	注5
四川大学华西医院产学研联合实验室项目	-	200,000.00	-	200,000.00	注6
泥石流数值模拟系统平台建设项目	-	240,000.00	27,717.70	212,282.30	注7
物联网技术服务试剂示范平台项目	-	200,000.00	-	200,000.00	注8
合计	2,360,000.00	3,900,000.00	1,920,630.85	4,339,369.15	

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本公司收到成都市高新区科技局拨付的“基于物联网的智慧园区监管平台”项目资金。

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

注 3：根据签订的科技计划项目子课题任务预算合同书，本公司收到电子科技大学“大数据智能技术研究项目”经费。

注 4：根据国家自然科学基金委员会资助项目计划书，本公司收到国家自然科学基金委员会“积分曲线可信计算理论、算法及其应用项目”经费。

注 5：根据与四川省经济和信息化委员会、成都市经济和信息化委员会签订的重大产业技术创新专项项目计划书，本公司收到成都高新技术产业开发区经贸发展局“塔基物联网关键技术与产品项目”经费。

注 6：本公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的“中科信息-四川大学华西医院产学研联合实验室项目”科技计划项目资金，根据与四川大学华西医院签订的联合实验室共建协议，以联合实验室为主体申请到的经费，仅用于申请经费时所指定的项目。

注 7：根据与中科院水利部成都山地灾害与环境研究所签订的科研项目合同书，本公司收到中科院水利部成都山地灾害与环境研究所“泥石流数值模拟系统平台建设项目”经费。

注 8：本公司收到四川省分析测试服务中心“物联网技术服务试剂示范平台项目”资金。

注 9：本公司收到中国科学院成都分院分别拨付的本公司承担的“面向移动互联网应用的智能软件云端开发平台及示范应用”、“多源融合定位项目”、“视频内容摘要和检索关键技术研究产业化应用”、“数据存储信息安全关键技术及其新型 RAID 系统研发”项目资金。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

20. 股本

2016 年度变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
国科控股	35,910,000.00	-	-	35,910,000.00
宇中投资	26,452,500.00	-	-	26,452,500.00
埃德凯森	4,575,000.00	-	-	4,575,000.00
恒合经纬	3,712,500.00	-	-	3,712,500.00
科泰石油	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
国科瑞祺	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
联升创投	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00

2015 年度变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
国科控股	35,910,000.00	-	-	35,910,000.00
宇中投资	26,452,500.00	-	-	26,452,500.00
埃德凯森	4,575,000.00	-	-	4,575,000.00
恒合经纬	3,712,500.00	-	-	3,712,500.00
科泰石油	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
国科瑞祺	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
联升创投	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00

2014 年度变动情况

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
国科控股	35,910,000.00	-	-	35,910,000.00
宇中投资	26,452,500.00	-	-	26,452,500.00
埃德凯森	4,575,000.00	-	-	4,575,000.00
恒合经纬	3,712,500.00	-	-	3,712,500.00
科泰石油	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
国科瑞祺	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
联升创投	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 资本公积

2016 年度变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	125,717,745.82	100,000.00	-	125,817,745.82
合计	125,717,745.82	100,000.00	-	125,817,745.82

注: 2016 年度资本溢价增加系收到控股股东国科控股的投资款。

2015 年度变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	124,113,972.22	1,603,773.60	-	125,717,745.82
合计	124,113,972.22	1,603,773.60	-	125,717,745.82

注: 2015 年度资本溢价增加系公司收到控股股东国科控股拨付项目款, 本公司作为权益性交易记入资本公积。

2014 年度变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	123,773,877.88	340,094.34	-	124,113,972.22
合计	123,773,877.88	340,094.34	-	124,113,972.22

注: 2014 年度资本溢价增加系公司收到控股股东国科控股拨付项目款, 本公司作为权益性交易记入资本公积。

22. 盈余公积

2016 年度变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,116,956.54	3,707,629.02	-	16,824,585.56
任意盈余公积	3,774,787.91	1,893,983.51	-	5,668,771.42
合计	16,891,744.45	5,601,612.53	-	22,493,356.98

注: 2016 年度盈余公积增加系按净利润的 10%提取法定盈余公积, 以及根据公司《2015 年度股东大会关于红利分配的决议》提取任意盈余公积 1,893,983.51 元。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2015 年度变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,939,248.11	4,177,708.43	-	13,116,956.54
任意盈余公积	1,880,804.40	1,893,983.51	-	3,774,787.91
合计	10,820,052.51	6,071,691.94	-	16,891,744.45

注: 2015 年度盈余公积增加系按净利润的 10%提取法定盈余公积, 以及根据公司《2014 年度股东大会关于红利分配的决议》按 2014 年度净利润的 5%提取任意盈余公积 1,893,983.51 元。

2014 年度变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,151,281.09	3,787,967.02	-	8,939,248.11
任意盈余公积	-	1,880,804.40	-	1,880,804.40
合计	5,151,281.09	5,668,771.42	-	10,820,052.51

注: 2014 年度盈余公积增加系按净利润的 10%提取法定盈余公积, 以及根据公司《2013 年度净利润分配方案》提取任意盈余公积。

23. 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	87,032,138.28	60,027,332.92	34,361,285.68
加: 本期归属于母公司股东的净利润	38,761,009.22	40,576,497.30	40,334,818.66
减: 提取法定盈余公积	3,707,629.02	4,177,708.43	3,787,967.02
提取任意盈余公积	1,893,983.51	1,893,983.51	1,880,804.40
分配普通股股利	9,375,000.00	7,500,000.00	9,000,000.00
期末未分配利润	110,816,534.97	87,032,138.28	60,027,332.92

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	240,187,059.65	264,397,768.02	238,403,689.05
其他业务收入	3,894,129.47	4,301,992.00	3,986,655.08
合计	244,081,189.12	268,699,760.02	242,390,344.13
主营业务成本	167,415,564.21	194,246,248.38	173,368,254.08
其他业务成本	549,563.82	667,872.61	630,032.22
合计	167,965,128.03	194,914,120.99	173,998,286.30

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	——	——	——
信息化解决方案	181,312,911.38	221,489,114.94	209,321,439.39
技术服务与开发	58,874,148.27	42,908,653.08	29,082,249.66
合计	240,187,059.65	264,397,768.02	238,403,689.05
主营业务成本	——	——	——
信息化解决方案	138,471,480.68	169,387,390.05	157,944,071.26
技术服务与开发	28,944,083.53	24,858,858.33	15,424,182.82
合计	167,415,564.21	194,246,248.38	173,368,254.08

(3) 按销售客户归集的报告期前五名客户营业收入情况

本集团报告期按销售客户归集的前五名客户营业收入汇总金额分别为 2016 年度 40,225,951.23 元, 2015 年度 130,695,226.42 元、2014 年度 119,732,684.02 元, 占营业收入总额的比例分别为 16.48%、48.64%、49.40%。

25. 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税	28,902.54	1,340,113.06	1,250,767.30
城市维护建设税	500,014.12	740,239.04	411,058.46
教育费附加	229,381.68	317,245.31	176,167.85
地方教育附加	109,771.25	211,496.87	117,445.26
副食品调控基金	100.18	185,410.03	170,539.14
土地使用税	147,389.00	-	-
房产税	234,972.10	-	-
合计	1,250,530.87	2,794,504.31	2,125,978.01

26. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	417,783.88	348,644.52	356,909.90
差旅费	12,597,383.18	8,779,331.80	8,225,190.37
业务招待费	1,925,170.43	1,575,165.84	1,961,275.11
运输及车辆费用	2,167,157.17	1,622,154.04	1,973,681.26
办公费	1,476,260.73	887,958.71	1,410,057.69
项目间接费用	3,007,433.21	3,111,220.04	3,232,480.85
其他费用	52,674.41	163,770.95	91,301.54
合计	21,643,863.01	16,488,245.90	17,250,896.72

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2016 年度差旅费增加主要系本年值政府换届选举会议高峰, 以及公司本年积极开拓业务, 公司业务人员出差较多所致。

27. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,945,049.62	9,380,512.67	8,470,234.23
研发支出	8,187,295.80	13,976,643.05	9,315,453.40
中介及顾问咨询费	2,119,493.31	633,135.98	636,096.87
折旧及摊销费	1,351,047.81	1,154,043.02	1,062,669.47
办公费	1,563,001.38	1,562,136.44	1,039,522.72
差旅费	773,166.37	842,220.83	1,287,236.10
物料消耗	231,085.47	365,709.57	287,639.82
修缮费	22,911.05	25,606.00	28,650.11
业务招待费	93,724.00	158,390.00	152,194.38
税费	28,975.61	416,997.29	382,951.19
其他费用	-	18,136.53	39,924.00
合计	23,315,750.42	28,533,531.38	22,702,572.29

28. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	183,485.40	-	-
减: 利息收入	1,391,545.32	1,871,794.33	3,207,342.94
加: 其他支出	37,636.44	188,518.99	31,804.89
合计	-1,170,423.48	-1,683,275.34	-3,175,538.05

注: 2016 年度利息支出系借款支出利息, 公司于 2016 年 5 月分别与四川名著房地产开发有限公司、四川园丁房地产开发有限公司签订借款合同, 分别借入资金 500 万元、350 万元, 借款月利率为 0.3625%, 借款期限 6 个月; 2015 年度其他支出金额较大主要系票据贴现费用 155,817.33 元。

29. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	7,438,341.87	6,175,497.10	3,023,374.05
存货跌价损失	579,229.89	1,659,568.81	902,532.41
合计	8,017,571.76	7,835,065.91	3,925,906.46

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

30. 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
合计	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84

31. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	4,527,797.70	9,050,816.24	4,681,030.85
其他	60,800.00	60,800.00	60,800.05
合计	4,588,597.70	9,111,616.24	4,741,830.90
其中: 计入非经常性损益的金额	4,588,597.70	9,111,616.24	4,741,830.90

(2) 政府补助

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	来源和依据
直接确认计入当期损益的政府补助:				
基于混合计算的误差可控算法		150,000.00	420,000.00	中国科学院数学与系统科学研究院“科研项目外拨经费协议”
西部之光	400,000.00	1,216,000.00	1,110,000.00	科发人字[2013]165 号、科发人字[2014]91 号、科发人字[2015]90 号、四川省财政厅、四川省科技厅科技计划项目资助
中科院专项拨款	192,400.00	222,400.00	686,400.00	中国科学院预算拨款
虚拟仿真 GIS 关键技术研究及应用			300,000.00	四川省科技成果转化项目管理办法(试行)
成都高新区经贸局资助款		100,000.00		
高新技术企业认定奖励			200,000.00	成都高新技术产业开发区科技局川经信(2013)414 号
IPO 补助款		2,000,000.00		《推进成都高新区“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》
基于高速机器视觉的超大超薄软物体形状在线检测装备		200,000.00		成都高新技术产业开发区科技局重点新产品研发补贴
基于 RFID 关键技术产业链的试剂数字化仓储中心		100,000.00		四川省科技支撑计划子课题项目经费

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	来源和依据
积分曲线可信计算的理论、算法及其应用项目	100,000.00			关于国家自然科学基金资助项目批准及有关事项的通知
新型跨语种机器翻译检索系统研究	100,000.00			四川省人力资源和社会保障厅川人社办发[2016]64 号《关于公布 2016 年留学回国人员科技活动择优资助入选项目及划拨经费有关问题的通知》
基于 UWB 技术的多源融合主动式精准定位系统	200,000.00			《成都市科技局关于下达 2016 年成都第四批科技项目及经费的通知》(成科计[2016]25 号)
稳岗补贴	458,969.29			《成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知》(成人社发[2015]31 号)
其他	31,389.00	113,200.00	44,000.00	—
小计	1,482,758.29	4,101,600.00	2,760,400.00	
递延收益转入	3,045,039.41	4,949,216.24	1,920,630.85	详见“递延收益”
合计	4,527,797.70	9,050,816.24	4,681,030.85	—

注: 递延收益转入的政府补助详见本附注“六、19 递延收益”。

32. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	65,313.91	-	-
其中: 固定资产处置损失	65,313.91	-	-
合计	65,313.91	-	-
其中: 计入非经常性损益的金额	65,313.91	-	-

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	4,501,879.72	5,096,492.31	4,521,615.10
递延所得税费用	-499,139.51	-972,667.65	-648,818.10
合计	4,002,740.21	4,123,824.66	3,872,797.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
合并利润总额	42,154,685.65	44,784,198.22	44,865,382.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,323,202.85	6,717,629.74	6,729,807.32
子公司适用不同税率的影响	163,262.25	17,915.50	-
权益法核算的投资收益的影响	-2,185,895.00	-2,378,252.27	-2,184,196.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,209.75	105,267.59	137,338.29
子公司亏损的影响	206,390.25	-	-
使用前期可抵扣亏损的影响	-	-47,735.24	-234,066.76
加计扣除税收优惠的影响	-419,270.46	-479,040.19	-478,403.78
递延收益的影响	-456,755.91	-30,782.44	446,905.37
资产减值损失的影响	933,435.51	996,024.25	351,912.73
合并未实现利润的影响	-180,699.52	195,465.37	-247,681.74
当期所得税费用	4,501,879.72	5,096,492.31	4,521,615.10

34. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	1,569,368.38	2,320,549.17	5,041,924.09
政府补助	1,482,758.29	8,906,400.00	6,721,200.05
项目补助款	-	1,000,000.00	500,000.00
往来款及其他	3,613,765.61	89,956.06	11,227,965.17
合计	6,665,892.28	12,316,905.23	23,491,089.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
差旅费	12,590,549.55	9,621,552.63	9,512,426.47
研发支出	1,626,318.32	1,631,569.71	5,194,653.02
项目间接费用	2,807,904.16	3,111,220.04	3,232,480.85
业务费	2,107,287.62	1,733,555.84	2,113,469.49
办公费	3,039,262.11	2,450,095.15	2,449,580.41
咨询及中介费用	919,493.31	633,135.98	636,096.87
运输及车辆费用	2,167,157.17	1,622,154.04	1,973,681.26
保证金存款	873,253.41	26,128.92	746,674.97
往来及其他	4,801,839.65	2,579,740.59	350,637.32
合计	30,933,065.30	23,409,152.90	26,209,700.66

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动相关的现金

2016年度收到的其他与筹资活动相关的现金8,500,000.00元为收到的企业间资金拆借款。

4) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
IPO 申报费用	1,380,000.00	2,250,000.00	-
企业间资金拆借款及利息	8,683,485.40	-	-
合计	10,063,485.40	2,250,000.00	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——	——
净利润	38,151,945.44	40,660,373.56	40,992,585.14
加: 资产减值准备	6,299,175.10	6,640,665.91	2,346,084.87
固定资产折旧	1,263,942.21	1,193,085.80	1,111,400.44
无形资产摊销	514,712.12	309,956.47	190,127.40
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	65,313.91	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	183,485.40	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-14,572,633.35	-15,855,015.11	-14,561,308.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-499,139.51	-972,667.65	-648,818.10
存货的减少(增加以“-”填列)	1,589,417.22	38,067,000.92	-19,142,744.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-20,963,733.52	-31,568,519.16	-25,442,569.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-33,007,244.19	-31,790,720.72	8,640,994.68
其他	-	801,886.80	340,094.34
经营活动产生的现金流量净额	-20,974,759.17	7,486,046.82	-6,174,154.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——	——
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——	——
现金的期末余额	106,792,325.16	135,356,295.19	134,034,727.75
减: 现金的期初余额	135,356,295.19	134,034,727.75	179,165,146.87

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,563,970.03	1,321,567.44	-45,130,419.12

注: 其他系收到的股东项目拨款扣除相关税费后计入资本公积的金额。

(3) 现金及现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金	106,792,325.16	135,356,295.19	134,034,727.75
其中: 库存现金	778.00	15,323.80	12,291.25
可随时用于支付的银行存款	106,790,151.95	135,339,586.74	133,061,057.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,395.21	1,384.65	961,379.31
现金等价物	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	106,792,325.16	135,356,295.19	134,034,727.75

35. 2016 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	5,400,023.84	履约保证金
合计	5,400,023.84	

七、 合并范围的变化

1、 报告期发生的企业合并

报告期本集团无企业合并事项发生。

2、 报告期处置子公司情况

报告期本集团无处置子公司事项发生。

3、 其他原因的合并范围变动

本公司于 2015 年 12 月投资设立全资子公司成都中科, 注册资本人民币 600 万元, 2016 年 1 月成都中科正式开展经营活动, 故本公司自 2016 年 1 月起将其纳入合并范围。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014年1月1日至2016年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

(2) 重要的非全资子公司——中科石油

项目	2016年12月31日 /2016年度	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
少数股东持股比例	45.00%	45.00%	45.00%
归属于少数股东的损益	-609,063.78	83,876.26	657,766.48
向少数股东宣告分派的股利	-	-	-
少数股东权益余额	52,796.44	661,860.22	577,983.95

(3) 中科石油的主要财务信息

项目	2016年12月31日 /2016年度	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
流动资产	3,131,727.97	3,655,774.27	2,880,436.15
非流动资产	817,745.83	964,835.01	1,135,215.51
资产合计	3,949,473.80	4,620,609.28	4,015,651.66
流动负债	3,832,148.39	3,149,808.80	2,731,242.88
非流动负债	-	-	-
负债合计	3,832,148.39	3,149,808.80	2,731,242.88
营业收入	5,891,320.76	7,317,303.67	6,920,754.72
净利润	-1,353,475.07	186,391.70	1,461,703.30
综合收益总额	-1,353,475.07	186,391.70	1,461,703.30
经营活动现金流量	1,097,474.45	-364,515.78	1,025,508.09

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 中钞科信的主要财务信息

项目	2016年12月31日 /2016年度	2015年12月31日 /2015年度	2014年12月31日 /2014年度
流动资产	306,002,357.59	309,553,699.49	287,315,106.90
其中: 现金和现金等价物	187,124,485.54	148,812,947.74	124,651,519.34
非流动资产	1,155,937.79	1,690,568.07	2,279,060.80
资产合计	307,158,295.38	311,244,267.56	289,594,167.70
流动负债	64,422,435.41	94,939,990.97	97,927,428.88
非流动负债	-	-	-
负债合计	64,422,435.41	94,939,990.97	97,927,428.88
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	242,735,859.97	216,304,276.59	191,666,738.82
按持股比例计算的净资产份额	97,094,343.99	86,521,710.63	76,666,695.52
调整事项	-	-	-
--商誉	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-
--其他	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	97,094,343.98	86,521,710.63	76,666,695.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	180,283,462.91	168,164,115.93	182,832,809.23
财务费用	-1,297,781.03	-733,662.92	-484,762.91
所得税费用	5,130,663.97	5,929,774.70	5,066,174.69
净利润	36,431,583.38	39,637,537.77	36,403,272.11
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	36,431,583.38	39,637,537.77	36,403,272.11
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00	6,000,000.00	-

九、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

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

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
中国科学院国有资产经营有限责任公司	5,067,030,000.00	-	-	5,067,030,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国科学院国有资产经营有限责任公司	35,910,000.00	35,910,000.00	47.88	47.88

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 产品销售/提供劳务

单位	2016 年度	2015 年度	2014 年度
园丁房地产	42,090.09	-	-
名著房地产	17,117.12	-	-
合计	59,207.21	-	-

注: 本公司为园丁房地产和名著房地产提供劳务按市场原则协议作价。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 资产出租

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益			租赁收益定价依据
		2016 年度	2015 年度	2014 年度	
中钞科信	办公用房	1,743,085.71	2,084,400.00	1,328,400.00	参照市场价
杂志社	办公用房	82,285.71	86,400.00	208,800.00	参照市场价
合计	——	1,825,371.42	2,170,800.00	1,537,200.00	——

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	月利率	起始日	到期日
园丁房地产	拆入	3,500,000.00	0.3625%	2016年6月1日	2016年11月30日
名著房地产	拆入	5,000,000.00	0.3625%	2016年6月1日	2016年11月30日

4. 员工借用

高速机器视觉技术是联营企业中钞科信业务开展的技术基础, 鉴于本公司在机器视觉领域具有强大的技术实力, 为支持联营企业的业务发展, 本公司自中钞科信设立以来一直以员工借用的方式为中钞科信提供支持。

报告期内本公司与中钞科信签订了《员工借用协议》, 借用的员工主要从事技术研发、产品开发、技术服务、经营管理等工作; 中钞科信承担借用员工在借用期间发生的职工薪酬、社会保险等费用, 并支付给本公司, 由本公司向相关员工发放工资及缴纳社会保险等。

报告期内员工借用涉及的人数及金额如下:

单位	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	人数	金额	人数	金额	人数	金额
中钞科信	91	11,312,507.42	96	11,866,968.50	100	11,651,213.34

说明: 上表中人数为各期加权人数。

5. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
薪酬合计	3,081,240.32	2,478,497.60	2,149,503.01

6. 其他关联交易

单位	交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
国科控股	研发补助等	—	2,000,000.00	500,000.00
合计		—	2,000,000.00	500,000.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1、关联方其他应收款	——	——	——
中钞科信	82,975.80	82,671.11	-
杂志社	470,094.81	365,238.75	368,009.67
合计	553,070.61	447,909.86	368,009.67
2、关联方其他应付款	——	——	——
中钞科信	-	-	14,538.83
合计	-	-	14,538.83
3、关联方预收账款	——	——	——
瑞拓科技	90,300.00	-	-
合计	90,300.00	-	-

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团无重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日, 本集团无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

本集团规模较小, 业务较为单一, 无报告分部。

2、其对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于 2016 年 12 月投资设立全资子公司中科院金华信息技术有限公司(以下简称“中科金华”), 注册资本人民币 500 万元, 经营范围: 计算机信息技术开发、技术服务; 技术咨询; 信息系统集成服务、计算机软硬件产品销售; 建筑智能化工程设计、施工(凭资质证在有效期内经营); 电子通讯工程安装、通信线路和设备安装(凭资质在有效期内经营); 仪器仪表、机械设备、智能化电子产品研发、生产、销售(除危险品及有污染的工艺); 第一类、第二类医疗器械销售;(凡涉及后置审批项目的, 凭相关许可证经营, 浙江省后置审批目录详见浙江省人民政府官网)。根据中科金华章程规

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，本公司认缴出资时间为 2017 年 7 月，截止 2016 年 12 月 31 日中科金华未开展经营活动，因此中科金华未纳入合并范围。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28
组合小计	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	127,648,022.75	100.00	25,600,048.47	20.06	102,047,974.28

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09
组合小计	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	119,592,066.81	100.00	18,342,436.72	15.34	101,249,630.09

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,974,025.61	5.00	3,898,701.28
1-2 年	28,808,452.65	20.00	5,761,690.53
2-3 年	9,851,775.66	50.00	4,925,887.83
3 年以上	11,013,768.83	100.00	11,013,768.83
合计	127,648,022.75		25,600,048.47

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司因部分客户回款较慢, 导致应收账款账龄增加, 2016 年度应收账款计提坏账准备金额 7,257,611.75 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款

本公司报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 34,045,413.68 元, 占应收账款余额合计数的比例为 26.67%, 相应计提的坏账准备汇总金额 4,986,360.20 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

(1) 其他应收款分类					
类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
账龄组合	24,529,662.54	67.18	4,291,289.69	17.49	20,238,372.85
交易对象关系组合	5,329,700.14	14.60	-	-	5,329,700.14
款项性质组合	6,654,768.56	18.22	332,738.43	5.00	6,322,030.13

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	36,514,131.24	100.00	4,624,028.12	12.66	31,890,103.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	36,514,131.24	100.00	4,624,028.12	12.66	31,890,103.12

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	21,041,068.89	67.82	4,054,326.67	19.27	16,986,742.22
交易对象关系组合	-	-	-	-	-
款项性质组合	9,983,258.90	32.18	499,162.94	5.00	9,484,095.96
组合小计	31,024,327.79	100.00	4,553,489.61	14.68	26,470,838.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,024,327.79	100.00	4,553,489.61	14.68	26,470,838.18

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,263,915.87	813,195.79	5.00
1-2 年	5,092,517.50	1,018,503.50	20.00
2-3 年	1,427,277.54	713,638.77	50.00
3 年以上	1,745,951.63	1,745,951.63	100.00
合计	24,529,662.54	4,291,289.69	17.49

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 组合中, 按交易对象关系计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	5,329,700.14	-	-
合计	5,329,700.14	-	-

3) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期大额保证金	6,654,768.56	332,738.43	5
合计	6,654,768.56	332,738.43	-

注: 未逾期大额保证金指公司对单个客户 100 万以上的未逾期保证金。

(2) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司 2016 年度计提坏账准备金额 70,538.51 元。

(3) 实际核销的其他应收款

本公司报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	26,525,486.05	22,175,071.10
备用金及项目周转金	3,883,571.75	5,924,450.85
应收关联方款	5,882,770.75	1,491,479.29
其他	222,302.69	1,433,326.55
合计	36,514,131.24	31,024,327.79

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
成都中科信息技术有限公司	代垫款	4,055,321.89	1 年以内	11.11	-
河南中烟工业有限责任公司	保证金	3,825,745.83	0-3 年、3 年以上	10.48	494,575.88
四川省内江监狱	保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.48	100,000.00

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
成都中科石油技术股份有限公司	代垫款	1,274,378.25	2 年以内	3.49	-
成都市教育技术装备管理所	保证金	1,227,642.56	2 年以内	3.36	61,382.13
合计	--	12,383,088.53	--	33.91	655,958.01

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	6,708,000.00	-	6,708,000.00	2,708,000.00	-	2,708,000.00
对联营、合营企业投资	97,094,343.98	-	97,094,343.98	86,521,710.63	-	86,521,710.63
合计	103,802,343.98	-	103,802,343.98	89,229,710.63	-	89,229,710.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中科石油	2,708,000.00	-	-	2,708,000.00	-	-
成都中科	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-
合计	2,708,000.00	4,000,000.00	-	6,708,000.00	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	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、联营企业	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-
中钞科信	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	86,521,710.63	-	-	14,572,633.35	-	-	4,000,000.00	-	-

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	234,604,390.59	264,391,785.10	238,403,689.05
其他业务收入	3,894,129.47	4,301,992.00	3,986,655.08
合计	238,498,520.06	268,693,777.10	242,390,344.13
主营业务成本	167,438,120.61	196,251,431.48	179,075,787.10
其他业务成本	549,563.82	667,872.61	630,032.22
合计	167,987,684.43	196,919,304.09	179,705,819.32

5、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84
合计	14,572,633.35	15,855,015.11	14,561,308.84

十五、 财务报表批准

本财务报表于2017年2月13日由本公司董事会批准报出。

中科院成都信息技术股份有限公司财务报表附注
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-65,313.91	-	-
计入当期损益的政府补助	4,527,797.70	9,050,816.24	4,681,030.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,800.00	60,800.00	60,800.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	753,913.40	11,550.33	172,428.49
小计	5,277,197.19	9,123,166.57	4,914,259.39
所得税影响额	683,516.80	1,366,742.44	711,274.64
少数股东权益影响额（税后）	-15,072.69	-	-
合计	4,608,753.08	7,756,424.13	4,202,984.75

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”系对联营企业的非经常性损益按本公司对其持股比例计算归属于本公司的非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会（2010 修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益	
		净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2016 年度	12.20	0.5168	0.5168
	2015 年度	14.19	0.5410	0.5410
	2014 年度	15.93	0.5378	0.5378
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年度	10.75	0.4554	0.4554
	2015 年度	11.48	0.4376	0.4376
	2014 年度	14.27	0.4818	0.4818

中科院成都信息技术股份有限公司

二〇一七年二月十三日





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 22 日

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

明 说

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



会计师事务所
执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通)

主任会计师:

叶韶勋

辦公場所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

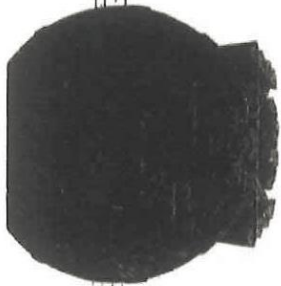
京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registratio

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

2010



姓名 罗东先
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967年10月22日
Date of birth
工作单位 四川永和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510622671022271
Identity card No.

证书编号 510501641722
No. of Certificate

批准注册：四川省注册会计师协会
Authorized Inst. CPAs

发证日期 2008年6月1日
Date of Issuance

2008年2月6日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川永和会计师事务所有限公司
Sichuan Yonghe CPA Firm Ltd.

转出日期 2008年8月31日
Date of transfer 2008/8/31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年9月6日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2008年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册号: 511002162139

所属协会: 四川省
Association of CPAs

日期: 1998 年 10 月 10 日
Date

2006 年 12 月 3 日



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

同意
Agree to be transferred from

信永中和
成都分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意
Agree to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
成都分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 20 日



姓名: 李丽
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1963-09-01
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 511026630901026
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

