

湖南科创信息技术股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]7029 号

目 录

审计报告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2018]7029 号

湖南科创信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“科创信息”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科创信息 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2017 年度的合并经营成果和合并现金流量以及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>公司收入类型主要为系统集成收入、软件开发收入及 IT 运维收入。2017 年度，公司营业收入为 307,423,525.28 元，其中系统集成收入与软件开发收入金额分别为 111,956,777.27 元和 175,240,006.47 元，占营业收入的比例分别为 36.42%和 57.00 %。对于系统集成与软件开发收入的确认，公司将软件及其配套产品交付客户或系统集成安装完成，并取得客户的最终验收单或终验报告后确认相应收入的实现。系统集成及软件开发收入销售额及占比较大，存在不满足收入确认条件下提前确认收入的错报风险。故我们将系统集成及软件开发收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(二十) 收入确认的核算”及“六、28、营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对系统集成及软件开发收入确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>(1) 了解、评价收入确认相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；(3) 执行了实质性分析程序，如收入增长变动分析、与同行业比较分析、毛利率及应收账款周转率分析等；(4) 采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括最终验收单或终验报告、合同等；核对所选样本收入金额与项目合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致；(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查至终验报告等支持性文件，以检查是否存在提前确认收入的情况；(6) 结合应收账款审计，对收入信息进行询证，包括合同名称、合同金额、开票金额、回款金额以及合同执行情况等；(7) 检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在的关联方关系和交易。</p>
<p>应收账款坏账准备计提的充分性</p> <p>公司应收账款期末净额为 106,812,607.61 元，占期末资产总额的 17.61%，较期初增长 38.12%。我们关注应收账款坏账准备计提的充分性，主要为应收账款期末金额较大，坏账准备的计提对财务报表影响较大且需要管理层做出判断与估计。故我们将应收账款坏账准备计提的充分性作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(八) 金融工具”及“六、3、应收账款”。</p>	<p>针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：(1) 对应收账款坏账准备计提的内控进行了解、评价及测试；(2) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；(3) 对单项金额重大的应收款项，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；(4) 对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；(5) 通过国家企业信用信息公示系统，抽样查阅客户工商信息，关注是否存在偿债能力不足的现象。</p>

四、其他信息

科创信息管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括科创信息 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科创信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科创信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

天职业字[2018]7029号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科创信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科创信息不能持续经营。

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2018]7029号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：湖南科创信息技术有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	70,000,000.00	38,900,000.00	六、15
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	13,158,636.00	1,300,950.00	六、16
应付账款	37,898,597.33	29,389,113.45	六、17
预收款项	37,298,630.40	56,804,527.65	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,161,121.88	15,126,185.52	六、19
应交税费	12,097,700.14	13,430,977.53	六、20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,783,455.42	4,286,844.69	六、21
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	196,398,141.17	159,238,598.84	
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	7,452,670.61	6,350,134.89	六、22
递延收益	15,000,000.00	15,000,000.00	六、23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,452,670.61	21,350,134.89	
负债合计	218,850,811.78	180,588,733.73	
所有者权益			
股本	92,945,999.00	69,705,999.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,839,528.80	7,426,628.80	六、25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,269,620.84	14,963,210.06	六、26
△一般风险准备			
未分配利润	119,830,978.30	85,219,081.03	六、27
归属于母公司所有者权益合计	378,886,126.94	177,314,918.89	
少数股东权益	8,696,632.94	684,217.63	
所有者权益合计	387,582,759.88	177,999,136.52	
负债及所有者权益合计	606,433,571.66	358,587,870.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南科创信息技术有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	307,423,525.28	271,433,199.11	
其中：营业收入	307,423,525.28	271,433,199.11	六、28
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	268,630,816.30	237,462,418.64	
其中：营业成本	187,706,439.81	162,003,848.23	六、28
△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	2,523,028.35	2,250,683.49	六、29
销售费用	20,432,647.18	20,578,242.38	六、30
管理费用	51,075,121.28	48,988,283.09	六、31
财务费用	2,558,774.29	1,633,022.98	六、32
资产减值损失	4,334,805.39	2,008,338.47	六、33
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）		700,251.44	六、34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-7,460.00	-27,750.50	六、35
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9,720,938.46		六、36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,506,187.44	34,643,281.41	
加：营业外收入	3,837,757.48	9,171,947.86	六、37
减：营业外支出	60,814.35	2,713.21	六、38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,283,130.57	43,812,516.06	
减：所得税费用	7,715,927.29	5,913,294.03	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,567,203.28	37,899,222.03	六、27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,567,203.28	37,899,222.03	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	72,415.31	408,406.30	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	44,494,787.97	37,490,815.73	
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	44,567,203.28	37,899,222.03	
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,494,787.97	37,490,815.73	
归属于少数股东的综合收益总额	72,415.31	408,406.30	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.62	0.54	十六、1
（二）稀释每股收益	0.62	0.54	十六、1

法定代表人：


印耀

主管会计工作负责人：


印卓

会计机构负责人：


印仲

合并现金流量表

编制单位：湖南科创信息技术股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	275,350,430.62	258,099,649.08	
△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	4,394,075.03	5,549,325.03	
收到其他与经营活动有关的现金	6,247,039.61	8,602,391.17	六、40
经营活动现金流入小计	285,991,545.26	272,251,365.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	124,067,680.48	147,248,534.53	
△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	91,692,342.49	79,752,403.76	
支付的各项税费	22,205,952.28	17,957,842.73	
支付其他与经营活动有关的现金	40,563,493.32	26,340,927.40	六、40
经营活动现金流出小计	278,529,468.57	271,299,708.42	
经营活动产生的现金流量净额	7,462,076.69	951,656.86	六、41
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		36,690.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		182,606.45	
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	六、40
投资活动现金流入小计		6,219,296.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,158,357.17	5,933,935.06	
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		2,219,919.01	
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	六、40
投资活动现金流出小计	11,158,357.17	14,153,854.07	
投资活动产生的现金流量净额	-11,158,357.17	-7,934,557.21	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	180,528,300.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,940,000.00		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	58,900,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	250,528,300.00	58,900,000.00	
偿还债务支付的现金	38,900,000.00	37,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,140,139.38	10,052,006.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,837,300.00		六、40
筹资活动现金流出小计	52,877,439.38	47,052,006.00	
筹资活动产生的现金流量净额	197,650,860.62	11,847,994.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	193,954,580.14	4,865,093.65	六、41
加：期初现金及现金等价物的余额	114,254,575.25	109,389,481.60	六、41
六、期末现金及现金等价物余额	308,209,155.39	114,254,575.25	六、41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

金额单位:元

项目	本期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	69,705,999.00				7,426,628.80				14,963,210.06		85,219,081.03	684,217.63	177,999,136.52
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、本年年初余额	69,705,999.00				7,426,628.80				14,963,210.06		85,219,081.03	684,217.63	177,999,136.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,240,000.00				139,412,900.00				4,306,410.78		34,611,897.27	8,012,415.31	209,583,623.36
(一) 综合收益总额											44,494,787.97	72,415.31	44,567,203.28
(二) 所有者投入和减少资本	23,240,000.00				139,412,900.00							7,940,000.00	170,592,900.00
1.所有者投入的普通股	23,240,000.00				139,412,900.00							7,940,000.00	170,592,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积									4,306,410.78		-9,882,890.70		-5,576,479.92
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	92,945,999.00				146,839,528.80				19,269,620.84		119,830,978.30	8,696,632.94	387,582,759.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

2017年度

金额单位:元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80			11,290,478.53		59,765,716.71	1,076,418.27	149,265,241.31
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、本年年初余额	69,705,999.00		7,426,628.80			11,290,478.53		59,765,716.71	1,076,418.27	149,265,241.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,672,731.53		25,453,364.32	-392,200.64	28,733,895.21
（一）综合收益总额								37,490,815.73	408,406.30	37,899,222.03
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积						3,672,731.53		-12,037,451.41		-8,364,719.88
2.提取一般风险准备						3,672,731.53		-3,672,731.53		
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他								-8,364,719.88		-8,364,719.88
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80			14,963,210.06		85,219,081.03	684,217.63	177,999,136.52

法定代表人：李耀

主管会计工作负责人：李耀

会计机构负责人：李耀



资产负债表（续）

编制单位：湖南科创信息技术股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	70,000,000.00	38,900,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	13,158,636.00	1,300,950.00	
应付账款	37,446,448.61	31,412,547.62	
预收款项	46,051,511.84	56,527,625.76	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,114,156.23	14,161,455.37	
应交税费	11,872,630.48	13,060,118.98	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8,760,059.12	4,246,656.85	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	202,403,442.28	159,609,354.58	
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	7,213,481.35	6,029,073.16	
递延收益	15,000,000.00	15,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,213,481.35	21,029,073.16	
负债合计	224,616,923.63	180,638,427.74	
所有者权益			
股本	92,945,999.00	69,705,999.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	146,839,528.80	7,426,628.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,269,620.84	14,963,210.06	
一般风险准备			
未分配利润	120,048,388.91	86,867,171.85	
所有者权益合计	379,103,537.55	178,963,009.71	
负债及所有者权益合计	603,720,461.18	359,601,437.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖南科创信息技术有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	299,301,234.72	263,269,747.05	
其中：营业收入	299,301,234.72	263,269,747.05	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	260,494,381.20	228,276,835.10	
其中：营业成本	183,447,421.91	158,019,172.30	十五、4
△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	2,384,787.48	2,109,720.87	
销售费用	19,099,240.28	19,235,991.57	
管理费用	48,460,794.18	46,599,208.74	
财务费用	2,555,185.95	1,627,727.67	
资产减值损失	4,546,951.40	685,013.95	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,494,258.11	-1,098,838.14	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-7,460.00	-27,750.50	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9,675,185.63		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,980,321.04	33,866,323.31	
加：营业外收入	3,824,940.47	8,989,189.34	
减：营业外支出	60,814.35	1,942.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,744,447.16	42,853,569.66	
减：所得税费用	7,680,339.40	6,126,254.42	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,064,107.76	36,727,315.24	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,064,107.76	36,727,315.24	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	43,064,107.76	36,727,315.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南科创信息技术股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	275,409,579.72	251,063,643.12	
△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	4,348,323.20	5,366,607.25	
收到其他与经营活动有关的现金	6,225,985.43	7,808,553.49	
经营活动现金流入小计	285,983,888.35	264,238,803.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	123,650,441.58	144,702,493.41	
△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	86,451,930.93	75,676,832.55	
支付的各项税费	21,338,033.01	17,815,341.98	
支付其他与经营活动有关的现金	39,223,915.52	24,837,546.74	
经营活动现金流出小计	270,664,321.04	263,032,214.68	
经营活动产生的现金流量净额	15,319,567.31	1,206,589.18	
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		36,690.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		182,606.45	
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,219,296.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,292,807.17	5,898,653.35	
投资支付的现金	12,060,000.00	2,638,400.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
投资活动现金流出小计	15,352,807.17	14,537,053.35	
投资活动产生的现金流量净额	-15,352,807.17	-8,317,756.49	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	172,588,300.00		
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	70,000,000.00	58,900,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	242,588,300.00	58,900,000.00	
偿还债务支付的现金	38,900,000.00	37,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,140,139.38	10,052,006.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,837,300.00		
筹资活动现金流出小计	52,877,439.38	47,052,006.00	
筹资活动产生的现金流量净额	189,710,860.62	11,847,994.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	189,677,620.76	4,736,826.69	
加：期初现金及现金等价物的余额	111,161,302.55	106,424,475.86	
六、期末现金及现金等价物余额	300,838,923.31	111,161,302.55	


法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

金额单位：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	△一般风险准备	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	69,705,999.00				7,426,628.80					14,963,210.06		86,867,171.85	178,963,009.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	69,705,999.00				7,426,628.80					14,963,210.06		86,867,171.85	178,963,009.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,240,000.00				139,412,900.00					4,306,410.78		33,181,217.06	200,140,527.84
（一）综合收益总额												43,064,107.76	43,064,107.76
（二）所有者投入和减少资本	23,240,000.00				139,412,900.00								162,652,900.00
1.所有者投入的普通股	23,240,000.00				139,412,900.00								162,652,900.00
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										4,306,410.78		-9,882,890.70	-5,576,479.92
1.提取盈余公积										4,306,410.78		-4,306,410.78	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-5,576,479.92	-5,576,479.92
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	92,945,999.00				146,839,528.80					19,269,620.84		120,048,388.91	379,103,537.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

[Signature]


所有者权益变动表(续)


2017年度

金额单位: 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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	一、上年年末余额	69,705,999.00	其他权益工具		7,426,628.80								
			优先股	永续债									
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	69,705,999.00				7,426,628.80					11,290,478.53		62,177,308.02	150,600,414.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积										3,672,731.53		-12,037,451.41	-8,364,719.88
2.提取一般风险准备												-3,672,731.53	
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	69,705,999.00				7,426,628.80					14,963,210.06		86,867,171.85	178,963,009.71

法定代表人:  李耀

主管会计工作负责人:  李卓

会计机构负责人:  李仲



湖南科创信息技术股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址和组织形式

湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

公司注册地和总部地址：长沙市岳麓区青山路 678 号。

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

公司共同控制人：费耀平、李杰、李建华、刘应龙、刘星沙。

2、公司的行业性质、经营范围

公司的行业性质：按中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的行业编码为 I65，即“软件和信息技术服务业”。

公司经营范围：计算机技术开发、技术服务；计算机检测控制系统的研究；建筑行业工程设计；监控系统的设计、安装；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；电子产品及配件的技术咨询服务；监控系统工程安装服务；计算机检测控制系统的技术咨询服务；防盗系统的设计、安装；电子产品生产；工业自动化控制系统装置制造；计算机、办公设备和专用设备维修；建设工程施工；监控系统的维护；电子产品、网络技术、通讯产品、通讯技术的研发；计算机软件、计算机检测控制系统、家用电器、办公用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2018 年 4 月 19 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

公司将北京科创鑫源信息技术有限公司、永兴科创南方技术服务有限公司和湖南科创信息系统集成有限公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“七、报告期合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本作为计量属性。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

3、通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1、金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

（1）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

(2) 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（通常指达到或超过 20% 的情形），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（通常指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(3) 应收款项减值损失的计量

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的标准为期末金额 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照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应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	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	3 年以上全额计提
4-5 年（含 5 年）	80	
	24	

应收款项账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司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，终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该项金融资产。

本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该项金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（九）存货的核算方法

1、存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、开发在产品等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用个别计价法核算；开发产品按实际成本计价。

3、存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

4、资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十二）长期股权投资的核算

1、长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产的核算方法

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输工具、电子设备及其他等。

2、固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-40	2.38-4.75
运输工具	5	8	11.88
电子设备及其他	5	5	19.00

3、固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

(十五) 在建工程的核算方法

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从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按实际成本调整原

来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

（十六）借款费用的核算

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

1、借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；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，当期资本化金额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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

（十七）无形资产的核算方法

1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、专利权等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以

反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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。主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

(1) 首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

(2) 其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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；
- ④有足够的技术、服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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。公司预计负债—产品质量保证金根据以往实际发生数据测算,按收入的2%预提。

（二十）收入确认的核算

1、收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给

购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司的主营业务为智慧政务、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

(1) 软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入。

软件产品是指知识产权属公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。软件产品项目销售收入是指向客户销售软件产品所获得的收入。

技术开发收入是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方或双方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

收入的确认原则及方法：相关的收入已经收到或取得了收款的证据，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。具体为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

(2) 系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入

系统集成销售收入是公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装

所获得的收入。建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工；电视监控、防盗报警系统工程施工等实现的相关收入。

系统集成收入的确认原则及方法为：

系统集成所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其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，与销售该系统集成有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为公司在系统集成安装完成，并取得客户的终验报告后确认收入的实现。

（3）IT 运维收入

IT 运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务；

IT 运维收入的确认原则及方法为：

公司在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

（二十一）政府补助的核算

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

本公司的政府补助均采用总额法。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十三) 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

1、经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

2、融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于公司的收入和资产主要与软件和信息技术服务业相关，不同项目具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

四、主要税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17、11、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注 1: 公司及子公司产品销售收入适用增值税, 销项税率为 17%、11%、6%。

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), 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税, 除提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务, 销售不动产, 转让土地使用权, 提供有形动产租赁服务, 境内单位和个人发生的跨境应税行为外, 税率为 6%。公司的建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工; 电视监控、防盗报警系统工程施工以及机房建设等实现的相关收入。此类项目合同确认的收入为建安收入, 适用 11%的增值税税率。公司的技术服务收入根据此政策适用 6%的增值税税率。

注 2: 报告期各组成部分适用的企业所得税率如下

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖南科创信息技术股份有限公司	15
北京科创鑫源信息技术有限公司	25
永兴科创南方技术服务有限公司	25
湖南科创信息系统集成有限公司	25

2、税收优惠

(1) 依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定, 在我国境内开发生产软件产品, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17%的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3%的部分即征即退。

(2) 湖南“营改增”试点工作从 2013 年 8 月 1 日起正式实施。

依据财税〔2013〕106号“《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》中附件 3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定”纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税; 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)中“附件 3.营业税改征增值税试点过渡政策的

规定”，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 2017年9月5日，公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GF201743000001”的高新技术企业证书，被评为高新技术企业，本公司2017年、2018年、2019年可享受所得税减按15%税率的优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》、财政部、国家税务总局、科技部财税[2015]119号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更

(1) 本公司经董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。

(2) 本公司经董事会会议批准，自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。

上述两项会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并利润表及利润表新增“其他收益”行项目，采用未来适用法处理	合并利润表：本期增加其他收益9,720,938.46元； 利润表：本期增加其他收益9,675,185.63元。
合并利润表及利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	合并利润表：本期增加资产处置收益-7,460.00元，减少营业外收入0元、减少营业外支出7,460.00元，上期增加资产处置收益-27,750.50元，减少营业外收入1,988.44元、减少营业外支出29,738.94元； 利润表：本期增加资产处置收益-7,460.00元，减少营业外收入0元、减少营业外支出7,460.00元，上期增加资产处置收益-27,750.50元，减少营业外收入1,988.44元、减少营业外支出29,738.94元。

(3) 本公司经董事会会议批准，自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。该会计政策变更对本公司财务报表数据无影响。

2、会计估计的变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

以下所披露的财务报表项目注释中，除特别说明外，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	184,105.99	54,768.86
银行存款	308,025,049.40	114,199,806.39
其他货币资金	7,961,157.30	520,263.09
合 计	<u>316,170,312.69</u>	<u>114,774,838.34</u>

(2) 其他货币资金中期末余额7,961,157.30元，系本公司办理银行承兑汇票的保证金以及保函保证金。除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,964,488.04	750,000.00
合 计	<u>1,964,488.04</u>	<u>750,000.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,014,834.00	无
合 计	<u>6,014,834.00</u>	

注：公司期末已背书或贴现但尚未到期的承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

(3) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	117,220,782.81	100	10,408,175.20	8.88	106,812,607.61	85,232,477.64	100	7,900,665.30	9.27	77,331,812.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>117,220,782.81</u>	<u>100</u>	<u>10,408,175.20</u>		<u>106,812,607.61</u>	<u>85,232,477.64</u>	<u>100</u>	<u>7,900,665.30</u>		<u>77,331,812.34</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	84,428,795.80	72.02	4,221,439.79	62,346,766.81	73.15	3,117,338.34
1-2年(含2年)	21,169,826.31	18.06	2,116,982.63	15,273,979.13	17.92	1,527,397.91
2-3年(含3年)	6,913,061.00	5.90	1,382,612.20	4,176,651.78	4.90	835,330.36
3-4年(含4年)	3,841,523.94	3.28	1,920,761.97	1,851,220.73	2.17	925,610.37
4-5年(含5年)	505,985.76	0.43	404,788.61	444,354.35	0.52	355,483.48
5年以上	361,590.00	0.31	361,590.00	1,139,504.84	1.34	1,139,504.84
合计	<u>117,220,782.81</u>	<u>100</u>	<u>10,408,175.20</u>	<u>85,232,477.64</u>	<u>100</u>	<u>7,900,665.30</u>

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	3,655,724.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,148,215.00

(5) 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计16,234,382.89元，占应收账款余额的比例为13.85%，计提坏账准备金额1,447,819.14元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,191,090.29	82.59	3,285,014.60	86.79
1年以上	672,498.43	17.41	500,211.85	13.21
合计	<u>3,863,588.72</u>	<u>100</u>	<u>3,785,226.45</u>	<u>100</u>

(2) 期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 期末预付款项金额前五名情况

期末预付款项前五名金额合计1,174,130.00元，占期末预付款项总额比例为30.38%。

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款										
按账龄分析法组合计 提坏账准备的其他应 收款	14,100,843.69	100	1,907,625.19	13.53	12,193,218.50	9,831,296.70	100	1,230,644.70	12.52	8,600,652.00
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款										
合计	<u>14,100,843.69</u>	<u>100</u>	<u>1,907,625.19</u>		<u>12,193,218.50</u>	<u>9,831,296.70</u>	<u>100</u>	<u>1,230,644.70</u>		<u>8,600,652.00</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	10,859,711.60	77.02	542,985.59	6,953,792.72	70.73	347,689.64
1-2年(含2年)	1,135,960.70	8.06	113,596.08	1,716,294.00	17.46	171,629.40
2-3年(含3年)	1,067,659.83	7.57	213,531.96	562,355.40	5.72	112,471.08
3年以上	1,037,511.56	7.35	1,037,511.56	598,854.58	6.09	598,854.58
合计	<u>14,100,843.69</u>	<u>100</u>	<u>1,907,625.19</u>	<u>9,831,296.70</u>	<u>100</u>	<u>1,230,644.70</u>

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	679,080.49
本期注销子公司减少	2,100.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	8,860,134.40	7,167,030.00
其他往来及备用金	2,144,471.15	2,664,266.70
增值税软件退税	3,096,238.14	
合计	<u>14,100,843.69</u>	<u>9,831,296.70</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙市高新区国家税务局	软件退税	3,096,238.14	1年以内	21.96	154,811.91
中南大学	保证金	837,840.00	2-3年	5.94	167,568.00
岳阳市政府采购管理办公室	保证金	724,409.60	1年以内 640,673.60元, 1-2年 83,736元。	5.14	40,407.28
湖南第一师范学院	保证金	619,280.15	1年以内	4.39	30,964.01
云南省救灾物资储备中心	保证金	577,500.00	1年以内	4.10	28,875.00
合计		<u>5,855,267.89</u>		<u>41.53</u>	<u>422,626.20</u>

(7) 本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市高新区国家税务局	增值税软件退税	3,096,238.14	1年以内	依据长沙市高新区国家税务局软件产品增值税即征即退申请审批表, 预计在2018年收到3,096,238.14元退税
合计		<u>3,096,238.14</u>		

6、存货

(1) 按类别列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,955.92		205,955.92	275,143.53		275,143.53
在产品	67,372,518.72		67,372,518.72	61,009,125.81		61,009,125.81
合计	<u>67,578,474.64</u>		<u>67,578,474.64</u>	<u>61,284,269.34</u>		<u>61,284,269.34</u>

(2) 期末存货未发现减值迹象, 故无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		1,846.77
预交企业所得税	9,209.89	
合计	<u>9,209.89</u>	<u>1,846.77</u>

8、长期应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
永兴PPP项目形成的长期应收款	7,860,000.00		7,860,000.00			
合计	<u>7,860,000.00</u>		<u>7,860,000.00</u>			

(2) 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

9、投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	9,772,200.00	<u>9,772,200.00</u>
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,772,200.00	<u>9,772,200.00</u>
二、累计折旧		
1、期初余额	2,359,109.66	<u>2,359,109.66</u>
2、本期增加金额	214,428.26	<u>214,428.26</u>
计提	214,428.26	<u>214,428.26</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,573,537.92	<u>2,573,537.92</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>7,198,662.08</u>	<u>7,198,662.08</u>
2、期初账面价值	<u>7,413,090.34</u>	<u>7,413,090.34</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

(1) 按项目列示

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	62,949,497.53	2,925,593.75	19,557,447.20	<u>85,432,538.48</u>

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额			<u>625,637.04</u>	<u>625,637.04</u>
(1) 购置			625,637.04	<u>625,637.04</u>
3、本期减少金额			<u>140,650.00</u>	<u>140,650.00</u>
处置或报废			140,650.00	<u>140,650.00</u>
4、期末余额	<u>62,949,497.53</u>	<u>2,925,593.75</u>	<u>20,042,434.24</u>	<u>85,917,525.52</u>
二、累计折旧				
1、期初余额	3,937,405.24	2,242,639.92	9,856,781.27	<u>16,036,826.43</u>
2、本期增加金额	<u>1,495,050.57</u>	<u>175,212.94</u>	<u>3,099,170.91</u>	<u>4,769,434.42</u>
计提	1,495,050.57	175,212.94	3,099,170.91	<u>4,769,434.42</u>
3、本期减少金额			<u>133,190.00</u>	<u>133,190.00</u>
处置或报废			133,190.00	<u>133,190.00</u>
4、期末余额	<u>5,432,455.81</u>	<u>2,417,852.86</u>	<u>12,822,762.18</u>	<u>20,673,070.85</u>
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<u>57,517,041.72</u>	<u>507,740.89</u>	<u>7,219,672.06</u>	<u>65,244,454.67</u>
2、期初账面价值	<u>59,012,092.29</u>	<u>682,953.83</u>	<u>9,700,665.93</u>	<u>69,395,712.05</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无由在建工程转入的固定资产。

(5) 相关固定资产抵押情况详见本附注“六、42、所有权受到限制的资产”。

(6) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	2,420,862.39
合 计	<u>2,420,862.39</u>

(7) 期末无未办妥产权证书的房屋建筑物。

11、在建工程

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
云计算工程	1,315,641.33		1,315,641.33	1,315,641.33		1,315,641.33
合 计	<u>1,315,641.33</u>		<u>1,315,641.33</u>	<u>1,315,641.33</u>		<u>1,315,641.33</u>

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,657,243.66	11,969,301.00	<u>13,626,544.66</u>
2、本期增加金额	2,198,023.88		<u>2,198,023.88</u>
(1) 购置	2,198,023.88		<u>2,198,023.88</u>
3、本期减少金额			
4、期末余额	<u>3,855,267.54</u>	<u>11,969,301.00</u>	<u>15,824,568.54</u>
二、累计摊销			
1、期初余额	476,926.99	1,476,213.79	<u>1,953,140.78</u>
2、本期增加金额	<u>314,908.68</u>	<u>246,866.79</u>	<u>561,775.47</u>
计提	314,908.68	246,866.79	<u>561,775.47</u>
3、本期减少金额			
4、期末余额	<u>791,835.67</u>	<u>1,723,080.58</u>	<u>2,514,916.25</u>
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<u>3,063,431.87</u>	<u>10,246,220.42</u>	<u>13,309,652.29</u>
2、期初账面价值	<u>1,180,316.67</u>	<u>10,493,087.21</u>	<u>11,673,403.88</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	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	
研究支出		22,045,032.76	22,045,032.76		
合计		<u>22,045,032.76</u>	<u>22,045,032.76</u>		

注：报告期内公司研究开发支出在管理费用列支。

(4) 期末无形资产抵押情况详见本附注“六、42、所有权受到限制的资产”。

13、商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湖南威斯理信息科技有限公司	同一控制下企业合并	1,358,232.76		1,358,232.76		
合计		<u>1,358,232.76</u>		<u>1,358,232.76</u>		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加-计提	本期减少	期末余额
湖南威斯理信息科技有限公司	1,358,232.76		1,358,232.76	
合计	<u>1,358,232.76</u>		<u>1,358,232.76</u>	

14、递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,835,827.58	12,238,850.57	1,357,196.44	9,047,976.27
预计负债	1,077,433.62	7,182,890.75	904,180.97	6,027,873.13
合计	<u>2,913,261.20</u>	<u>19,421,741.32</u>	<u>2,261,377.41</u>	<u>15,075,849.40</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,214,727.08	1,063,132.76
预计负债	269,779.86	322,261.76
坏账准备	76,949.82	83,333.73
商誉减值准备		1,358,232.76

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,561,456.76</u>	<u>2,826,961.01</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020年	410,145.80	580,607.37
2021年	482,525.39	482,525.39
2022年	322,055.89	
合计	<u>1,214,727.08</u>	<u>1,063,132.76</u>

15、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	70,000,000.00	38,900,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>38,900,000.00</u>

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 期末抵押、保证借款情况详见本附注“十二、抵押和担保事项”。

16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,158,636.00	1,300,950.00
合计	<u>13,158,636.00</u>	<u>1,300,950.00</u>

注：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	37,898,597.33	29,389,113.45
合计	<u>37,898,597.33</u>	<u>29,389,113.45</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
项目进度款	37,298,630.40	56,804,527.65
合计	<u>37,298,630.40</u>	<u>56,804,527.65</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,094,916.87	88,026,178.89	85,977,818.84	17,143,276.92
离职后福利中的设定提存计划负债	31,268.65	5,755,342.75	5,768,766.44	17,844.96
合计	<u>15,126,185.52</u>	<u>93,781,521.64</u>	<u>91,746,585.28</u>	<u>17,161,121.88</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,209,867.78	82,062,274.29	80,006,560.74	16,265,581.33
二、职工福利费		782,618.36	782,618.36	
三、社会保险费	<u>17,519.50</u>	<u>2,815,615.55</u>	<u>2,822,489.05</u>	<u>10,646.00</u>
其中：1.基本医疗保险费	15,798.44	2,469,514.46	2,475,776.86	9,536.04
2.工伤保险费	483.02	138,552.60	138,665.62	370.00
3.生育保险费	1,238.04	207,548.49	208,046.57	739.96
四、住房公积金		2,121,764.00	2,121,764.00	
五、工会经费	867,529.59	26,400.00	26,880.00	867,049.59
六、职工教育经费		204,371.92	204,371.92	
七、其他		13,134.77	13,134.77	
合计	<u>15,094,916.87</u>	<u>88,026,178.89</u>	<u>85,977,818.84</u>	<u>17,143,276.92</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	30,031.14	5,553,265.12	5,566,154.26	17,142.00

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
失业保险	1,237.51	202,077.63	202,612.18	702.96
合计	<u>31,268.65</u>	<u>5,755,342.75</u>	<u>5,768,766.44</u>	<u>17,844.96</u>

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,908,617.84	5,833,703.23
个人所得税	232,154.93	177,912.14
房产税	447,182.04	438,021.01
城市维护建设税	203,116.19	372,592.13
教育费附加及地方教育附加	144,861.70	266,119.42
印花税	48,097.30	30,516.70
企业所得税	8,063,270.14	6,312,112.90
其他	50,400.00	
合计	<u>12,097,700.14</u>	<u>13,430,977.53</u>

21、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
上市扶持资金	500,000.00	500,000.00
其他往来款	2,974,021.45	3,786,844.69
上市发行费用	5,309,433.97	
合计	<u>8,783,455.42</u>	<u>4,286,844.69</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、预计负债

项目	期末余额	期初余额
质量保证金	7,452,670.61	6,350,134.89
合计	<u>7,452,670.61</u>	<u>6,350,134.89</u>

23、递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目	15,000,000.00			15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>			<u>15,000,000.00</u>

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目	15,000,000.00			15,000,000.00	与资产相关
合 计	<u>15,000,000.00</u>			<u>15,000,000.00</u>	

(3) 根据湖南省发展和改革委员会 2014 年 12 月 16 日《关于湖南科创信息技术股份有限公司面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目实施方案的批复》(湘发改高技专项[2014]20 号)文件、长沙市财政局 2014 年 12 月 23 日《关于下达中央财政补助 2014 年战略新兴产业发展专项资金(云计算工程项目)的通知》(长财企指[2014]141 号)文件, 公司获得中央财政补助 2014 年战略新兴产业发展专项资金(云计算工程项目) 15,000,000.00 元, 用于“面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目”。该补助为与资产相关的政府补助, 将于项目验收后按对应资产的剩余折旧期间平均摊销计入当期损益。

24、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积 金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>69,705,999.00</u>						<u>69,705,999.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>69,705,999.00</u>						<u>69,705,999.00</u>
其中：境内法人持股	14,553,793.00						14,553,793.00
基金、理财产品等持股							
境内自然人持股	55,152,206.00						55,152,206.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>23,240,000.00</u>					<u>23,240,000.00</u>	<u>23,240,000.00</u>
1.人民币普通股	<u>23,240,000.00</u>					23,240,000.00	23,240,000.00

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积 金转股	其他		
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>69,705,999.00</u>	<u>23,240,000.00</u>			<u>23,240,000.00</u>	<u>92,945,999.00</u>	

注：本期股本增加 23,240,000.00 元为公司 2017 年 11 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2044 号文核准，公开发行的 23,240,000 股人民币普通股股票。

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,174,001.00	139,412,900.00		144,586,901.00
其他资本公积	2,252,627.80			2,252,627.80
合 计	<u>7,426,628.80</u>	<u>139,412,900.00</u>		<u>146,839,528.80</u>

注：2017 年 11 月 29 日，公司收到募集资金净额人民币 162,652,900.00 元，其中增加股本人民币 23,240,000.00 元，增加资本公积人民币 139,412,900.00 元。

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	14,963,210.06	4,306,410.78		19,269,620.84
合 计	<u>14,963,210.06</u>	<u>4,306,410.78</u>		<u>19,269,620.84</u>

27、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	85,219,081.03	59,765,716.71
本期期初未分配利润	85,219,081.03	59,765,716.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,494,787.97	37,490,815.73
减：提取法定盈余公积	4,306,410.78	3,672,731.53
分配现金股利	5,576,479.92	8,364,719.88
本期期末未分配利润	<u>119,830,978.30</u>	<u>85,219,081.03</u>

28、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	306,172,462.08	270,597,788.92
其他业务收入	1,251,063.20	835,410.19
营业收入合计	<u>307,423,525.28</u>	<u>271,433,199.11</u>
主营业务成本	187,429,541.35	161,753,490.29
其他业务成本	276,898.46	250,357.94
营业成本合计	<u>187,706,439.81</u>	<u>162,003,848.23</u>

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	781,244.02	573,121.26
城市维护建设税	749,584.54	738,292.49
教育费附加及地方教育附加	518,421.89	526,948.73
营业税		201,528.19
其他税金	473,777.90	210,792.82
合 计	<u>2,523,028.35</u>	<u>2,250,683.49</u>

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,000,768.18	3,113,683.17
售后服务费	6,148,470.50	5,428,663.98
招待费	3,341,516.02	2,609,545.16
市场开发费	2,083,364.21	2,152,201.18
办公费	1,373,664.15	2,492,786.07
差旅费	2,067,365.51	2,468,549.65
招投标费	2,237,648.77	2,136,936.07
其他	179,849.84	175,877.10
合 计	<u>20,432,647.18</u>	<u>20,578,242.38</u>

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	22,045,032.76	21,718,362.36
职工薪酬	12,953,449.95	12,823,540.84
办公费	4,968,759.45	4,544,760.88
折旧与摊销	3,878,154.96	4,093,685.32
招待费	2,554,089.50	1,661,904.81
差旅费	2,396,014.13	1,734,102.73
中介服务费	2,276,206.79	2,084,301.15
其他	3,413.74	327,625.00
合 计	<u>51,075,121.28</u>	<u>48,988,283.09</u>

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入（负数列示）	-178,656.84	-113,806.23
利息支出	2,563,659.46	1,687,286.12
银行手续费	173,771.67	59,543.09
合 计	<u>2,558,774.29</u>	<u>1,633,022.98</u>

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,334,805.39	650,105.71
商誉减值损失		1,358,232.76
合 计	<u>4,334,805.39</u>	<u>2,008,338.47</u>

34、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
清算子公司产生的投资收益		663,561.03
银行理财产品收益		36,690.41
合 计		<u>700,251.44</u>

35、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	-7,460.00	-27,750.50
合 计	<u>-7,460.00</u>	<u>-27,750.50</u>

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
软件增值税退税	7,490,313.17	
长沙市商务局年度市服务贸易和服务外包发展资金	520,000.00	
创新平台建设专项补助资金	400,000.00	
小微企业创业创新基地城市示范	300,000.00	
高校毕业生见习补贴	235,430.00	
长沙市技术创新示范企业补助资金	200,000.00	
长沙市财政局高新区专项补贴	200,000.00	
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	149,178.29	
长沙市知识产权局-2017年密集型培育资金	100,000.00	
收到2017年经济工作大会支持款	75,800.00	
其他政府补助	50,217.00	
合 计	<u>9,720,938.46</u>	

37、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,154,471.82	9,170,915.19	3,154,471.82
其 他	683,285.66	1,032.67	683,285.66
合 计	<u>3,837,757.48</u>	<u>9,171,947.86</u>	<u>3,837,757.48</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

种 类	金额	与资产相关/与收益相关
上市和挂牌补助资金	3,020,000.00	与收益相关
个税手续费	84,471.82	与收益相关
长沙高新区非公企业党建	50,000.00	与收益相关

种类	金额	与资产相关/与收益相关
合计	<u>3,154,471.82</u>	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他	10,814.35	2,713.21	10,814.35
合计	<u>60,814.35</u>	<u>2,713.21</u>	<u>60,814.35</u>

39、所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>7,715,927.29</u>	<u>5,913,294.03</u>
其中：当期所得税	8,367,811.08	6,180,663.28
递延所得税	-651,883.79	-267,369.25

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	52,283,130.57	43,812,516.06
按适用税率（15%）计算的所得税费用	7,842,469.59	6,571,877.41
某些子公司适用不同税率的影响	-16,463.69	37,632.98
不可抵扣的费用	1,537,550.94	797,665.63
研发费用加计扣除的影响	-1,372,698.25	-1,364,219.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,615.39	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	23,182.13	-42,270.05
合并抵销利润影响当期所得税	-255,498.04	-87,392.48
所得税费用合计	<u>7,715,927.29</u>	<u>5,913,294.03</u>

40、合并现金流量表项目注释

(1) 收到与支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	<u>6,247,039.61</u>	<u>8,602,391.17</u>

项 目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金、保函保证金		150,819.74
其他往来款		4,715,142.37
政府补助及其他营业外收入	6,068,382.77	3,622,622.83
利息收入	178,656.84	113,806.23
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>40,563,493.32</u>	<u>26,340,927.40</u>
其他往来款	1,481,820.35	
付现费用	31,579,964.41	26,338,214.19
银行承兑汇票保证金、保函保证金	7,440,894.21	
其他营业外支出	60,814.35	2,713.21

(2) 收到与支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
一、收到的其他与投资活动有关的现金		<u>6,000,000.00</u>
银行理财产品		6,000,000.00
收到与资产相关的政府补助		
二、支付的其他与投资活动有关的现金		<u>6,000,000.00</u>
银行理财产品		6,000,000.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
一、支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>5,837,300.00</u>	
上市发行费用	5,837,300.00	

41、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,567,203.28	37,899,222.03
加：资产减值准备	4,334,805.39	2,008,338.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,983,862.68	5,938,140.22
无形资产摊销	561,775.47	396,606.34

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
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）	7,460.00	27,750.50
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）	2,563,659.46	1,687,286.12
投资损失（收益以“—”号填列）		-700,251.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-651,883.79	-267,369.25
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）	-6,294,205.30	-2,815,074.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-46,147,174.80	-6,956,425.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,536,574.30	-36,266,566.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,462,076.69</u>	<u>951,656.86</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	308,209,155.39	114,254,575.25
减：现金的期初余额	114,254,575.25	109,389,481.60
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	<u>193,954,580.14</u>	<u>4,865,093.65</u>

注：期末货币资金余额为316,170,312.69元，上表中的现金期末余额308,209,155.39元，差额7,961,157.30元，原因为其他货币资金期末余额-银行承兑汇票保证金6,345,862.78元、保函保证金1,615,294.52元不符合现金定义。

期初货币资金余额为114,774,838.34元，上表中的现金期初余额为114,254,575.25元，差额520,263.09元，原因为其他货币资金期初余额-银行承兑汇票保证金390,486.65元、保函保证金129,776.44元不符合现金定义。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		<u>2,638,400.00</u>
其中：湖南威斯理信息科技有限公司		2,638,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		<u>418,480.99</u>
其中：湖南威斯理信息科技有限公司		418,480.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		<u>2,219,919.01</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>308,209,155.39</u>	<u>114,254,575.25</u>
其中：1.库存现金	184,105.99	54,768.86
2.可随时用于支付的银行存款	308,025,049.40	114,199,806.39
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	<u>308,209,155.39</u>	<u>114,254,575.25</u>

42、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	<u>67,763,262.14</u>	
房屋建筑物	57,517,041.72	抵押借款
土地使用权	10,246,220.42	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>7,961,157.30</u>	
银行承兑汇票保证金	6,345,862.78	保证金
保函保证金	1,615,294.52	保证金
合 计	<u>75,724,419.44</u>	

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
软件增值税退税	7,490,313.17	其他收益	7,490,313.17
上市和挂牌补助资金	3,020,000.00	营业外收入	3,020,000.00
长沙市商务局年度市服务贸易和服务外包发展资金	520,000.00	其他收益	520,000.00
创新平台建设专项补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
小微企业创业创新基地城市示范	300,000.00	其他收益	300,000.00
高校毕业生见习补贴	235,430.00	其他收益	235,430.00
长沙市技术创新示范企业补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市财政局高新区专项补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	149,178.29	其他收益	149,178.29
长沙市知识产权局-2017年密集型培育资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费	84,471.82	营业外收入	84,471.82
收到2017年经济工作大会支持款	75,800.00	其他收益	75,800.00
长沙高新区非公企业党建	50,000.00	营业外收入	50,000.00
其他政府补助	50,217.00	其他收益	50,217.00
合 计	<u>12,875,410.28</u>		<u>12,875,410.28</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

七、报告期合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

湖南科创信息系统集成有限公司

2017年7月3日，公司成立全资子公司湖南科创信息系统集成有限公司。该公司注册资本2,000万元；经长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局登记成立；公司统一社会信用代码：91430100MA4LUTCQ5Q；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：费耀平；住所：长沙高新开发区青山路678号生产楼301、401室。

该公司从成立之日起纳入合并。

(2) 清算子公司

湖南威斯理信息科技有限公司经由公司股东决定清算注销，已于2017年6月30日前已注销完毕，不再纳入合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司基本情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京科创鑫源信息技术有限公司	北京市	北京市	IT	51.00		51.00	投资设立
永兴科创南方技术服务有限公司	永兴	永兴	IT	60.30		60.30	投资设立
湖南科创信息系统集成有限公司	长沙市	长沙市	IT	100		100	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例(%)	权比例(%)	股东的损益	支付的股利	权益余额
北京科创鑫源信息技术有限公司	49.00	49.00	83,526.17		779,028.56
永兴科创南方技术服务有限公司	39.70	39.70	-11,110.86		7,917,604.38
合计			<u>72,415.31</u>		<u>8,696,632.94</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期金额	
	北京科创鑫源信息技术 有限公司	永兴科创南方技术服务 有限公司
流动资产	6,664,571.59	2,449,438.36
非流动资产	46,666.10	17,555,905.58
资产合计	<u>6,711,237.69</u>	20,005,343.94
流动负债	4,851,603.63	51,756.00
非流动负债	269,779.86	
负债合计	<u>5,121,383.49</u>	<u>51,756.00</u>
营业收入	8,182,290.56	
净利润(净亏损)	170,461.57	-27,987.06

项 目	期末余额或本期金额	
	北京科创鑫源信息技术 有限公司	永兴科创南方技术服务 有限公司
综合收益总额	<u>170,461.57</u>	-27,987.06
经营活动现金流量	1,570,514.74	5,343.94

接上表:

项 目	期初余额或上期金额	
	北京科创鑫源信息技术 有限公司	永兴科创南方技术服务 有限公司
流动资产	4,728,190.36	
非流动资产	70,592.56	
资产合计	<u>4,798,782.92</u>	
流动负债	3,164,552.15	28,425.00
非流动负债	214,838.14	
负债合计	<u>3,379,390.29</u>	<u>28,425.00</u>
营业收入	7,718,281.67	
净利润（净亏损）	858,855.23	-28,425.00
综合收益总额	<u>858,855.23</u>	<u>-28,425.00</u>
经营活动现金流量	431,302.58	

2、在联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付票据、应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入		期末		合计
	当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			316,170,312.69		316,170,312.69
应收票据			1,964,488.04		1,964,488.04
应收账款			106,812,607.61		106,812,607.61
其他应收款			12,193,218.50		12,193,218.50
长期应收款			7,860,000.00		7,860,000.00
合计			<u>445,000,626.84</u>		<u>445,000,626.84</u>

接上表:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入		期初		合计
	当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			114,774,838.34		114,774,838.34
应收票据			750,000.00		750,000.00
应收账款			77,331,812.34		77,331,812.34
其他应收款			8,600,652.00		8,600,652.00
合计			<u>201,457,302.68</u>		<u>201,457,302.68</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		期末	
	当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
短期借款			70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据			13,158,636.00	13,158,636.00
应付账款			37,898,597.33	37,898,597.33
其他应付款			8,783,455.42	8,783,455.42
合计			<u>129,840,688.75</u>	<u>129,840,688.75</u>

接上表：

金融负债项目	期初		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		38,900,000.00	38,900,000.00
应付票据		1,300,950.00	1,300,950.00
应付账款		29,389,113.45	29,389,113.45
其他应付款		4,286,844.69	4,286,844.69
合 计		<u>73,876,908.14</u>	<u>73,876,908.14</u>

2、与金融工具相关的主要风险

(1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内商业银行；应收票据主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户项目款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，申报期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款，主要为投标保证金及履约保证金，其中投标保证金可在项目招投标结束之后予以退回，履约保证金为所属项目客户为保障双方履行合同中约定的责任和义务予以收取的保证金款项，一般在项目完工后予以收回，上述情况为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，同时公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，申报期内其他应收款不存在重大信用风险。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。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。

(3) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无出口销售收入，不存在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重大风险。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司及实际控制人

本公司无母公司。

本公司共同控制人：费耀平、李杰、李建华、刘应龙、刘星沙。

3、本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京科创鑫源信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	北京	费耀平
永兴科创南方技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	永兴	费耀平
湖南科创信息系统集成有限公司	全资子公司	有限公司	长沙	费耀平

接上表：

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
IT	500	51	51
IT	2,000	60.30	60.30
IT	2,000	100	100

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中南大学	持有 5%以上股东中南大学资产经营管理有限公司的母公司

5、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中南大学	房屋租赁		326,508.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中南大学	系统集成、信息技术服务	1,495,889.37	19,504,451.82

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	252.30 万元	204.41 万元

(4) 关联担保情况

担保人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
费耀平	本公司	40,000,000.00	2015.05.22	2018.05.22	未履行完毕
费耀平	本公司	60,000,000.00	2017.10.9	2018.9.20	未履行完毕

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中南大学	429,000.00	21,450.00	298,162.50	14,908.13
其他应收款	中南大学	837,840.00	167,568.00	837,840.00	83,784.00
合计		<u>1,266,840.00</u>	<u>189,018.00</u>	<u>1,136,002.50</u>	<u>98,692.13</u>

十二、抵押和担保事项

1、2015年5月21日，本公司与交通银行股份有限公司湖南分行签订了编号为“4312802015AF00000200”最高额抵押合同，为交通银行股份有限公司湖南分行向本公司提供的最高额度为4,000万元人民币的贷款提供担保，期间为2015年5月21日至2018年5月21日。本抵押合同担保债务包括公司在该行的开立银行承兑汇票、流动资金贷款。抵押资产为公司位于长沙岳麓区青山路678号的十处房产（房产证书编号分别为长房权证岳麓字第715108967号、长房权证岳麓字第715108968号、长房权证岳麓字第715108970号、长房权证岳麓字第715108971号、长房权证岳麓字第715108972号、长房权证岳麓字第715108973号、长房权证岳麓字第715108974号、长房权证岳麓字第715108975号、长房权证岳麓字第715108976号、长房权证岳麓字第715108977号）。

2015年5月22日，本公司董事长费耀平向交通银行股份有限公司湖南省分行出具了编号为“4312802015AM00000100”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为4,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2015年5月22日至2018年5月22日。

截至2017年12月31日，公司在该行借款为短期借款3,500万元。

2、2015年8月18日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“ZD6613201500000003”最高额抵押合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为26,419,400元人民币的贷款提供担保，期间为2015年8月28日至2018年8月18日。抵押资产为公司位于长沙岳麓区青山路678号的七处房产（房产证书编号分别为长房权证岳麓字第715108950—715108955号、第715108962号）。

2016年11月11日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“ZD6613201600000006”最高额抵押合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为8,164,020元人民币的贷款提供担保，期间为2016年11月11日至2019年11月11日。抵押资产为公司位于长沙天心区芙蓉南路368号的十处房产（房产证书编号分别为长房权证天心字第711053545-711053554号）。

2017年10月9日，本公司董事长费耀平向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6610201700000025”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为6,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年10月9日至2018年9月20日。

截至2017年12月31日，公司在该行借款为短期借款3,500万元。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司董事会审议通过公司2017年度利润分配预案：同意公司以截至2017年12月31日的总股本92,945,999股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分配预案待股东大会通过后实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	116,871,680.80	100	10,467,610.10	8.96	106,404,070.70	84,561,769.63	100	7,854,054.90	9.29	76,707,714.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>116,871,680.80</u>	<u>100</u>	<u>10,467,610.10</u>		<u>106,404,070.70</u>	<u>84,561,769.63</u>	<u>100</u>	<u>7,854,054.90</u>		<u>76,707,714.73</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	83,647,093.80	71.57	4,182,354.69	61,937,558.81	73.24	3,096,877.94
1-2年(含2年)	21,049,826.31	18.01	2,104,982.63	15,012,479.12	17.75	1,501,247.91
2-3年(含3年)	7,465,660.99	6.39	1,493,132.20	4,176,651.78	4.94	835,330.36
3-4年(含4年)	3,841,523.94	3.29	1,920,761.97	1,851,220.73	2.19	925,610.37

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
4-5 年 (含 5 年)	505,985.76	0.43	404,788.61	444,354.35	0.53	355,483.48
5 年以上	361,590.00	0.31	361,590.00	1,139,504.84	1.35	1,139,504.84
合 计	<u>116,871,680.80</u>	<u>100</u>	<u>10,467,610.10</u>	<u>84,561,769.63</u>	<u>100</u>	<u>7,854,054.90</u>

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	3,761,770.21
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,148,215.00

(5) 期末应收账款金额前五名情况

期末应收账款余额前五名合计16,234,382.89元，占应收账款余额的比例为13.89%，坏账准备期末余额1,447,819.14元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	16,018,524.12	100	2,128,707.51	13.29	13,889,816.61	11,487,254.73	100	1,343,526.32	11.70	10,143,728.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备										

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款									
合计	<u>16,018,524.12</u>	<u>100</u>	<u>2,128,707.51</u>		<u>13,889,816.61</u>	<u>11,487,254.73</u>	<u>100</u>	<u>1,343,526.32</u>	<u>10,143,728.41</u>

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	11,895,412.14	74.26	594,770.61	7,992,317.57	69.58	399,615.88
1-2年(含2年)	1,206,947.41	7.53	120,694.74	2,324,806.51	20.24	232,480.65
2-3年(含3年)	1,878,653.01	11.73	375,730.60	573,376.07	4.99	114,675.21
3年以上	1,037,511.56	6.48	1,037,511.56	596,754.58	5.19	596,754.58
合计	<u>16,018,524.12</u>	<u>100</u>	<u>2,128,707.51</u>	<u>11,487,254.73</u>	<u>100</u>	<u>1,343,526.32</u>

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提其他应收款坏账准备	785,181.19
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
投标及履约保证金	8,819,134.38	7,126,030.00
其他往来及备用金	4,103,151.60	4,361,224.73
增值税软件退税	3,096,238.14	
合计	<u>16,018,524.12</u>	<u>11,487,254.73</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙市高新区国家税务局	软件退税	3,096,238.14	1年以内	19.33	154,811.91

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			1 年以内 501,643.71 元, 1-2 年		
北京科创鑫源信息技术有限公司	往来款	1,429,064.60	283,614.71 元, 2-3 年 632,785.51 元, 3-4 年 11,020.67 元	8.92	191,021.43
中南大学	保证金	837,840.00	2-3 年	5.23	167,568.00
湖南科创信息系统集成有限公司	往来款	817,247.27	1 年以内	5.10	40,862.36
岳阳市政府采购管理办公室	保证金	724,409.60	1 年以内 640,673.60 元, 1-2 年 83,736.00 元	4.52	40,407.28
合 计		<u>6,904,799.61</u>		<u>43.10</u>	<u>594,670.98</u>

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市高新区国家税务局	增值税软件退税	3,096,238.14	1 年以内	依据长沙市高新区国家税务局软件产品增值税即征即退 申请审批表, 预计在 2018 年收到 3,096,238.14 元退税
合 计		<u>3,096,238.14</u>		

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京科创鑫源信息技术有限公司	1,020,000.00		
湖南威斯理信息科技有限公司	2,638,400.00		2,638,400.00
湖南科创信息系统集成有限公司			
永兴科创南方技术服务有限公司		12,060,000.00	
合 计	<u>3,658,400.00</u>	<u>12,060,000.00</u>	<u>2,638,400.00</u>

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			现金红利
		其他综合收益 调整	其他权益 变动		
北京科创鑫源信息技术有限公司					

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	
湖南威斯理信息科技有限公司				
湖南科创信息系统集成有限公司				
永兴科创南方技术服务有限公司				
合 计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京科创鑫源信息技术有限公司			1,020,000.00	
湖南威斯理信息科技有限公司				
湖南科创信息系统集成有限公司				
永兴科创南方技术服务有限公司			12,060,000.00	
合 计			<u>13,080,000.00</u>	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	298,050,171.52	262,434,336.86
其他业务收入	1,251,063.20	835,410.19
营业收入合计	<u>299,301,234.72</u>	<u>263,269,747.05</u>
主营业务成本	183,170,523.45	157,768,814.36
其他业务成本	276,898.46	250,357.94
营业成本合计	<u>183,447,421.91</u>	<u>158,019,172.30</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
清算子公司产生的投资收益	-1,494,258.11	-1,135,528.55
银行理财产品收益		36,690.41
合 计	<u>-1,494,258.11</u>	<u>-1,098,838.14</u>

注：湖南威斯理信息科技有限公司经其股东决定清算注销，本公司清算收回资产价值与注销

时本公司享有其权益间的差额即为表中的“清算子公司产生的投资收益”。

十六、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.25	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.82	0.55	0.55

2、按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益明细情况披露如下：

非经常性损益明细	本期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,460.00
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,384,753.78
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	

非经常性损益明细	本期金额
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	622,814.64
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>6,000,108.42</u>
减：所得税影响金额	891,230.79
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,108,877.63</u>
其中：扣除所得税影响后归属于母公司所有者的非经常性损益	5,084,003.14
扣除所得税影响后归属于少数股东的非经常性损益	24,874.49

注 1：政府补助中的税收返还收入为软件产品增值税返还收入，因该收入为企业日常经营中常态经济行为，因而未予纳入非经常性损益。

注 2：报告期非经常性损益主要为政府补助。

湖南科创信息技术股份有限公司

二〇一八年四月十九日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



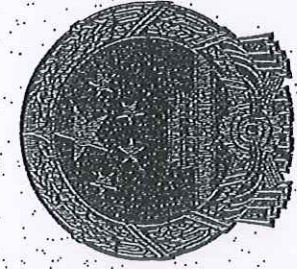
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21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。



证书序号: NO. 019964

说明

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: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

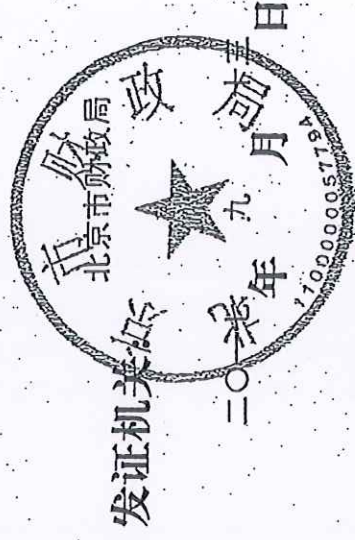
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

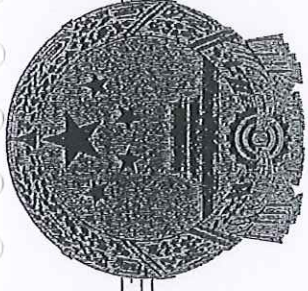
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



发证机关
北京市财政局
二〇一一年九月二十日
1700000057794

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

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
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]133号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生



被授权人

姓名：刘智清先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字):

邱勇

被授权人(签字):

刘智清

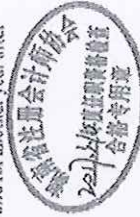
日期：二〇一八年一月一日



姓名: 刘智强
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1968-11-02
 Date of birth: _____
 工作单位: 大成国际会计师事务所(特殊普通合伙), 湖南长沙
 Working unit: _____
 身份证号码: 430306196811020016
 Identity card No: _____

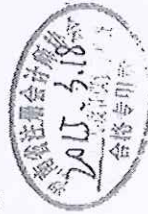
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



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.

证书编号: 430306020016
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年08月01日
 Date of Issuance: 2012年07月27日续发



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]191号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：曾春卫先生



根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) (盖章)



授权人(签字):

邱瑾之

被授权人(签字):

李斌

日期：二〇一八年一月一日



姓 名 曹春卫
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1975-01-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit 湖南分所
 身份证号码 430521750114003
 Identity card No.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

转入单位盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
 湖南分所
 2012年03月06日
 盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
 湖南分所
 2012年03月06日
 盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

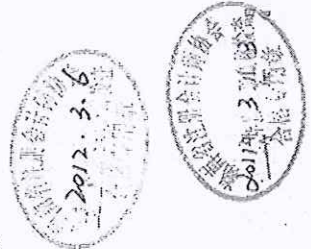
年度检验
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

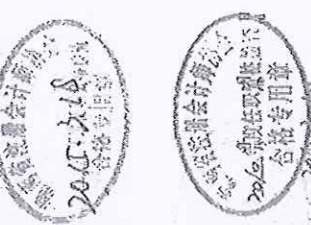
本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400151
 Registered Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇八年 月 日
 Date of Issue

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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





姓名: 冯俭奇
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1988-01-21
 Date of Birth: _____
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 522401198801213510
 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.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

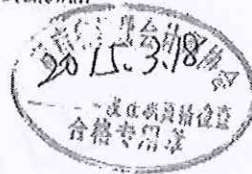
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual 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.



证书编号:
No. of Certificate

110101504654

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 04 月 29 日

