

四川久远银海软件股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1-6 月

四川久远银海软件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-73

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA15852 号

四川久远银海软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川久远银海软件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 周琪

中国注册会计师： 钱骁玲

中国·上海

二〇一七年八月二十三日

四川久远银海软件股份有限公司
合并资产负债表
2017年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	420,656,387.67	532,422,202.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		2,214,500.00
应收账款	(三)	107,060,698.92	87,802,737.12
预付款项	(五)	5,992,393.31	7,628,661.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	563,108.35	732,177.48
应收股利			-
其他应收款	(四)	47,812,652.53	39,073,282.67
买入返售金融资产			
存货	(七)	323,748,430.47	299,674,771.54
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	(八)	11,578,399.83	12,037,004.20
流动资产合计		917,412,071.08	981,585,336.80
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	(十)	3,161,083.23	4,057,290.92
投资性房地产	(十一)	7,098,312.30	7,242,611.46
固定资产	(十二)	61,593,473.05	61,777,346.79
在建工程	(十三)		342,550.51
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	(十四)	41,899,069.45	38,657,595.14
开发支出	(十四)	23,261,345.36	16,619,010.31
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,371,430.44	2,523,322.10
递延所得税资产	(十六)	5,270,825.50	3,846,669.62
其他非流动资产	(十七)	5,937,820.98	2,187,618.26
非流动资产合计		152,093,360.31	138,754,015.11
资产总计		1,069,505,431.39	1,120,339,351.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李慧霞

主管会计工作负责人: 杨成文

会计机构负责人: 张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十九）	49,164,727.15	33,765,339.52
预收款项	（二十）	367,297,088.71	416,945,224.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	23,934,027.25	30,179,590.34
应交税费	（二十二）	12,201,127.98	19,991,896.17
应付利息	（二十三）	17,500.00	22,500.00
应付股利	（二十四）	2,050,000.00	-
其他应付款	（二十五）	6,833,001.87	5,380,675.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		461,497,472.96	506,285,226.62
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	19,516,717.54	20,019,333.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,516,717.54	95,019,333.30
负债合计		556,014,190.50	601,304,559.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十八）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	202,052,472.57	202,052,472.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	37,614,672.04	37,614,672.04
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	132,515,251.81	137,558,343.64
归属于母公司所有者权益合计		452,182,396.42	457,225,488.25
少数股东权益		61,308,844.47	61,809,303.74
所有者权益（或股东权益）合计		513,491,240.89	519,034,791.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,069,505,431.39	1,120,339,351.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
资产负债表
2017年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		310,747,600.37	400,549,586.24
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			2,214,500.00
应收账款	(一)	95,371,217.75	77,052,698.93
预付款项		2,630,946.91	4,123,270.44
应收利息		411,140.19	350,962.28
应收股利		1,950,000.00	
其他应收款	(二)	44,966,616.93	36,544,640.99
存货		274,124,484.89	269,274,301.20
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		353,540.85	236,552.66
流动资产合计		730,555,547.89	790,346,512.74
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	156,632,520.20	156,632,520.20
投资性房地产		8,281,700.26	8,450,053.54
固定资产		57,786,258.34	58,011,270.64
在建工程			342,550.51
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		31,270,921.07	24,680,765.24
开发支出		21,723,484.90	16,070,324.15
商誉			
长期待摊费用		1,941,609.67	2,387,920.43
递延所得税资产		4,380,443.23	3,640,846.31
其他非流动资产			-
非流动资产合计		283,516,937.67	271,716,251.02
资产总计		1,014,072,485.56	1,062,062,763.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李慧霞

主管会计工作负责人: 杨成文

会计机构负责人: 张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 6 月 30 日
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		73,701,988.26	59,450,463.47
预收款项		307,950,524.87	357,118,226.66
应付职工薪酬		18,413,341.32	22,062,357.77
应交税费		9,554,361.01	16,600,168.04
应付利息		17,500.00	22,500.00
应付股利			
其他应付款		57,485,307.97	55,785,870.15
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		467,123,023.43	511,039,586.09
非流动负债：			
长期借款		75,000,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,216,717.54	17,719,333.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,216,717.54	92,719,333.30
负债合计		559,339,740.97	603,758,919.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,794,647.90	209,794,647.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,150,919.64	37,150,919.64
未分配利润		127,787,177.05	131,358,276.83
所有者权益（或股东权益）合计		454,732,744.59	458,303,844.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,014,072,485.56	1,062,062,763.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
合并利润表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上年同期发生额
一、营业总收入		240,605,632.44	200,307,793.55
其中: 营业收入	(三十二)	240,605,632.44	200,307,793.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,569,817.42	164,562,439.77
其中: 营业成本	(三十二)	122,518,100.79	107,876,131.71
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	(三十三)	1,751,872.90	828,668.28
销售费用	(三十四)	23,818,251.94	19,595,585.95
管理费用	(三十五)	43,951,058.38	38,757,108.84
财务费用	(三十六)	-1,547,952.35	-1,675,382.16
资产减值损失	(三十八)	5,078,485.76	-819,672.85
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)	(三十七)	-896,207.69	-1,728,552.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-896,207.69	-1,728,552.73
其他收益	(三十九)	1,020,224.19	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		45,159,831.52	34,016,801.05
加: 营业外收入	(四十)	1,545,896.83	1,520,874.46
其中: 非流动资产处置利得		43,838.63	12,736.70
减: 营业外支出	(四十一)	271.37	
其中: 非流动资产处置损失		271.37	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		46,705,456.98	35,537,675.51
减: 所得税费用	(四十二)	7,749,008.08	6,800,789.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,956,448.90	28,736,886.23
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		34,956,908.17	27,397,637.04
少数股东损益		3,999,540.73	1,339,249.19
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		38,956,448.90	28,736,886.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,956,908.17	27,397,637.04
归属于少数股东的综合收益总额		3,999,540.73	1,339,249.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.44	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.44	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李慧霞

主管会计工作负责人: 杨成文

会计机构负责人: 张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
利润表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	(四)	201,919,897.80	168,328,882.36
减：营业成本	(四)	110,111,897.84	94,656,056.67
税金及附加		1,096,928.21	609,345.79
销售费用		17,277,694.63	14,498,709.70
管理费用		32,639,480.27	25,280,315.63
财务费用		-984,586.07	-1,129,660.28
资产减值损失		4,930,646.13	2,704,473.45
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）	(五)	4,500,000.00	1,020,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		503,215.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,851,052.55	32,729,641.40
加：营业外收入		955,654.25	671,720.45
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		271.37	
其中：非流动资产处置损失		271.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,806,435.43	33,401,361.85
减：所得税费用		6,377,535.21	5,426,881.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,428,900.22	27,974,480.09
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		36,428,900.22	27,974,480.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
合并现金流量表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,122,258.43	174,955,110.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	6,030,890.61	4,604,233.53
经营活动现金流入小计		195,153,149.04	179,559,344.28
购买商品、接受劳务支付的现金		53,367,211.44	106,524,532.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,695,290.48	86,077,424.21
支付的各项税费		27,270,525.49	19,846,644.13
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	46,068,098.43	35,268,802.08
经营活动现金流出小计		245,401,125.84	247,717,403.33
经营活动产生的现金流量净额		-50,247,976.80	-68,158,059.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,310.68	24,000.00
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		56,310.68	24,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,851,232.43	6,541,602.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,851,232.43	6,541,602.83
投资活动产生的现金流量净额		-20,794,921.75	-6,517,602.83
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			
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			
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		42,053,500.00	39,926,982.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,450,000.00	980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,005,396.64
筹资活动现金流出小计		42,053,500.00	44,932,379.49
筹资活动产生的现金流量净额		-42,053,500.00	-44,932,379.49
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		-113,096,398.55	-119,608,041.37
加：期初现金及现金等价物余额		524,907,372.34	467,481,035.38
六、期末现金及现金等价物余额		411,810,973.79	347,872,994.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
现金流量表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,264,265.60	137,011,111.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,169,259.00	1,709,594.64
经营活动现金流入小计	148,433,524.60	138,720,706.20
购买商品、接受劳务支付的现金	51,487,261.16	99,849,277.97
支付给职工以及为职工支付的现金	76,768,001.37	54,522,081.31
支付的各项税费	21,272,092.65	12,069,358.37
支付其他与经营活动有关的现金	37,378,540.83	26,834,106.82
经营活动现金流出小计	186,905,896.01	193,274,824.47
经营活动产生的现金流量净额	-38,472,371.41	-54,554,118.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,550,000.00	1,020,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00
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	2,550,000.00	1,044,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,606,698.52	7,940,413.98
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	15,606,698.52	7,940,413.98
投资活动产生的现金流量净额	-13,056,698.52	-6,896,413.98
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		
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		
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	39,603,500.00	38,946,982.85
支付其他与筹资活动有关的现金		5,005,396.64
筹资活动现金流出小计	39,603,500.00	43,952,379.49
筹资活动产生的现金流量净额	-39,603,500.00	-43,952,379.49
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	-91,132,569.93	-105,402,911.74
加: 期初现金及现金等价物余额	393,034,756.42	333,437,376.35
六、期末现金及现金等价物余额	301,902,186.49	228,034,464.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李慧霞

主管会计工作负责人: 杨成文

会计机构负责人: 张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				202,052,472.57				37,614,672.04		137,558,343.64	61,809,303.74	519,034,791.99
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	80,000,000.00	-	-	-	202,052,472.57	-	-	-	37,614,672.04	-	137,558,343.64	61,809,303.74	519,034,791.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,043,091.83	-500,459.27	-5,543,551.10
（一）综合收益总额											34,956,908.17	3,999,540.73	38,956,448.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-40,000,000.00	-4,500,000.00	-44,500,000.00
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											-40,000,000.00	-4,500,000.00	-44,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				202,052,472.57				37,614,672.04		132,515,251.81	61,308,844.47	513,491,240.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文
报表第 9 页

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				202,052,472.57				30,241,561.68		107,665,112.76	55,314,520.73	475,273,667.74
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	80,000,000.00				202,052,472.57				30,241,561.68		107,665,112.76	55,314,520.73	475,273,667.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,602,362.95	359,249.18	-12,243,113.77
（一）综合收益总额											27,397,637.05	1,339,249.18	28,736,886.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-40,000,000.00	-980,000.00	-40,980,000.00
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											-40,000,000.00	-980,000.00	-40,980,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				202,052,472.57				30,241,561.68		95,062,749.81	55,673,769.91	463,030,553.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李慧霞

主管会计工作负责人：杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				209,794,647.90				37,150,919.64	131,358,276.83	458,303,844.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	209,794,647.90	-	-	-	37,150,919.64	131,358,276.83	458,303,844.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,571,099.78	-3,571,099.78
（一）综合收益总额									-	36,428,900.22	36,428,900.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				209,794,647.90				37,150,919.64	127,787,177.05	454,732,744.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 李慧霞

主管会计工作负责人： 杨成文
报表第 11 页

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				209,794,647.90				29,777,809.28	105,000,283.58	424,572,740.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	80,000,000.00				209,794,647.90				29,777,809.28	105,000,283.58	424,572,740.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,127,986.10	-12,127,986.10
（一）综合收益总额										27,974,480.09	27,974,480.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				209,794,647.90				29,777,809.28	92,974,763.67	412,547,220.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 李慧霞

主管会计工作负责人： 杨成文

会计机构负责人：张雪梅

四川久远银海软件股份有限公司 2017 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川久远银海软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“银海软件”）成立于 2008 年 11 月 24 日，系由四川久远投资控股集团有限公司（以下简称“久远集团”）、四川科学城锐锋集团有限责任公司（以下简称“锐锋集团”）、四川银海软件有限责任公司（以下简称“四川银海”）及李慧霞等 20 名自然人经中国工程物理研究院（以下简称“中物院”）以《关于发起设立四川久远银海软件股份有限公司的批复》（院军转民[2008]216 号）文批准共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码：915101006818136552。2015 年 12 月 31 日在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机应用服务业。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数为 8,000 万股，注册资本为 8,000 万元，注册地：成都高新区科园一路 3 号 2 幢，总部地址：成都高新区科园一路 3 号 2 幢。

本公司主要经营活动为：研制、开发、生产计算机软硬件、网络设备、办公机械、货币专用设备、机电设备（不含九座以下乘用车）；智能弱电工程设计、施工；公共安全技术防范工程的设计、施工（以上工程类经营项目凭资质许可证从事经营）；货物进出口、技术进出口；医药、医疗咨询服务；开发、销售电子产品、通讯产品（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）；增值电信业务经营（未取得相关行政审批，不得开展经营活动）；零售：药品（未取得相关行政审批，不得开展经营活动）；销售医疗器械（未取得相关行政审批，不得开展经营活动）；（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）。

本公司的母公司为四川久远投资控股集团有限公司，本公司的实际控制人为中国工程物理研究院。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川银海软件有限责任公司
天津银海环球信息技术有限公司
重庆久远银海软件有限公司

子公司名称
北京久远银海技术有限公司
北京银海奥尼思特咨询有限公司
山西久远爱思普软件股份有限公司
成都兴政电子政务运营服务有限公司
新疆银海鼎峰软件有限公司
四川久远银海畅辉软件有限公司
四川久远国基科技有限公司
成都兴联汇智科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少 12 个月内可持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自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

一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以外的应收账款和其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 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账款：

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30-40	5	2.38-3.17
专用设备	直线法	5	5	19
通用设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	5	5	19
固定资产装修	直线法	5		20

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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（年）	依据
著作权	10	预计受益年限
商标权	5	预计受益年限
财务软件	10	预计可使用年限
管理软件	10	预计可使用年限
BOT 项目收费权	5	项目合同年限
土地使用权	40-50	土地使用权证

每年度终了，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，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）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；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计收益期（年）	依据
租入固定资产改良支出	4-5	租赁合同

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司暂无设定收益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

A、软件产品销售

包括定制产品化软件以及定制工程化软件

a、定制产品化软件

主要指针在具体实施工程项目的定点医院和定点药店定制的医疗保险支付软件产品。该类软件通过产品配置、技术培训，就能够满足客户对产品的应用需求，具有区域性推广特点。

（1）收入确认原则：

公司在软件产品使用权的主要风险和报酬转移给买方，不再对该软件产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（2）收入确认方法：

①如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认为销售收入；

②如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认为销售收入。

b、定制工程化软件

是指接受客户委托，根据客户的具体业务需求，采用软件技术进行应用软件产品研究开发，由此开发出来的软件为定制工程化软件、一般不具有通用性。

（1）收入确认原则：

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的软件开发项目，采用完工百分比法（项目完工进度）确认软件开发收入。

完工百分比的确定方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的开发成本金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（2）收入确认方法：

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，在确认收入时，先扣除质保金部分，然后按如下方法确认收入；质保期届满后，再将该质保金确认收入。

①取得初验报告开始确认收入。

定制工程化软件一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培训、用户测试、初验（系统试运行）和终验等环节，其中初验和终验是客户对系统运行情况作出的评价（用户也可直接终验），也是公司与客户结算的主要依据和环节。在初验阶段完成时，围绕项目的大部分工作均已完成，之后只是在运行期间可能进行部分系统功能的修改，所涉工作内容很少、工作量也不大。因此，公司在取得初验报告后开始确认收入。

②初验确认收入的比例。

由于公司定制工程化软件主要依靠项目实施人员及自有软件技术的整合来进行开发，因此，公司以投入工时为计算基础，以完工进度作为确认收入的依据。根据历年已完工典型合同统计，初验时项目投入工时约为 80%左右，因此，公司按照以下标准孰低的原则确定初验收入的确认比例：

I 初验时合同约定的付款比例等于或高于 80%，则以 80%确认收入；

II 初验时合同约定的付款比例低于 80%，则以合同约定的比例确认收入。

公司每年年末会根据当年完工合同情况，对初验完工进度进行复核。

③终验时的收入确认：

取得客户终验报告确认时，公司扣除终验前已确认的比例后，将其余部分确认收入，如合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，先扣除质保金部分，再按前述办法确认收入。

B、运维服务

运维服务包括公司向客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。服务合同期限过后，合同自动终止。

(1) 收入确认原则：

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

(2) 收入确认方法：

- ①合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。
- ②合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

C、系统集成

系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的安装调试。

1、收入确认原则：

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

2、收入确认方法：

- ①如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入；
- ②如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入。

D、综合工程

本公司综合工程包括弱电系统安装、综合布线等。

(1) 收入确认原则：

在资产负债表日，合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

如果合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益能够流入企业；
- ③在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；

④为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

(2) 收入确认方法：

①在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，如果合同约定质保条款的，先扣除质保金部分，然后按前述方法确认收入，质保期届满后，再将该质保金确认收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态或收到政府补助款项时；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时；

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	按财政部规定执行	调增其他收益：1,020,224.19 调减营业外收入：1,020,224.19

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.5%、15%、25%

(二) 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川久远银海软件股份有限公司	15%
四川银海软件有限责任公司	25%
天津银海环球信息技术有限公司	15%
重庆久远银海软件有限公司	15%
北京久远银海技术有限公司	25%
北京银海奥尼思特咨询有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
成都兴政电子政务运营服务有限公司	12.5%
山西久远爱思普软件股份有限公司	12.5%
新疆银海鼎峰软件有限公司	15%
四川久远银海畅辉软件有限公司	12.5%
四川久远国基科技有限公司	25%
成都兴联汇智科技有限公司	25%

(三) 税收优惠及批文

1、 母公司税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）第三条的规定，公司 2017 年 1-6 月减按 15% 税率预缴企业所得税。截止本报告出具日，2017 年度企业所得税优惠事项的备案申请尚未开始。

2、 子公司税收优惠及批文

天津银海环球信息技术有限公司

公司已通过天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局审核的企业所得税优惠事项备案，依据国科发火[2008]172 号、国科发火[2008]362 号、国税函[2009]203 号的规定，公司 2015 年度至 2017 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

重庆久远银海软件有限公司

根据国科发火[2008]172 号、国科发火[2008]362 号、国税函[2009]203 号的规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，2017 年 1-6 月减按 15% 税率预缴企业所得税。

成都兴政电子政务运营服务有限公司

公司已获取《四川省经济和信息化委员会关于四川卫士通信息安全平台技术有限公司等 223 家企业符合国家软件产业优惠政策条件的通知》（川经信软件函[2015]499 号），确认公司符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】027 号）的文件规定，公司被认定为新办软件生产、集成电路设计企业，符合两免三减半减免税条件。享受优惠期间为自 2015 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日，2017 年 1-6 月减

按 12.5%征收企业所得税。

山西久远爱思普软件股份有限公司

依据太原高新技术产业开发区国家税务局出具的税务事项通知书《并高国税税通[2016]1474 号》，公司已通过企业所得税优惠事项备案，依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]027 号）的文件规定，公司被认定为新办软件企业，符合减免税条件。公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 12.5%税率征收企业所得税。

新疆银海鼎峰软件有限公司

公司已获新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会印发的《关于确认新疆银海鼎峰软件有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》（新经信产业函[2015]529 号），确定公司所从事的软件开发生产业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》第一类“鼓励类”第二十八条“信息产业”中第 23 款“软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广运用）”的内容。依据财税[2011]58 号，公司 2017 年 1-6 月减按 15%预缴企业所得税。

四川久远银海畅辉软件有限公司

公司已获取四川省经济和信息化委员会印发的《关于确认成都欧珀通信科技有限公司等 280 家企业符合国家软件产业优惠政策条件的通知》（川经信软件函[2015]336 号），确认公司符合财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】027 号）的文件规定，公司被认定为新办软件企业，符合减免税条件。公司 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 12.5%税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	387,503.97	413,637.51
银行存款	411,423,469.82	524,493,734.83
其他货币资金	8,845,413.88	7,514,829.82
合 计	420,656,387.67	532,422,202.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	8,845,413.88	7,514,829.82

截止 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金中 8,845,413.88 元，系本公司存入交通银行的保函保证金。在编制现金流量表期末现金及现金等价物时已作剔除。

(二) 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		2,014,500.00
合 计		2,214,500.00

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	135,902,773.90	100.00	28,842,074.98	21.22	113,324,951.33	100.00	25,522,214.21	22.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收								

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账款								
合计	135,902,773.90	100.00	28,842,074.98	21.22	113,324,951.33	100.00	25,522,214.21	22.52

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	76,373,435.66	3,817,945.30	5.00
1-2 年（含 2 年）	22,084,047.61	2,208,404.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	10,963,869.88	2,192,773.98	20.00
3-4 年（含 4 年）	10,572,831.87	5,286,415.94	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,860,269.41	2,288,215.53	80.00
5 年以上	13,048,319.47	13,048,319.47	100.00
合计	135,902,773.90	28,842,074.98	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

2、 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,319,860.77 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况:无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅	5,133,048.90	3.78	256,652.45
延边朝鲜族自治州社会保险事业管理局	4,874,900.00	3.59	243,745.00
雅安市人力资源和社会保障局	4,460,000.08	3.28	250,500.00
成都市成华区经济和科学技术局	3,857,500.00	2.84	192,875.00
绵阳市卫生和计划生育委员会	3,629,252.00	2.67	302,364.70
合 计	21,954,700.98	16.16	1,246,137.15

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款								
按组合计提坏账准备 的其他应收款								
组合 1	61,518,634.38	100.00	13,705,981.85	22.28	51,020,639.53	100.00	11,947,356.86	23.42
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	61,518,634.38	100.00	13,705,981.85	22.28	51,020,639.53	100.00	11,947,356.86	23.42

其他应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	28,643,320.11	1,432,166.01	5.00
1-2 年（含 2 年）	13,542,436.69	1,354,243.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,249,896.49	849,979.30	20.00
3-4 年（含 4 年）	9,599,158.85	4,799,579.43	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,069,044.00	855,235.20	80.00
5 年以上	4,414,778.24	4,414,778.24	100.00
合计	61,518,634.38	13,705,981.85	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2、 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,758,624.99 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况:无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	48,628,987.44	40,683,841.13
往来款\债权债务转让	7,431,028.86	6,998,274.29
备用金	3,570,861.05	1,573,558.05
其他	1,887,757.03	1,764,966.06
合计	61,518,634.38	51,020,639.53

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	------------------------	------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西汇若房地产开发 有限公司	往来款债权债务 转让	7,138,588.37	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	11.60	3,141,000.66
成都市人力资源社会 保障信息中心	履约保证金	7,106,000.00	1 年以内	11.55	355,300.00
云南省民政厅	履约保证金	4,873,318.60	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	7.92	319,975.93
四川省人力资源和社 会保障厅	履约保证金	3,894,350.00	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年, 5 年以上	6.33	2,973,072.00
云南省居民家庭经济 状况核对中心	投标保证金	3,215,800.00	1 年以内, 1-2 年	5.23	303,090.00
合计		26,228,056.97		42.63	7,092,438.59

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,553,330.37	92.67	7,279,564.77	95.42
1 至 2 年	137,912.62	2.30		
2 至 3 年			16,500.00	0.22
3 年以上	301,150.32	5.03	332,596.86	4.36
合计	5,992,393.31	100.00	7,628,661.63	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额(%)
成都启为科技有限公司	1,786,785.00	29.82
陈冠华	296,047.20	4.94
成都振熙投资咨询有限公司	263,793.48	4.40
重庆市浪潮科技有限公司	208,500.00	3.48
成都中科富力办公设备有限公司	192,360.00	3.21
合计	2,747,485.68	45.85

(六) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息	563,108.35	732,177.48

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,252,298.05		15,252,298.05	9,855,353.90		9,855,353.90
在产品	306,175,123.77		306,175,123.77	287,355,189.21		287,355,189.21
库存商品	2,321,008.65		2,321,008.65	2,464,228.43		2,464,228.43
合计	323,748,430.47		323,748,430.47	299,674,771.54		299,674,771.54

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
未认证待抵扣进项税	597.38	236,876.43
预缴企业所得税	842,673.82	1,800,127.77
留抵增值税	705,711.63	
预缴员工社保	29,417.00	
合计	11,578,399.83	12,037,004.20

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按成本计量	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

四川久远银海软件股份有限公司
2017 年 1-6 月
财务报表附注

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	金红利
绵阳市绵州通 有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00					5.00	

2014 年 2 月，公司与绵阳市投资控股（集团）有限公司、绵阳市公共交通有限责任公司、国民技术股份有限公司、四川九洲创业投资有限公司、四川富临实业集团有限公司共同出资设立了绵阳市绵州通有限责任公司，本公司持股比例为 5%。

(十) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1、联营企业											
北京利博赛社保信息技术有限公司	96,186.01			-96,186.01							
四川银海天怡信息技术有限公司	3,961,104.91			-800,021.68					3,161,083.23		
合 计	4,057,290.92			-896,207.69					3,161,083.23		

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	9,113,249.40
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
— 转回固定资产	
(4) 期末余额	9,113,249.40
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	1,870,637.94
(2) 本期增加金额	144,299.16
— 计提或摊销	144,299.16
(3) 本期减少金额	
— 转回固定资产	
(4) 期末余额	2,014,937.10
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	7,098,312.30
(2) 年初账面价值	7,242,611.46

2、 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	62,102,410.26	10,425,617.71	591,216.15	5,924,597.95	875,152.03	1,206,864.66	5,033,924.43	86,159,783.19
(2) 本期增加金额		879,292.30		250,837.61	329,540.36	230,607.34	766,367.45	2,456,645.06
—购置		879,292.30		250,837.61	329,540.36	230,607.34		1,690,277.61
—在建工程转入							766,367.45	766,367.45
(3) 本期减少金额		5,427.35		249,441.00				254,868.35
—处置或报废		5,427.35		249,441.00				254,868.35
(4) 期末余额	62,102,410.26	11,299,482.66	591,216.15	5,925,994.56	1,204,692.39	1,437,472.00	5,800,291.88	88,361,559.90
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	10,478,856.53	4,017,617.19	284,463.00	3,935,716.16	469,860.74	594,125.34	4,601,797.44	24,382,436.40
(2) 本期增加金额	980,369.51	968,539.63	36,967.44	373,913.04	76,262.70	106,932.33	84,790.73	2,627,775.38
—计提	980,369.51	968,539.63	36,967.44	373,913.04	76,262.70	106,932.33	84,790.73	2,627,775.38
(3) 本期减少金额		5,155.98		236,968.95				242,124.93
—处置或报废		5,155.98		236,968.95				242,124.93
(4) 期末余额	11,459,226.04	4,981,000.84	321,430.44	4,072,660.25	546,123.44	701,057.67	4,686,588.17	26,768,086.85
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	50,643,184.22	6,318,481.82	269,785.71	1,853,334.31	658,568.95	736,414.33	1,113,703.71	61,593,473.05
(2) 年初账面价值	51,623,553.73	6,408,000.52	306,753.15	1,988,881.79	405,291.29	612,739.32	432,126.99	61,777,346.79

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金尚俊园二期商业 A 座写字楼-2701	2,875,682.13	办理中
金尚俊园二期商业 A 座写字楼-2702	3,839,994.72	办理中
金尚俊园二期商业 A 座写字楼-2703	3,694,261.30	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位 (C2)-5C392	82,669.40	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C390	87,532.30	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C389	97,258.12	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C351	87,532.30	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C350	116,709.71	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C284	77,806.50	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C283	77,806.50	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C276	72,943.55	办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5B181	136,161.34	办理中
金尚俊园二期车位-5 号地下二层车位(C2)-5C122	87,532.30	办理中

(十三) 在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南事业部办公房装修				342,550.51		342,550.51

(十四) 无形资产

项 目	著作权	商标权	财务软件	管理软件	BOT 项目收费权	专利权	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	28,268,461.84		1,617,288.30	1,639,345.68	32,135,833.64	3,007,317.62	66,668,247.08
(2) 本期增加金额	8,393,274.48						8,393,274.48
—购置							
—内部研发	8,393,274.48						8,393,274.48
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	36,661,736.32		1,617,288.30	1,639,345.68	32,135,833.64	3,007,317.62	75,061,521.56
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	4,487,721.57		1,273,968.51	597,430.93	21,423,889.16	203,631.56	27,986,641.73
(2) 本期增加金额	1,675,522.63		30,360.96	81,967.32	3,213,583.38	150,365.88	5,151,800.17
—计提	1,675,522.63		30,360.96	81,967.32	3,213,583.38	150,365.88	5,151,800.17
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	6,163,244.20		1,304,329.47	679,398.25	24,637,472.54	353,997.44	33,138,441.90
3. 减值准备							
(1) 年初余额	24,010.21						24,010.21
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	24,010.21						24,010.21
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	30,474,481.91		312,958.83	959,947.43	7,498,361.10	2,653,320.18	41,899,069.45
(2) 年初账面价值	23,756,730.06		343,319.79	1,041,914.75	10,711,944.48	2,803,686.06	38,657,595.14

1、 无形资产情况

期末无形资产中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 48.84%。

2、 公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
城乡一体化人力资源和社会保障 软件产品升级与产业化项目	2,432,859.34	3,782,043.43	1,732,992.61	2,283,196.69	2,198,713.47
医疗融合应用软件产品项目	5,213,251.85	2,963,006.20	462,738.16	3,164,982.85	4,548,537.04
运维服务中心建设项目	238,867.70	1,393,017.16	624,265.75	486,287.65	521,331.46
民生领域软件研发平台升级项目	4,230,543.55	2,993,310.83	1,272,500.05	2,003,117.60	3,948,236.73
医保便民服务平台项目	3,479,344.59	8,239,247.30	1,791,257.81		9,927,334.08
医保基金精算与医保服务治理解 决方案项目		207,164.00	13,775.17		193,388.83
军民融合公共服务平台信息化支 撑服务项目	76,851.36	264,196.81	128,144.01	212,904.16	
综合研发	947,291.92	6,303,080.09	5,083,782.73	242,785.53	1,923,803.75
合计	16,619,010.31	26,145,065.82	11,109,456.29	8,393,274.48	23,261,345.36

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	636,529.69	386,393.27	184,511.35		838,411.61	
担保费	1,886,792.41		353,773.58		1,533,018.83	
合计	2,523,322.10	386,393.27	538,284.93		2,371,430.44	

(十六) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	30,863,010.82	4,614,393.38	25,732,495.43	3,843,068.09
无形资产减值准备	24,010.21	3,601.53	24,010.21	3,601.53
预开票已纳税额	4,352,203.97	652,830.59		
合 计	35,239,225.00	5,270,825.50	37,493,581.28	3,846,669.62

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购房款	5,937,820.98	2,187,618.26

子公司新疆银海鼎峰软件有限公司拟购买新疆软件园大中型企业园区项目的部分楼宇权属，面积为 1,703.21 平方米，预计投资成本为 6,250,337.87 元。截至报告出具日，公司已累计付款 5,937,820.98 元。预计 2017 年下半年交房。

(十八) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	37,469,571.07	5,078,485.76			42,548,056.83
无形资产减值准备	24,010.21				24,010.21
合计	37,493,581.28	5,078,485.76			42,572,067.04

(十九) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	42,077,471.16	27,440,631.00
1 年以上	7,087,255.99	6,324,708.52
合 计	49,164,727.15	33,765,339.52

(二十) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	189,292,496.16	228,440,384.23
1 年以上	178,004,592.55	188,504,840.71
合 计	367,297,088.71	416,945,224.94

2、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	账面余额	账龄 1 年以上余额	未结转原因
中物院及其下属单位	36,676,810.69	31,361,150.69	业务进行中
天津市人力资源和社会保障局	28,822,059.78	27,829,059.78	业务进行中
新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅	15,042,433.82	2,683,615.94	业务进行中
中核兰州铀浓缩公司	11,120,700.41	6,595,800.63	业务进行中
云南省民政厅	9,542,093.60	5,147,948.71	业务进行中
甘孜藏族自治州卫生和计划生育委员会	9,191,107.67	5,752,707.67	业务进行中
梧州市人力资源和社会保障局	8,869,440.10	6,575,525.01	业务进行中
广东省社会保险基金管理局	7,465,765.72	7,183,295.72	业务进行中
泸州市人民政府防汛抗旱指挥部办公室	7,087,794.86	1,971,794.86	业务进行中
防城港市住房公积金管理中心	7,025,787.16	2,685,596.32	业务进行中
重庆望江工业有限公司	6,317,434.16	6,317,434.16	业务进行中
陕西省人力资源和社会保障厅	5,329,425.66	3,280,803.44	业务进行中
云南省居民家庭经济状况核对中心	4,900,000.00	2,260,000.00	业务进行中
中国核电工程郑州分公司	4,739,246.40	4,739,246.40	业务进行中
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	4,513,604.56	1,263,032.98	业务进行中
云南省医疗保险基金管理中心	4,415,965.82	3,225,965.82	业务进行中
北京高亮典科技发展有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	业务进行中
新疆维吾尔自治区社会保险管理局	4,000,000.00	1,663,500.00	业务进行中
四川省人力资源和社会保障厅	3,626,223.39	2,095,615.39	业务进行中
中国工商银行股份有限公司	3,223,418.82	3,126,495.73	业务进行中
曲靖市人力资源和社会保障局	3,588,679.25	3,588,679.25	业务进行中
成都市交通委员会	3,186,733.45	3,186,733.45	业务进行中
中国建设银行股份有限公司	3,015,602.45	1,823,965.01	业务进行中
云南省人力资源和社会保障厅	2,954,469.81	2,577,111.32	业务进行中
长沙银行股份有限公司	2,544,198.11	2,544,198.11	业务进行中
四川省卫生和计划生育委员会	1,924,925.66	1,349,150.95	业务进行中
云南省社会保障卡制作发行中心	1,914,849.06	1,914,849.06	业务进行中
武汉滨湖电子有限责任公司	1,272,624.29	1,051,869.56	业务进行中
克孜勒苏柯尔克孜自治州人力资源和社会保障局	1,226,245.27	1,226,245.27	业务进行中

单位名称	账面余额	账龄 1 年以上余额	未结转原因
西藏自治区人力资源和社会保障厅	1,045,725.64	1,045,725.64	业务进行中
合计	208,583,365.61	150,067,116.87	

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,114,277.46	112,957,282.23	119,193,774.59	23,877,785.10
离职后福利-设定提存计划	65,312.88	7,815,416.91	7,824,487.64	56,242.15
辞退福利		203,372.08	203,372.08	
合计	30,179,590.34	120,976,071.22	127,221,634.31	23,934,027.25

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,442,336.95	101,304,007.49	108,475,110.71	20,271,233.73
(2) 职工福利费		1,897,935.09	1,897,935.09	
(3) 社会保险费	31,713.48	3,729,729.54	3,730,873.33	30,569.69
其中：医疗保险费	29,270.12	3,397,533.03	3,398,271.00	28,532.15
工伤保险费	709.71	99,758.84	99,986.38	482.17
生育保险费	1,733.65	232,437.67	232,615.95	1,555.37
(4) 住房公积金	62,876.00	4,560,671.12	4,561,493.12	62,054.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,577,351.03	1,464,938.99	528,362.34	3,513,927.68
合计	30,114,277.46	112,957,282.23	119,193,774.59	23,877,785.10

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	63,296.74	7,541,751.23	7,550,538.11	54,509.86
失业保险费	2,016.14	273,665.68	273,949.53	1,732.29
合计	65,312.88	7,815,416.91	7,824,487.64	56,242.15

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,709,829.31	10,826,420.27
营业税	99,067.31	99,067.31
城市维护建设税	265,785.91	764,113.71
教育费附加	188,667.43	544,695.10
企业所得税	6,163,363.24	6,093,063.54
个人所得税	1,715,833.67	1,593,945.49
印花税	36,619.69	66,282.24
防洪基金	2,785.60	2,273.77
河道管理费		1,959.74
副调基金	19,175.82	75.00
合计	12,201,127.98	19,991,896.17

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,500.00	22,500.00

(二十四) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	2,050,000.00	

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,600,244.12	2,637,226.19
1 年以上	2,232,757.75	2,743,449.46
合计	6,833,001.87	5,380,675.65

2、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
费用款项	820,496.27	2,279,171.32
保证金	4,133,775.00	2,009,202.00
代扣代缴社保及公积金	139,395.80	536,875.53
工会费	331,972.15	378,531.59
其他	1,407,362.65	176,895.21
合 计	6,833,001.87	5,380,675.65

3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
成都纳合科技有限公司	1,262,317.00	业务进行中

(二十六) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,019,333.30		502,615.76	19,516,717.54	收到补助，项目尚未验收

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
复杂信息系统一体化运营维护软件开发和服务创新	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
复杂信息系统一体化运营维护中心技术改造项目	2,830,000.00				2,830,000.00	与收益相关
基于云端融合的政务信息集成服务平台研发及产业化项目	2,779,333.30		502,615.76		2,276,717.54	与资产相关
军工制造业产品研发管理软件升级及产业化项目	2,360,000.00				2,360,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区经贸发展局 2016 年省级“互联网+”专项切块项目	1,220,000.00				1,220,000.00	与收益相关

四川久远银海软件股份有限公司
2017 年 1-6 月
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局 2015 年四川省第一批科技计划项目养老云平台	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
成都高新经贸局 2015 年重大产业技术创新专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
面向军工离散制造业产品创新研发过程管理信息化软件研发及产业化	700,000.00				700,000.00	与收益相关
2015 年创新驱动及新兴产业发展专项	700,000.00				700,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局 2016 年成都市第三批科技项目资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高新技术企业资助项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高新区重大科技成果转化项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
2015 年高新重大科技成果转化制造业数字化融合平台项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
成都市锦江区三圣社区综合信息化项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
年应用软件产值 2 亿元以上的软件生产线技改项目	430,000.00				430,000.00	与收益相关
2014 年软件发展专项资金银海政务大数据决策支持平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
“4+3” 高端成长型产业领军人才发展专项	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	20,019,333.30		502,615.76		19,516,717.54	

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	75,000,000.00	75,000,000.00

公司向中国农业重点建设基金有限公司贷款，获取长期借款 7,500 万元，借款期限为 15 年，借款利率为 1.20%。由四川发展融资担保股份有限公司提供担保，公司以

名下的银海芯座所有房屋及车位作为抵押物，为四川发展融资担保股份有限公司提供反担保。抵押资产详见“十、（一）、承诺事项”。

(二十八) 股本

项 目	年初余额 (万元)	本次变动增（+）减（-）（万元）					期末余额 (万元)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	8,000.00						8,000.00

股本资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2015]第 115808 号验资报告。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	193,049,027.70			193,049,027.70
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	193,049,027.70			193,049,027.70
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	684,444.87			684,444.87
（2）原制度资本公积转入	39,000.00			39,000.00
（3）股份支付	8,280,000.00			8,280,000.00
小计	9,003,444.87			9,003,444.87
合计	202,052,472.57			202,052,472.57

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,614,672.04			37,614,672.04

(三十一) 未分配利润

项 目	本期	上年同期
年初未分配利润	137,558,343.64	107,665,112.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,956,908.17	27,397,637.04

项 目	本期	上年同期
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,000,000.00（注）	40,000,000.00
期末未分配利润	132,515,251.81	95,062,749.81

注：经公司 2016 年年度股东大会表决通过，以公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共分配现金红利 40,000,000 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,079,312.45	122,373,801.63	200,112,915.49	107,804,393.50
其他业务	526,319.99	144,299.16	194,878.06	71,738.21
合 计	240,605,632.44	122,518,100.79	200,307,793.55	107,876,131.71

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机应用服务业	240,079,312.45	122,373,801.63	200,112,915.49	107,804,393.50

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
软件	98,303,765.24	35,537,673.13
运维服务	53,883,194.07	16,983,922.33
系统集成	83,250,273.57	67,461,165.98
其他	4,642,079.57	2,391,040.19
合计	240,079,312.45	122,373,801.63

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
西南地区	155,625,022.06	87,897,814.60
华北地区	31,659,758.22	11,148,425.14
西北地区	28,983,723.39	9,593,411.70
东北地区	15,503,239.42	11,299,921.67
华南地区	6,329,188.06	2,289,784.87
华东地区	259,924.53	
华中地区	1,718,456.77	144,443.65
合计	240,079,312.45	122,373,801.63

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
中物院及其下属单位	19,925,002.33	8.28
天津市人力资源和社会保障局	15,764,955.75	6.55
新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅	12,746,818.89	5.30
雅安市社会保险事业管理局	11,367,521.39	4.72
成都市成华区经济和科学技术局	10,029,500.00	4.17
合计	69,833,798.36	29.02

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		85,396.15
城市维护建设税	586,468.10	370,936.59
教育费附加	419,650.88	265,515.64
副调基金		23,650.59
残障金	256,299.90	6,519.78
房产税	319,770.04	8,489.83
印花税	140,395.09	60,874.55
车船使用税	12,965.00	300.00
防洪费	7,246.26	6,182.33

项目	本期发生额	上年同期发生额
土地使用税	8,471.68	
河道管理费	605.95	802.82
合计	1,751,872.90	828,668.28

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,891,410.34	6,419,220.20
业务招待费	5,725,268.51	4,864,512.26
差旅费	2,003,188.43	1,839,442.68
耗材	636,786.51	920,631.31
汽车费	733,851.90	814,157.50
市场拓展费	755,580.12	1,383,852.97
服务费	1,824,684.02	1,282,190.85
办公费	607,747.80	266,791.18
其他	3,639,734.31	1,804,787.00
合计	23,818,251.94	19,595,585.95

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
技术开发费	11,109,456.29	10,137,226.33
工资	6,634,955.27	8,258,920.41
社会保险费	6,405,806.79	5,016,464.84
租赁费	2,342,742.91	2,193,402.03
折旧	1,842,309.08	1,746,542.29
水电物管费	1,745,933.58	1,734,850.35
住房公积金	2,701,385.12	1,640,180.00
办公费	1,290,567.20	1,030,443.90
福利费	1,201,692.79	768,223.12
工会经费、职工教育经费	1,131,293.93	798,754.08
汽车费	362,237.17	450,151.76
其他	7,182,678.25	4,981,949.73
合计	43,951,058.38	38,757,108.84

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	450,000.00	
减：利息收入	2,439,255.13	1,801,709.81
其他	441,302.78	126,327.65
合计	-1,547,952.35	-1,675,382.16

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-896,207.69	-1,728,552.73

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
北京利博赛社保信息技术有限公司	-96,186.01	-1,251,555.58
四川银海天怡信息技术有限公司	-800,021.68	-476,997.15
合 计	-896,207.69	-1,728,552.73

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	5,078,485.76	-819,672.85

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期同期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新区经贸发展局 2012 年第一批战略新兴项目	502,615.76		与资产相关
成都市知识产权服务中心一种多通道无线图像接收机等（2）项专利资助款	600.00		与收益相关
增值税即征即退	517,008.43		与收益相关
合 计	1,020,224.19		

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	43,838.63	12,736.70	43,838.63
其中：处置固定资产利得	43,838.63	12,736.70	43,838.63
政府补助	1,310,760.00	1,266,052.97	1,310,760.00
其他	191,298.20	242,084.79	191,298.20
合计	1,545,896.83	1,520,874.46	1,545,896.83

2、 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区经贸发展局国家专项建设基金融资补贴资金	750,000.00		与收益相关
高新区科技局高新企业补助	300,000.00		与收益相关
中国（绵阳）科技城金家林总部经济试验区财政局创新创业团队资助资金	200,000.00		与收益相关
成都市文化广电新闻出版局计算机软件著作权登记资助费	26,400.00		与收益相关
重庆市人力资源和社会保障局财政稳岗补贴费	20,260.00		与收益相关
绵阳市涪城区科学技术和知识产权局 2015 年城区专利资助	10,500.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局 2017 年第 1 批知识产权资助金	3,600.00		与收益相关
基于云端融合的政务信息集成服务平台研发及产业化项目配套资金		120,000.00	与收益相关
绵阳市涪城区工业和信息化局专项补助		520,000.00	与收益相关
增值税即征即退		254,351.12	与收益相关
成都社保局失业保险基金支持企业稳岗补贴		353,751.85	与收益相关

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区科技局 2016 年第 2 批知识产权资助金		3,600.00	与收益相关
2015 年火炬计划企业补贴专项资金		10,000.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助款		4,350.00	与收益相关
合计	1,310,760.00	1,266,052.97	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	271.37		271.37
其中：固定资产处置损失	271.37		271.37
对外捐赠			
其他			
合计	271.37		271.37

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,142,169.95	7,212,421.01
递延所得税调整	-1,393,161.87	-411,631.73
合计	7,749,008.08	6,800,789.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	46,705,456.98
按适用税率计算的所得税费用	7,005,818.55
子公司适用不同税率的影响	15,539.86
子公司亏损的影响	-31,419.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,854.17
内部交易未实现利润的影响	697,214.74
所得税费用	7,749,008.08

(四十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	2,468,010.18	1,583,801.78
租金收入	553,748.57	328,680.15
营业外收入	2,019,666.63	2,691,751.6
收回上年度多缴企业所得税	989,465.23	
合 计	6,030,890.61	4,604,233.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用、销售费用	36,059,064.65	22,495,220.16
银行手续费	441,302.78	79,344.78
企业间往来	9,211,944.59	12,385,598.42
租金支出	355,786.41	308,638.72
合 计	46,068,098.43	35,268,802.08

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	38,956,448.90
加：资产减值准备	5,078,485.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,772,074.54
无形资产摊销	5,151,800.17
长期待摊费用摊销	538,284.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-43,567.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	450,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	896,207.69

项 目	本期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,424,155.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,073,658.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,883,943.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-48,665,953.48
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-50,247,976.80
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券	
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	411,810,973.79
减：现金的期初余额	524,907,372.34
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	-113,096,398.55

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	411,810,973.79	524,907,372.34
其中：库存现金	387,503.97	413,637.51
可随时用于支付的银行存款	411,423,469.82	524,493,734.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,810,973.79	524,907,372.34

(四十五) 使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,845,413.88	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	37,140,259.18	抵押借款
投资性房地产	8,281,700.26	抵押借款

六、 合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
重庆久远银海软件有限公司	重庆	重庆	计算机应用服务业	80.00		新设
北京久远银海技术有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	51.00		新设
北京银海奥尼思特咨询有限公司	北京	北京	计算机应用服务业	60.00		新设
成都兴政电子政务运营服务有限公司	成都	成都	计算机应用服务业	51.00		新设
山西久远爱思普软件股份有限公司	太原	太原	计算机应用服务业	60.00		新设
新疆银海鼎峰软件有限公司(注)	乌鲁木齐	乌鲁木齐	计算机应用服务业	45.00		新设
四川久远银海畅辉软件有限公司	绵阳	绵阳	计算机应用服务业	100.00		新设
天津银海环球信息技术有限公司	天津	天津	计算机应用服务业	51.00		同一控制下合并
四川银海软件有限责任公司	成都	成都	计算机应用服务业	100.00		同一控制下合并
四川久远国基科技有限公司	成都	成都	计算机应用服务业	100.00		新设
成都兴联汇智科技有限公司	成都	成都	计算机应用服务业		51.00	新设

注：新疆银海鼎峰软件有限公司董事会共设 5 名成员，其中 3 名为四川久远银海软件股份有限公司派出人员，分别为李慧霞、杨成文、陈兵，且李慧霞任公司董事长。根据公司章程第二十条规定：“董事会对所议事项作出决定应由占全体董事二分之一以上的董事表决通过方为有效。”因此，公司虽持股比例为 45%，但上述事项表明公司对新疆银海拥有实际控制权。

2、 重要的非全资子公司

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
成都兴政电子政务运营 服务有限公司	49.00	238,561.40	2,450,000.00	25,556,528.23
天津银海环球信息技术 有限公司	49.00	1,573,926.03		19,721,927.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
成都兴政电子 政务运营服务 有限公司	47,376,138.44	9,254,552.61	56,630,691.05	3,974,510.98	500,000.00	4,474,510.98	50,081,950.73	11,717,157.09	61,799,107.82	4,629,787.74	500,000.00	5,129,787.74
天津银海环球 信息技术有限 公司	52,252,236.78	1,132,852.85	53,385,089.63	13,136,257.52		13,136,257.52	51,069,797.33	552,327.13	51,622,124.46	14,585,386.29		14,585,386.29

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	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
成都兴政电子政务运营服务有 限公司	8,010,621.25	486,859.99	486,859.99	-1,687,350.35	3,605,364.74	-938,581.04	-938,581.04	-3,575,290.43
天津银海环球信息技术有限公 司	13,048,329.02	3,212,093.94	3,212,093.94	-3,071,961.17	13,252,127.91	3,024,456.63	3,024,456.63	-1,585,220.72

(二) 在联营企业中的权益

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	
北京利博赛社保信 息技术有限公司	北京市	北京市	其他		33.33	权益法
四川银海天怡信息 技术有限公司(注)	成都市	成都市	其他		40.00	权益法

注：2017 年 6 月 2 日，经公司第三届董事会第九次临时会议审议通过，公司全资子公司四川银海软件有限责任公司拟将其持有的四川银海天怡信息技术有限公司 40%的股权通过产权交易所挂牌进行转让，2017 年 8 月 7 日，公司与成都源银科技有限公司签订了产权交易合同，约定公司持有四川银海天怡信息技术有限公司 40%股权的对价为 3,138,640.00 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

- 1、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长期借款以及应付债券。期末公司无对外借款，不存在利率风险。
- 2、汇率风险，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。期末公司无对外币账户，不存在汇率风险。
- 3、其他价格风险。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 控制本公司的关联方情况

1、实际控制人情况

本公司实际控制人为中国工程物理研究院。公司第一大股东四川久远投资控股集团有限公司持有本公司 28.35%股权，中国工程物理研究院持有四川久远投资控股集团有限公司 100%股权，通过控制四川久远投资控股集团有限公司，最终达到控制本公司。

2、本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	本公司的表决权比例(%)
四川久远投资控股集团有限公司	四川省 绵阳市	其他	20,000	28.35	28.35

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联方类型
天津环球磁卡股份有限公司	控股子公司天津银海少数股东
广发证券股份有限公司	1 年内持股 5%以上股东的母公司
成都久信信息技术股份有限公司（注 1）	母公司控制的其他子公司
四川久信科诚信息技术有限公司	母公司控制的其他子公司
成都太科光电技术有限责任公司	母公司控制的其他子公司
平安养老保险股份有限公司	潜在关联方（注 2）
四川银海天怡信息技术有限公司	联营企业

注 1：原成都久信网络咨询监理有限公司现更名为成都久信信息技术股份有限公司

注 2：关联关系认定详见：十二、其他需要披露的重要事项

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中物院及其下属单位	销售商品	17,944,323.09	135,042.74
中物院及其下属单位	提供劳务	1,980,679.24	298,113.21
四川银海天怡信息技术有限公司	提供劳务	28,138.41	32,238.88

3、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
成都久信信息技术股份有限公司	接受劳务	28,301.89	

4、 关联租赁

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广发证券股份有限公司	房屋出租	141,497.14	147,392.86
平安科技（深圳）有限公司	房屋出租	384,822.85	
中物院及其下属单位	房屋承租	295,581.28	209,733.48

5、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	1,998,847.01	1,951,738.78

(六) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中物院及其下属单位	3,293,843.39	247,184.46	137,995.76	89,336.04
	广发证券股份有限公司	27,120.28	1,356.01	2,358.28	117.91
	四川银海天怡信息技术有限公司			136,493.27	6,824.66
其他应收款					
	中物院及其下属单位	17,428.75	17,428.75	17,428.75	17,428.75

(2) 关联方应付

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款（注 1）			
	天津环球磁卡股份有限公司	98,050.00	98,050.00
预收账款（注 2）			
	中物院及其下属单位	36,676,810.69	47,211,263.70
	四川久信科诚信息技术有限公司	235,849.06	235,849.06
	平安养老保险股份有限公司	1,081,132.07	939,622.64
其他应付款（注 3）			
	广发证券股份有限公司	19,385.00	19,385.00
	平安养老保险股份有限公司	80,812.80	

关联方应付款项说明：

注 1：公司对天津环球磁卡股份有限公司期末应付账款余额为 98,050.00 元，系子公司天津银海环球信息技术有限公司于 2007 年在天津环球磁卡股份有限公司采购前置服务器 5 台、数据库 5 个、操作系统 5 个、网卡 5 个、读卡器 5 个未付款所致。

注 2：期末预收关联方款项均为在执行项目的预收进度款。

注 3：期末对广发证券股份有限公司其他应付款余额为 19,385.00 元，系广发证券股份有限公司租赁“银海芯座”2701 室的房屋租赁押金。期末对平安养老保险股份有限公司其他应付款余额为 80,812.80 元，系平安养老保险股份有限公司租赁“银海芯座”2001 室~2004 室的房屋租赁押金。

(3) 与实际控制人及其下属单位发生的关联交易情况

关联方	关联交易类型	本期发生额	上年同期发生额
中物院及其下属单位	销售商品	17,944,323.09	135,042.74
	提供劳务	1,980,679.24	298,113.21
	房屋承租	295,581.28	209,733.48

本公司与中物院及其下属单位签订的合同属于军工保密事项，根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702 号）的相关规定，并经国家国防科技工业局（科工财审[2012]1662 号、科工财审[2014]407 号）文批准，对报告期内本公司与中物院及其下属单位发生的关联交易事项豁免披露。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上年同期发生 额	
财政拨款	6,000,000.00	其他非流 动负债	502,615.76		本期计入：其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上年同期发生额	
财政拨款	2,576,812.97	1,310,760.00	1,266,052.97	营业外收入
财政拨款	600.00	600.00		其他收益
税收返还	517,008.43	517,008.43		本期计入：其他收益

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产抵押情况如下

大类	抵押物原值	抵押物净值	抵押借款额
房屋建筑物	49,098,751.40	37,140,259.18	75,000,000.00
投资性房地产	9,113,249.40	8,281,700.26	
合 计	58,212,000.80	45,421,959.44	

公司向中国农业重点建设基金有限公司贷款，获取长期借款 7500 万元，借款期限为 15 年，由四川发展融资担保股份有限公司提供担保，公司以名下的银海芯座所有房屋及车位作为抵押物，为四川发展融资担保股份有限公司提供反担保。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 8 月 23 日，经公司第三届董事会第十一次临时会议审议，通过公司 2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案：不分配现金红利；以公司 2017 年 6 月 30 日总股本 80,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股，转增后资本公积金余额为 12,205.25 万元，转增后公司总股本变更为 160,000,000 股。

十三、其他需要披露的重要事项

(一) 公司实际控制人拟变更

公司于报告期内收到第一大股东四川久远投资控股集团有限公司的《告知函》，告知公司其股东方即公司实际控制人中国工程物理研究院正在筹划久远集团股权变动的相关事宜，该事项可能会导致公司实际控制人的变更，但该事项还涉及国资审批等相关流程，存在一定的不确定性。2017 年 3 月 20 日，公司就上述事项发布了关于控股股东的实际控制人拟变更的提示性公告（公告编号：2017-011）。

(二) 非公开发行股票事项

2016 年 3 月 29 日，公司召开第三届第二次临时董事会会议，审议通过了《关于四川久远银海软件股份有限公司非公开发行股票方案的议案》，向特定对象非公开发行股票合计不超过 6,902,262 股。各方认购股数分别为：平安养老保险股份有限公司 1,104,362 股；平安资产管理有限责任公司 3,210,571 股；广发恒定 24 号久远银海定向增发集合资产管理计划 1,206,877 股；广发原驰·久远银海 1 号定向资产管理计划 1,380,452 股。发行方案具体情况详见公司公告。

非公开发行对象中的平安养老保险股份有限公司、平安资产管理有限责任公司的控股股东均为中国平安保险（集团）股份有限公司，广发恒定 24 号集合资管计划的认购人为中国平安保险（集团）股份有限公司控股子公司的高级管理人员，根据《收购办法》的相关规定，上述发行对象构成一致行动人。本次交易后，上述发行对象合计持有久远银海的股份将超过 5%。根据《上市规则》、《关联交易实施指引》的相关规定，上述发行对象为公司关联方。

2017 年 6 月 27 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核，根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得审核通过。截至本报告出具日，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	113,289,472.22	100.00	17,918,254.47	15.82	91,746,645.21	100.00	14,693,946.28	16.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	113,289,472.22	100.00	17,918,254.47	15.82	91,746,645.21	100.00	14,693,946.28	16.02

本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	70,008,761.83	3,500,438.09	5.00
1-2 年（含 2 年）	18,554,329.24	1,855,432.92	10.00
2-3 年（含 3 年）	10,078,348.04	2,015,669.61	20.00
3-4 年（含 4 年）	7,583,397.07	3,791,698.54	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,548,103.67	1,238,482.94	80.00
5 年以上	5,516,532.37	5,516,532.37	100.00
合计	113,289,472.22	17,918,254.47	

本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

2、 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,224,308.19 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况:无。

4、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅	5,125,438.02	4.52	256,271.90
延边朝鲜族自治州社会保险事业管理局	4,874,900.00	4.30	243,745.00
雅安市人力资源和社会保障局	4,460,000.08	3.94	250,500.00
成都市成华区经济和科学技术局	3,857,500.00	3.40	192,875.00
自贡市人力资源和社会保障局	3,391,939.08	2.99	172,461.95
合计	21,709,777.18	19.15	1,115,853.85

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	56,227,307.10	100.00	11,260,690.17	20.03	46,098,993.22	100.00	9,554,352.23	20.73
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	56,227,307.10	100.00	11,260,690.17	20.03	46,098,993.22	100.00	9,554,352.23	20.73

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	26,020,837.07	1,301,036.30	5.00
1-2 年（含 2 年）	13,186,822.69	1,318,682.27	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,236,396.49	847,279.30	20.00
3-4 年（含 4 年）	9,584,181.10	4,792,090.55	50.00
4-5 年（含 5 年）	987,340.00	789,872.00	80.00
5 年以上	2,211,729.75	2,211,729.75	100.00
合计	56,227,307.10	11,260,690.17	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2、 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,706,337.94 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	44,761,085.55	36,979,321.00
往来款债权债务转让	7,190,020.12	6,998,274.29
备用金	2,675,108.50	1,152,400.35
其他	1,601,092.93	968,997.58
合计	56,227,307.10	46,098,993.22

4、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	期末账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山西汇若房地产开发有限公司	往来款 债权债务转让	7,138,588.37	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	12.70	3,141,000.66
成都市人力资源社会保障信息中心	履约保证金	7,106,000.00	1 年以内	12.64	355,300.00
云南省民政厅	履约保证金	4,873,318.60	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	8.67	319,975.93
云南省居民家庭经济状况核对中心	投标保证金	3,215,800.00	1 年以内, 1-2 年	5.72	303,090.00
四川省政府采购中心	履约保证金	2,430,680.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.32	161,620.50
合计		24,764,386.97		44.05	4,280,987.09

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,632,520.20		156,632,520.20	156,632,520.20		156,632,520.20

被投资单位	年初余额	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
天津银海环球信息技术有限公司	4,484,029.11			4,484,029.11		
四川银海软件有限责任公司	76,628,491.09			76,628,491.09		
重庆久远银海软件有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京久远银海技术有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
北京银海奥尼思特咨询有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
成都兴政电子政务运营服务有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
山西久远爱思普软件股份有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
新疆银海鼎峰软件有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
四川久远银海畅辉软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
四川久远国基科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都兴联汇智科技有限公司						
合计	156,632,520.20			156,632,520.20		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,366,149.23	109,943,544.56	168,105,204.30	94,584,318.46
其他业务	553,748.57	168,353.28	223,678.06	71,738.21
合 计	201,919,897.80	110,111,897.84	168,328,882.36	94,656,056.67

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机应用服务业	201,366,149.23	109,943,544.56	168,105,204.30	94,584,318.46

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
软件	83,308,131.89	33,355,370.03
运维服务	41,000,364.37	11,108,734.06
系统集成	72,544,210.29	61,186,520.71
其他	4,513,442.68	4,292,919.76
合计	201,366,149.23	109,943,544.56

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
西南地区	142,546,709.78	86,859,208.58
华北地区	18,494,969.74	8,269,167.73
西北地区	17,374,263.05	1,705,778.98
东北地区	15,503,239.42	11,299,921.67
华南地区	5,468,585.94	1,665,023.95
华东地区	259,924.53	
华中地区	1,718,456.77	144,443.65
合计	201,366,149.23	109,943,544.56

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中物院及其下属单位	19,925,002.33	9.87
天津市人力资源和社会保障局	15,592,000.00	7.72
雅安市社会保险事业管理局	11,367,521.39	5.63
成都市成华区经济和科学技术局	10,029,500.00	4.97
自贡市人力资源和社会保障局	9,255,324.83	4.58
合计	66,169,348.55	32.77

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	1,020,000.00

十五、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	43,567.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,330,984.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

项 目	金 额	说 明
损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,298.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-377,554.96	
少数股东权益影响额（税后）	-221,703.93	
合计	1,966,590.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	6.95%	0.41	0.41

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 23 日批准报出。

四川久远银海软件股份有限公司

二〇一七年八月二十三日