

湖南科创信息技术股份有限公司

审阅报告

天职业字[2017]15578-8 号

---

目 录

审阅报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

## 审阅报告

天职业字[2017]15578-8 号

湖南科创信息技术股份有限公司全体股东：

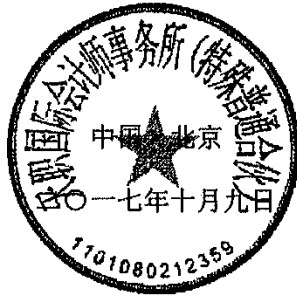
我们审阅了后附的湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“科创信息”）财务报表，包括2017年9月30日的合并资产负债表及资产负债表，2017年1-9月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是科创信息管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映科创信息2017年9月30日的合并财务状况及财务状况，2017年1-9月的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

本报告仅供科创信息首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

[此页无正文]



中国注册会计师:

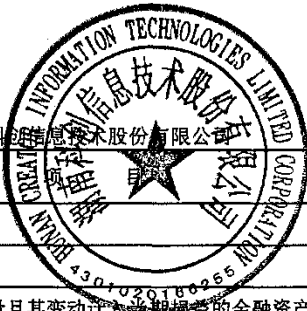


中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：湖南科捷信息技术有限公司

2017年9月30日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	27,023,983.08	114,774,838.34	六、1
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	3,131,334.00	750,000.00	六、2
应收账款	102,312,605.88	77,331,812.34	六、3
预付款项	6,186,086.74	3,785,226.45	六、4
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,068,675.39	8,600,652.00	六、5
存货	84,559,104.43	61,284,269.34	六、6
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	2,558,254.70	1,846.77	六、7
流动资产合计	241,840,044.22	266,528,645.24	
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	7,252,269.13	7,413,090.34	六、8
固定资产	66,110,372.82	69,395,712.05	六、9
在建工程	1,315,641.33	1,315,641.33	六、10
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	11,279,547.58	11,673,403.88	六、11
开发支出			
商誉			六、12
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,174,819.24	2,261,377.41	六、13
其他非流动资产			
非流动资产合计	88,132,650.10	92,059,225.01	
资产总计	329,972,694.32	358,587,870.25	

法定代表人：



Handwritten signature of the legal representative.

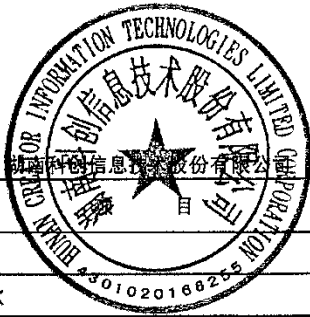
主管会计工作负责人：



Handwritten signature of the chief accounting officer.

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：

香港科创信息科技股份有限公司

2017年9月30日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	56,500,000.00	38,900,000.00	六、14
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	4,794,811.00	1,300,950.00	六、15
应付账款	18,981,513.41	29,389,113.45	六、16
预收款项	38,663,618.45	56,804,527.65	六、17
应付职工薪酬	6,546,436.59	15,126,185.52	六、18
应交税费	4,837,585.27	13,430,977.53	六、19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,509,997.11	4,286,844.69	六、20
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	133,833,961.83	159,238,598.84	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	5,713,536.83	6,350,134.89	六、21
递延收益	15,000,000.00	15,000,000.00	六、22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,713,536.83	21,350,134.89	
负债合计	154,547,498.66	180,588,733.73	
股东权益			
股本	69,705,999.00	69,705,999.00	六、23
其他权益工具			
资本公积	7,426,628.80	7,426,628.80	六、24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,963,210.06	14,963,210.06	六、25
未分配利润	83,108,575.79	85,219,081.03	六、26
归属于母公司股东权益合计	175,204,413.65	177,314,918.89	
少数股东权益	220,782.01	684,217.63	
股东权益合计	175,425,195.66	177,999,136.52	
负债及股东权益合计	329,972,694.32	358,587,870.25	

法定代表人：



费耀平

主管会计工作负责人：

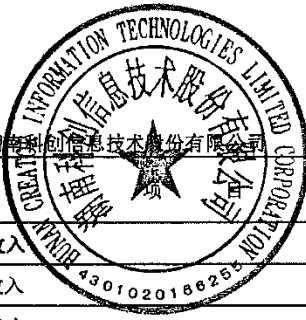


钧金

会计机构负责人：



仲



## 合并利润表

编制单位：长江信息科技股份有限公司

2017年1-9月

金额单位：元

	本期金额	上年同期金额	附注编号
一、营业总收入	128,613,724.51	100,653,914.14	
其中：营业收入	128,613,724.51	100,653,914.14	六、27
二、营业总成本	132,055,316.54	115,985,815.40	
其中：营业成本	82,313,035.69	67,145,378.56	六、27
税金及附加	1,559,924.16	1,032,414.77	六、28
销售费用	12,945,850.43	12,798,832.08	六、29
管理费用	33,468,584.85	34,448,915.49	六、30
财务费用	1,579,368.28	1,018,633.49	六、31
资产减值损失	188,553.13	-458,358.99	六、32
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）		700,044.99	六、33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	4,348,323.20		六、34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	906,731.17	-14,631,856.27	
加：营业外收入	2,421,976.31	2,655,271.17	六、35
其中：非流动资产处置利得		1,988.44	六、35
减：营业外支出	68,274.35	9,622.80	六、36
其中：非流动资产处置损失		7,634.00	六、36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,260,433.13	-11,986,207.90	
减：所得税费用	257,894.07	267,647.47	六、36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,002,539.06	-12,253,855.37	
归属于母公司股东的净利润	3,465,974.68	-11,533,463.60	六、26
少数股东损益	-463,435.62	-720,391.77	
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			
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	3,002,539.06	-12,253,855.37	
归属于母公司股东的综合收益总额	3,465,974.68	-11,533,463.60	
归属于少数股东的综合收益总额	-463,435.62	-720,391.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.05	-0.17	十六、1
（二）稀释每股收益	0.05	-0.17	十六、1

法定代表人：



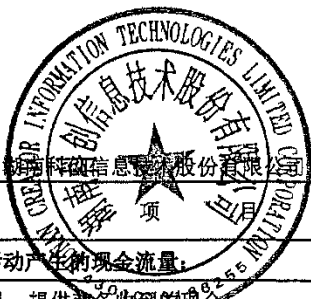
*平费印耀*

主管会计工作负责人



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：创新信息技术股份有限公司

2017年1-9月

金额单位：元

项	本期金额	上年同期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,796,852.57	107,487,366.42	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,887,857.33	5,773,688.96	六、38
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>103,684,709.90</b>	<b>113,261,055.38</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,641,260.54	119,179,407.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	70,735,924.24	57,874,330.10	
支付的各项税费	16,576,179.90	14,525,580.81	
支付其他与经营活动有关的现金	29,429,874.06	21,043,664.11	六、38
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>203,383,238.74</b>	<b>212,622,982.02</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-99,698,528.84</b>	<b>-99,361,926.64</b>	六、39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,798.44	
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		6,000,000.00	六、38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,039,488.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,266.99	5,565,964.22	
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		2,219,919.01	六、39
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	六、38
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>313,266.99</b>	<b>13,785,883.23</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-313,266.99</b>	<b>-7,746,394.38</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	40,000,000.00	42,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>42,400,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	22,400,000.00	17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,239,480.04	1,663,000.12	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>29,639,480.04</b>	<b>18,663,000.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,360,519.96</b>	<b>23,736,999.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-89,651,275.87</b>	<b>-83,371,321.14</b>	六、39
加：期初现金及现金等价物的余额	114,254,575.25	109,389,481.60	六、39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>24,603,299.38</b>	<b>26,018,160.46</b>	六、39

法定代表人：



*平费耀*

主管会计工作负责人



*钧金卓*

会计机构负责人：



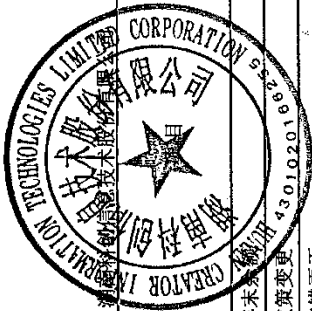
*印老仲*

# 合并股东权益变动表

2017年1-9月  
本期金额

金额单位：元

编制单位：海创科技股份有限公司



	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
									股本	少数股东权益		
一、上年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				14,963,210.06	85,219,081.03	177,314,918.89	684,217.63	177,999,136.52	
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				14,963,210.06	85,219,081.03	177,314,918.89	684,217.63	177,999,136.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,110,505.24	-2,110,505.24	-463,435.62	-2,573,940.86	
（一）综合收益总额								3,465,974.68	3,465,974.68	-463,435.62	3,002,539.06	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-5,576,479.92	-5,576,479.92		-5,576,479.92	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配								-5,576,479.92	-5,576,479.92		-5,576,479.92	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				14,963,210.06	83,108,575.79	175,204,413.65	220,782.01	175,425,195.66	

法定代表人：

平贵  
印

主管会计工作负责人：

钧金  
印

会计机构负责人：

印



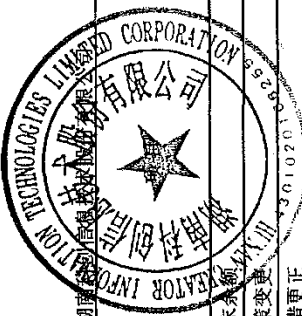
# 合并股东权益变动表 (续)

2017年1-9月

金额单位: 元


编制单位: 湖南

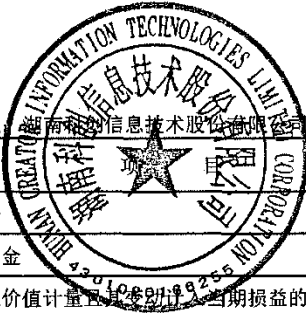
	上年同期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				11,290,478.53	59,765,716.71	148,188,823.04	1,076,418.27	149,265,241.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	69,705,999.00		7,426,628.80				11,290,478.53	59,765,716.71	148,188,823.04	1,076,418.27	149,265,241.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-19,898,183.48	-19,898,183.48	-1,520,998.71	-21,419,182.19
(一) 综合收益总额								-11,533,463.60	-11,533,463.60	-720,391.77	-12,253,855.37
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								-8,364,719.88	-8,364,719.88		-8,364,719.88
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-8,364,719.88	-8,364,719.88		-8,364,719.88
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				11,290,478.53	39,867,533.23	128,290,639.56	-444,580.44	127,846,059.12



法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 资产负债表

编制单位: 湖南创想信息技术有限公司 2017年9月30日 金额单位: 元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	26,127,300.40	111,681,565.64	
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	3,131,334.00	750,000.00	
应收账款	101,392,969.32	76,707,714.73	十五、1
预付款项	6,186,086.74	3,785,226.45	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,724,910.33	10,143,728.41	十五、2
存货	83,696,127.55	60,861,702.25	
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	2,549,044.81	1,846.77	
流动资产合计	239,807,773.15	263,931,784.25	
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,020,000.00	3,658,400.00	十五、3
投资性房地产	7,252,269.13	7,413,090.34	
固定资产	66,061,324.04	69,325,119.49	
在建工程	1,315,641.33	1,315,641.33	
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	11,279,547.58	11,673,403.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,205,222.31	2,283,998.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计	89,134,004.39	95,669,653.20	
资产总计	328,941,777.54	359,601,437.45	

法定代表人:

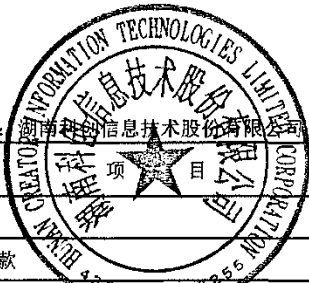


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 资产负债表（续）

编制单位：湖南科信信息技术股份有限公司

2017年9月30日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	56,500,000.00	38,900,000.00	
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	4,794,811.00	1,300,950.00	
应付账款	18,937,714.20	31,412,547.62	
预收款项	38,617,392.03	56,527,625.76	
应付职工薪酬	6,240,463.99	14,161,455.37	
应交税费	4,808,452.32	13,060,118.98	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,461,976.89	4,246,656.85	
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>133,360,810.43</b>	<b>159,609,354.58</b>	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	5,488,229.12	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			
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,488,229.12</b>	<b>21,029,073.16</b>	
<b>负债合计</b>	<b>153,849,039.55</b>	<b>180,638,427.74</b>	
股东权益			
股本	69,705,999.00	69,705,999.00	
其他权益工具			
资本公积	7,426,628.80	7,426,628.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,963,210.06	14,963,210.06	
未分配利润	82,996,900.13	86,867,171.85	
<b>股东权益合计</b>	<b>175,092,737.99</b>	<b>178,963,009.71</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>328,941,777.54</b>	<b>359,601,437.45</b>	

法定代表人：

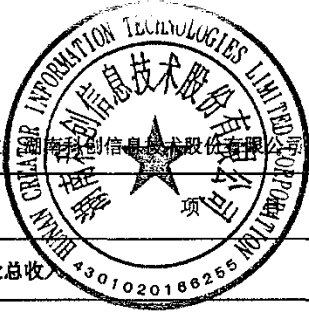
平 费  
印 耀

主管会计工作负责人：

钧 金  
印 卓

会计机构负责人：

印 老  
印 仲



## 利润表

编制单位: 海南信息科技股份有限公司

2017年1-9月

金额单位: 元

	本期金额	上年同期金额	附注编号
一、营业总收入	124,601,069.50	96,527,331.58	
其中: 营业收入	124,601,069.50	96,527,331.58	十五、4
二、营业总成本	127,793,946.76	109,917,540.17	
其中: 营业成本	80,465,914.64	63,950,975.25	十五、4
税金及附加	1,527,134.44	992,868.43	
销售费用	12,356,881.62	12,059,352.12	
管理费用	31,719,288.07	32,505,928.72	
财务费用	1,573,442.11	1,014,929.03	
资产减值损失	151,285.88	-606,513.38	
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	-1,099,044.59	十五、5
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	4,348,323.20		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-338,812.17	-14,489,253.18	
加: 营业外收入	2,363,406.47	2,649,208.92	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	68,274.35	7,731.43	
其中: 非流动资产处置损失	7,010.00		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,956,319.95	-11,847,775.69	
减: 所得税费用	250,111.75	274,424.84	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,706,208.20	-12,122,200.53	
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,706,208.20	-12,122,200.53	

法定代表人:



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人



*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:





## 现金流量表

编制单位：湖南创新科技股份有限公司

2017年1-9月

金额单位：元

项 目	本期金额	上年同期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	92,506,522.98	103,362,981.13	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,826,890.71	4,347,630.38	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>99,333,413.69</b>	<b>107,710,611.51</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	86,385,140.39	118,747,767.23	
支付给职工以及为职工支付的现金	67,107,214.84	54,903,135.19	
支付的各项税费	16,230,473.96	12,659,994.74	
支付其他与经营活动有关的现金	27,113,073.32	17,790,602.70	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>196,835,902.51</b>	<b>204,101,499.86</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-97,502,488.82</b>	<b>-96,390,888.35</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,798.44	
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		6,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,039,488.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	312,716.99	5,469,142.87	
投资支付的现金		2,638,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>312,716.99</b>	<b>14,107,542.87</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-312,716.99</b>	<b>-8,068,054.02</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	40,000,000.00	42,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>42,400,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	22,400,000.00	17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,239,480.04	1,663,000.12	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>29,639,480.04</b>	<b>18,663,000.12</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,360,519.96</b>	<b>23,736,999.88</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-87,454,685.85</b>	<b>-80,721,942.49</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	111,161,302.55	106,424,475.86	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>23,706,616.70</b>	<b>25,702,533.37</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

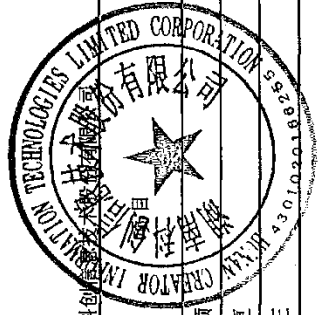
会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2017年1-9月

金额单位：元

	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	未分配利润	股东权益合计
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、本年期初余额	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）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-5,576,479.92	-5,576,479.92
2. 对股东的分配								-5,576,479.92	-5,576,479.92
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				14,963,210.06	82,996,900.13	175,092,737.99



编制单位：湖南科创

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平耀印

钧金印

印


# 股东权益变动表 (续)

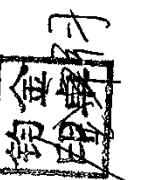
2017年1-9月

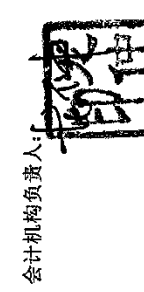
金额单位: 元

	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				11,290,478.53	62,177,308.02	150,600,414.35
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	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								-12,122,200.53	-12,122,200.53
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-8,364,719.88	-8,364,719.88
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-8,364,719.88	-8,364,719.88
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	69,705,999.00		7,426,628.80				11,290,478.53	41,690,387.61	130,113,493.94



法定代表人:  平费

主管会计工作负责人:  钧金

会计机构负责人:  印

# 湖南科创信息技术股份有限公司

## 2017年1月1日-9月30日财务报表附注

(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(非上市、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2017年10月9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、湖南科创信息系统集成有限公司和湖南威斯理信息科技有限公司纳入合并财务报表范围, 详见本财务报表附注“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	
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）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。

## (十一) 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。

## （十二）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。

## （十三）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。

### （十四）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。

### （十五）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。

## （十六）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。

## （十七）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。

## （十八）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。

### （十九）政府补助的核算

#### 1、区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的标准

政府补助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；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。

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

#### 2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的，应当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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

#### 3、政府补助的确认时点

当有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认为政府补助；除此之外，政府补助均于实际收到时确认。

#### 4、政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费

用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

5、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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
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



税 种	计税依据	税率 (%)
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
湖南威斯理信息科技有限公司	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) 2014 年 10 月 15 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“GF201443000352”的高新技术企业证书，被评为高新

技术企业，本公司 2014 年、2015 年、2016 年可享受所得税减按 15% 税率的优惠政策。

公司高新企业证书将于 2017 年 10 月 14 日到期，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号)规定，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 税率预缴。因此，公司 2017 年 1-9 月适用 15% 的企业所得税。

(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

本公司自 2017 年 5 月 28 日起施行财政部最新颁布的《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》、自 2017 年 6 月 12 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

上述新准则的执行，对本公司报告期财务报表无重大影响。

### 2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

### 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

说明：下列所披露的财务报表数据及相关说明，除特别注明之外，期初是指 2017 年 1 月 1 日，期末是指 2017 年 9 月 30 日，上期是指 2016 年 1—9 月，本期是指 2017 年 1—9 月。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	130,387.78	54,768.86
银行存款	24,472,911.60	114,199,806.39
其他货币资金	2,420,683.70	520,263.09
合 计	<u>27,023,983.08</u>	<u>114,774,838.34</u>

(2) 其他货币资金中期末余额 2,420,683.70 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	3,131,334.00	750,000.00
合 计	<u>3,131,334.00</u>	<u>750,000.00</u>

### (2) 期末已背书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	备注
银行承兑汇票	1,958,672.30	无	
合 计	<u>1,958,672.30</u>		

### (3) 期末已贴现但尚未到期的应收票据

公司期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

### (4) 期末已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

### (5) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

公司本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额		坏账准备 计提比例	金额	占总额		坏账准备 计提比例
		比例	坏账准备			比例	坏账准备	
		(%)	(%)		(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	109,511,481.86	100	7,198,875.98	6.57	85,232,477.64	100	7,900,665.30	9.27
组合小计	<u>109,511,481.86</u>	<u>100</u>	<u>7,198,875.98</u>	<u>6.57</u>	<u>85,232,477.64</u>	<u>100</u>	<u>7,900,665.30</u>	<u>9.27</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>109,511,481.86</u>	<u>100</u>	<u>7,198,875.98</u>		<u>85,232,477.64</u>	<u>100</u>	<u>7,900,665.30</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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	94,932,295.77	86.69	4,746,614.80	5.00	62,346,766.81	73.15	3,117,338.34	5.00
1-2年 (含2年)	11,308,282.42	10.33	1,130,828.24	10.00	15,273,979.13	17.92	1,527,397.91	10.00
2-3年 (含3年)	2,236,853.72	2.04	447,370.74	20.00	4,176,651.78	4.90	835,330.36	20.00
3-4年 (含4年)	305,391.76	0.28	152,695.88	50.00	1,851,220.73	2.17	925,610.37	50.00
4-5年 (含5年)	36,459.35	0.03	29,167.48	80.00	444,354.35	0.52	355,483.48	80.00
5年以上	692,198.84	0.63	692,198.84	100	1,139,504.84	1.34	1,139,504.84	100
合计	<u>109,511,481.86</u>	<u>100</u>	<u>7,198,875.98</u>		<u>85,232,477.64</u>	<u>100</u>	<u>7,900,665.30</u>	

### (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
中国农业银行股份有限公司长沙岳麓区支行	第三方	12,385,603.00	619,280.15	1年以内	11.31
湘潭昭山示范区管理委员会	第三方	9,684,654.00	484,232.70	1年以内	8.84
上海高准自动化系统有限公司	第三方	6,499,124.19	324,956.21	1年以内	5.93
张家界市永定区社会管理综合治理委员会办公室	第三方	4,557,209.82	227,860.49	1年以内	4.16
邵阳市城市管理和综合执法局	第三方	3,976,912.80	198,845.64	1年以内	3.63
合计		<u>37,103,503.81</u>	<u>1,855,175.19</u>		<u>33.87</u>

### (4) 本期计提坏账准备及应收账款转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-701,789.32
本期注销子公司减少	
本期转回或收回情况	无

### (5) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无因应收账款转移而继续涉及形成的资产、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)	4,401,815.91	71.16	3,285,014.60	86.79
1年以上	1,784,270.83	28.84	500,211.85	13.21
合计	<u>6,186,086.74</u>	<u>100</u>	<u>3,785,226.45</u>	<u>100</u>

##### (2) 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 2,547,000.00 元，占预付款项总额比例为 41.17%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额					
	金额	占总额		坏账准备		金额	占总额		坏账准备	
		比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	比例 (%)		坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,187,562.53	100	2,118,887.14	11.65	9,831,296.70	100	1,230,644.70	12.52		
组合小计	<u>18,187,562.53</u>	<u>100</u>	<u>2,118,887.14</u>	<u>11.65</u>	<u>9,831,296.70</u>	<u>100</u>	<u>1,230,644.70</u>	<u>12.52</u>		
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	<u>18,187,562.53</u>	<u>100</u>	<u>2,118,887.14</u>		<u>9,831,296.70</u>	<u>100</u>	<u>1,230,644.70</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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,048,469.19	77.24	702,423.47	5.00	6,953,792.72	70.73	347,689.64	5.00
1-2年(含2年)	1,247,292.07	6.86	124,729.21	10.00	1,716,294.00	17.46	171,629.40	10.00
2-3年(含3年)	2,000,083.51	11.00	400,016.70	20.00	562,355.40	5.72	112,471.08	20.00
3年以上	891,717.76	4.90	891,717.76	100	598,854.58	6.09	598,854.58	100
合计	<u>18,187,562.53</u>	<u>100</u>	<u>2,118,887.14</u>		<u>9,831,296.70</u>	<u>100</u>	<u>1,230,644.70</u>	

##### (3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
长沙公共资源交易中心	第三方	2,634,200.00	131,710.00	1年以内	14.48
中南大学	关联方	837,840.00	167,568.00	2-3年	4.61
岳阳市政府采购管理办公室	第三方	666,736.00	45,897.20	1-3年	3.67
湖南国联招标有限公司政府采购保证金专户	第三方	472,496.52	23,624.83	1年以内	2.60
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	第三方	416,506.81	20,825.34	1年以内	2.29
合计		<u>5,027,779.33</u>	<u>389,625.37</u>		<u>27.65</u>

#### (4) 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	13,419,054.66	7,167,030.00
其他往来及备用金	4,768,507.87	2,664,266.70
合计	<u>18,187,562.53</u>	<u>9,831,296.70</u>

#### (5) 本期计提坏账准备及其他应收款转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	890,342.45
本期注销子公司减少	2,100.01
本期转回或收回情况	无

#### (6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

#### (7) 终止确认的其他应收款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无因其他应收款转移而继续涉及形成的资产、负债。

## 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	账面余额	跌价准备
原材料	91,649.07		275,143.53	
在产品	84,467,455.36		61,009,125.81	

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
合 计	<u>84,559,104.43</u>		<u>84,559,104.43</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	2,549,044.81	1,846.77
预交企业所得税	9,209.89	
合 计	<u>2,558,254.70</u>	<u>1,846.77</u>

#### 8、投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>9,772,200.00</u>			<u>9,772,200.00</u>
其中：房屋建筑物	9,772,200.00			9,772,200.00
二、累计折旧合计	<u>2,359,109.66</u>	<u>160,821.21</u>		<u>2,519,930.87</u>
其中：房屋建筑物	2,359,109.66	160,821.21		2,519,930.87
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>7,413,090.34</u>			<u>7,252,269.13</u>
其中：房屋建筑物	7,413,090.34			7,252,269.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 9、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>85,432,538.48</u>	<u>269,439.34</u>	<u>140,650.00</u>	<u>85,561,327.82</u>
其中：房屋、建筑物	62,949,497.53			62,949,497.53
运输工具	2,925,593.75			2,925,593.75
电子设备及其他	19,557,447.20	269,439.34	140,650.00	19,686,236.54
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>16,036,826.43</u>	<u>3,547,318.57</u>	<u>133,190.00</u>	<u>19,450,955.00</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	3,937,405.24	1,121,287.92		5,058,693.16
运输工具	2,242,639.92	138,404.82		2,381,044.74
电子设备及其他	9,856,781.27	2,287,625.83	133,190.00	12,011,217.10
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>69,395,712.05</u>			<u>66,110,372.82</u>
其中：房屋、建筑物	59,012,092.29			57,890,804.37
运输工具	682,953.83			544,549.01
电子设备及其他	9,700,665.93			7,675,019.44

(2) 本期无由在建工程转入的固定资产。

(3) 相关固定资产抵押情况详见本附注“六、40、所有权受到限制的资产”。

(4) 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	2,436,607.38
合 计	<u>2,436,607.38</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

项 目	期末余额		期初余额			
	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>

## 11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>13,626,544.66</u>			<u>13,626,544.66</u>
软件	1,657,243.66			1,657,243.66



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	11,969,301.00			11,969,301.00
二、累计摊销额合计	<u>1,953,140.78</u>	<u>393,856.30</u>		<u>2,346,997.08</u>
软件	476,926.99	208,706.22		685,633.21
土地使用权	1,476,213.79	185,150.08		1,661,363.87
三、减值准备累计金额合计				
软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>11,673,403.88</u>			11,279,547.58
软件	1,180,316.67			971,610.45
土地使用权	10,493,087.21			10,307,937.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权账面价值及原因

公司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		16,646,604.66	16,646,604.66		
合 计		<u>16,646,604.66</u>	<u>16,646,604.66</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、40、所有权受到限制的资产”。

## 12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	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>	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	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>	

### 13、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	1,376,515.59	9,176,770.54	1,357,196.44	9,047,976.27
预计负债	798,303.65	5,322,024.33	904,180.97	6,027,873.13
合 计	<u>2,174,819.24</u>	<u>14,498,794.87</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	1,276,969.36	1,063,132.76
预计负债	391,512.50	322,261.76
坏账准备	140,992.57	83,333.73
内部交易未实现利润	1,517,949.80	582,616.53
商誉减值准备		1,358,232.76
合 计	<u>3,327,424.23</u>	<u>3,409,577.54</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	580,607.37	580,607.37
2021 年	482,525.39	482,525.39
2022 年	213,836.60	
合 计	<u>1,276,969.36</u>	<u>1,063,132.76</u>

### 14、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	56,500,000.00	38,900,000.00
合 计	<u>56,500,000.00</u>	<u>38,900,000.00</u>

(2) 公司期末无已逾期未归还的短期借款。

(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”。

## 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,794,811.00	1,300,950.00
合计	<u>4,794,811.00</u>	<u>1,300,950.00</u>

注：期末不存在到期未支付的应付票据。

## 16、应付账款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	18,981,513.41	29,389,113.45
合计	<u>18,981,513.41</u>	<u>29,389,113.45</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、预收款项

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
项目进度款	38,663,618.45	56,804,527.65
合计	<u>38,663,618.45</u>	<u>56,804,527.65</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18、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	57,977,765.22	66,550,856.66	6,521,825.43
离职后福利中的设定提存计划负债	31,268.65	4,227,466.34	4,234,123.83	24,611.16
合计	<u>15,126,185.52</u>	<u>62,205,231.56</u>	<u>70,784,980.49</u>	<u>6,546,436.59</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	53,505,506.33	62,075,632.57	5,639,741.54
二、职工福利费		707,529.96	707,529.96	
三、社会保险费	<u>17,519.50</u>	<u>2,010,207.93</u>	<u>2,013,173.13</u>	<u>14,554.30</u>
其中：1.基本医疗保险费	15,798.44	1,755,491.19	1,758,274.27	13,015.36

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2.工伤保险费	483.02	101,832.96	101,802.98	513.00
3.生育保险费	1,238.04	152,883.78	153,095.88	1,025.94
四、住房公积金		1,582,288.00	1,582,288.00	
五、工会经费	867,529.59			867,529.59
六、职工教育经费		172,233.00	172,233.00	
合 计	<u>15,094,916.87</u>	<u>57,977,765.22</u>	<u>66,550,856.66</u>	<u>6,521,825.43</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	4,087,643.37	23,624.86
失业保险	146,480.46	986.30
合 计	<u>4,234,123.83</u>	<u>24,611.16</u>

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,586,025.69	5,833,703.23
个人所得税	226,968.39	177,912.14
房产税	447,182.04	438,021.01
城市维护建设税	234,670.67	372,592.13
教育费附加及地方教育附加	167,572.59	266,119.42
印花税	12,592.40	30,516.70
企业所得税	162,573.49	6,312,112.90
合 计	<u>4,837,585.27</u>	<u>13,430,977.53</u>

20、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	3,009,997.11	3,786,844.69
合 计	<u>3,509,997.11</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。

## 21、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	5,713,536.83	6,350,134.89
合 计	<u>5,713,536.83</u>	<u>6,350,134.89</u>

## 22、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	其他 变动	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折旧期间平均摊销计入损益。

## 23、股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
5 位共同控制人持股	34,701,229.00	49.78			34,701,229.00	49.78
中南大学资产经营管理有限公司	6,979,127.00	10.01			6,979,127.00	10.01
湖南中科岳麓创业投资有限公司	3,787,333.00	5.43			3,787,333.00	5.43
长沙金信置业投资有限公司	3,787,333.00	5.43			3,787,333.00	5.43
其他自然人股东	20,450,977.00	29.35			20,450,977.00	29.35
合 计	<u>69,705,999.00</u>	<u>100</u>			<u>69,705,999.00</u>	<u>100</u>

## 24、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			5,174,001.00
其他资本公积	2,252,627.80			2,252,627.80
合 计	<u>7,426,628.80</u>			<u>7,426,628.80</u>

## 25、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			14,963,210.06
合 计	<u>14,963,210.06</u>			<u>14,963,210.06</u>

## 26、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
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	3,465,974.68	37,490,815.73
减：提取法定盈余公积		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>83,108,575.79</u>	<u>85,219,081.03</u>

## 27、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	127,688,517.89	100,119,152.10
其他业务收入	925,206.62	534,762.04
营业收入合计	<u>128,613,724.51</u>	<u>100,653,914.14</u>
主营业务成本	82,105,479.82	66,963,891.27
其他业务成本	207,555.87	181,487.29
营业成本合计	<u>82,313,035.69</u>	<u>67,145,378.56</u>

## 28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	583,247.24	293,341.42
城市维护建设税	482,641.63	260,811.22
教育费附加及地方教育附加	330,578.54	185,911.47
营业税	1,776.00	201,528.19

项 目	本期金额	上期金额
其他	161,680.75	90,822.47
合 计	<u>1,559,924.16</u>	<u>1,032,414.77</u>

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定：从2016年5月1日起原在“管理费用—税金”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

### 29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,613,541.66	2,341,765.09
售后服务费	2,572,274.49	2,013,078.28
招待费	1,945,564.47	1,918,160.00
市场开发费	1,166,710.14	1,367,729.09
办公费	1,506,090.43	1,755,134.40
差旅费	1,720,462.03	1,693,888.13
招投标费	1,344,416.05	1,508,258.02
其他	76,791.16	200,819.07
合 计	<u>12,945,850.43</u>	<u>12,798,832.08</u>

### 30、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	16,646,604.66	16,599,873.16
职工薪酬	6,461,981.23	6,517,067.73
办公费	3,018,266.42	3,533,457.12
折旧与摊销	2,842,324.49	3,198,036.58
招待费	1,772,084.75	1,161,728.48
差旅费	1,921,291.03	1,305,582.23
中介服务费	737,853.52	1,718,013.94
其他	68,178.75	409,134.74
合 计	<u>33,468,584.85</u>	<u>34,442,893.98</u>

### 31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入（负数列示）	-117,557.82	-93,012.53
利息支出	1,663,000.12	1,083,075.00

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	33,925.98	28,571.02
合 计	<u>1,579,368.28</u>	<u>1,018,633.49</u>

### 32、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	188,553.13	-458,358.99
合 计	<u>188,553.13</u>	<u>-458,358.99</u>

### 33、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		663,354.58
银行理财产品收益		36,690.41
合 计		<u>700,044.99</u>

### 34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
软件增值税退税	4,348,323.20	
合 计	<u>4,348,323.20</u>	

注：公司自 2017 年 6 月 12 日起施行财政部最新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与企业日常活动相关的软件增值税退税，按照经济业务实质，计入其他收益。

### 35、营业外收入

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		<u>1,988.44</u>
其中：固定资产处置利得		1,988.44
政府补助	1,687,763.06	2,646,900.00
其 他	734,213.25	361.22
合 计	<u>2,421,976.31</u>	<u>2,649,249.66</u>

#### (2) 报告期政府补助情况

项 目	本期金额	上期金额
服务外包发展专项资金	520,000.00	1,095,000.00



项 目	本期金额	上期金额
创新平台建设专项补助资金	400,000.00	
其他	367,763.06	151,900.00
长沙市财政局高新区专项补贴	200,000.00	
长沙市技术创新示范企业补助资金	200,000.00	
产业发展、信息化专项资金		1,000,000.00
其他资源勘探信息等财政专项补助		300,000.00
补助资金		100,000.00
合 计	<u>1,687,763.06</u>	<u>2,646,900.00</u>

### 36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	<u>7,460.00</u>	<u>7,634.00</u>
其中：固定资产处置损失	7,460.00	7,634.00
公益性捐赠支出	50,000.00	
其他	10,814.35	1,988.80
合 计	<u>68,274.35</u>	<u>9,622.80</u>

### 37、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>257,894.07</u>	<u>267,647.47</u>
其中：当期所得税	171,335.90	
递延所得税	86,558.17	267,647.47

#### (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	3,260,433.13	-11,986,207.90
按适用税率（15%）计算的所得税费用	489,064.97	-1,797,931.19
某些子公司适用不同税率的影响	-21,383.66	-191,370.74
不可抵扣的费用	554,895.32	339,451.72
研发费用加计扣除的影响	-1,045,834.18	-859,260.44
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	53,459.15	2,510,466.84
合并抵销利润影响当期所得税	227,692.47	266,291.28
所得税费用合计	<u>257,894.07</u>	<u>267,647.47</u>

### 38、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>6,887,857.33</u>	<u>5,743,122.16</u>
其他往来款		3,003,209.63
政府补助及其他营业外收入	6,770,299.51	2,646,900.00
利息收入	117,557.82	93,012.53
二、支付的其他与经营活动有关的现金	<u>29,429,874.06</u>	<u>22,187,581.71</u>
其他往来款	11,215,228.15	3,112,618.71
付现费用	16,253,410.95	18,613,554.52
银行承兑汇票保证金、保函保证金	1,900,420.61	459,419.68
其他营业外支出	60,814.35	1,988.80

#### (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

### 39、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	3,002,539.06	-12,253,855.37
加：资产减值准备	188,553.13	-458,358.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,708,139.78	4,152,337.29
无形资产摊销	393,856.30	480,932.70
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	5,645.56
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）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	1,663,000.12	1,083,075.00
投资损失（收益以“－”号填列）		-700,044.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	86,558.16	267,647.47
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）	-23,274,835.09	-44,833,824.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,874,292.88	-12,855,866.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,599,507.42	-34,829,539.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-99,698,528.84</u>	<u>-99,941,851.76</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	24,603,299.38	26,018,160.46
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>-89,651,275.87</u>	<u>-83,371,321.14</u>

(2) 报告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>24,603,299.38</u>	<u>114,254,575.25</u>
其中：1.库存现金	130,387.78	54,768.86

项 目	期末余额	期初余额
2.可随时用于支付的银行存款	24,472,911.60	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>24,603,299.38</u>	<u>114,254,575.25</u>

#### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额 24,603,299.38 元，货币资金期末余额 27,023,983.08 元，差额 2,420,683.70 元，原因为其他货币资金期末余额-银行承兑汇票保证金、保函保证金 2,420,683.70 元不符合现金定义。

期初现金及现金等价物余额 114,254,575.25 元，货币资金期末余额 114,774,838.34 元，差额 520,263.09 元，原因为其他货币资金期末余额-银行承兑汇票保证金、保函保证金 520,263.09 元不符合现金定义。

#### 40、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末余额账面价值	受限原因
一、用于担保的资产	<u>68,198,741.50</u>	
房屋建筑物	57,890,804.37	抵押借款
土地使用权	10,307,937.13	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	<u>2,420,683.70</u>	
保证金	2,420,683.70	保证金
合 计	<u>70,619,425.20</u>	

## 七、报告期合并范围的变动

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设子公司

①2017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。

湖南科创信息系统集成有限公司经营范围为信息系统集成服务；软件开发；软件技术服务；计算机网络平台的建设与开发；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；室内分布系统建设、维护、运营、租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；地理信息数据采集；地理信息数据处理；地理信息系统及数据库建设；地理信息软件开发；通信线路和设备的安装；各种交通信号灯及系统安装；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；保安监控及防盗报

警系统工程服务；智能卡系统工程服务；通信系统工程服务；卫星及共用电视系统工程服务；计算机网络系统工程服务；广播系统工程服务；防盗系统的设计、安装；防盗系统的开发；监控系统的设计、安装；监控系统的开发；报警系统的设计、安装；报警系统的开发；门禁门控系统的设计、安装；门禁门控系统销售；监控系统工程、电子自动化工程、电子设备工程的安装服务；监控系统、报警系统、门禁门控系统的维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （2）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，截至2017年2月22日已注销完毕，从其注销之日起不再纳入合并范围。

## 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
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
湖南威斯理信息科技有限公司	长沙市	长沙市	IT	100		100	非同一控制下企业合并
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

#### （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	本期归属于少数股东	本期向少数股东支	期末少数股东权
	股比例（%）	权比例（%）	的损益（万元）	付的股利	益余额（万元）
北京科创鑫源信息技术有限公司	49.00	49.00	-46.30		23.25
永兴科创南方技术服务有限公司	39.70	39.70	-0.05		-1.17

#### （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		
	北京宏宇欣城信息技术 有限公司	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		3,914,239.40	
非流动资产		49,048.78	
资产合计		<u>3,963,288.18</u>	
流动负债		2,474,609.06	52,607.23
非流动负债		255,898.31	

项 目	期末余额或本期金额		
	北京宏宇欣城信息技术 有限公司	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
负债合计		<u>2,730,507.37</u>	<u>52,607.23</u>
营业收入		4,072,655.01	
净利润（净亏损）		-186,611.82	-24,182.23
综合收益总额		<u>-186,611.82</u>	<u>-24,182.23</u>
经营活动现金流量		-2,151,274.08	

接上表：

项 目	期初余额或上期金额		
	北京宏宇欣城信息技术 有限公司	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		2,257,311.31	
净利润（净亏损）	-2,870.08	-1,467,844.35	
综合收益总额	<u>-2,870.08</u>	<u>-1,467,844.35</u>	
经营活动现金流量	-165,951.56	-2,312,167.48	

## 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 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	期末余额		合计
			贷款 和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			27,023,983.08		27,023,983.08
应收票据			3,131,334.00		3,131,334.00
应收账款			102,312,605.88		102,312,605.88
其他应收款			16,068,675.39		16,068,675.39
合计			<u>148,536,598.35</u>		<u>148,536,598.35</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			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 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		56,500,000.00	56,500,000.00
应付票据		4,794,811.00	4,794,811.00
应付账款		18,981,513.41	18,981,513.41
其他应付款		3,509,997.11	3,509,997.11
合计		<u>83,786,321.52</u>	<u>83,786,321.52</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		38,900,000.00	38,900,000.00

金融负债项目	期初余额	
	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
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
湖南威斯理信息科技有限公司	全资子公司	有限公司	长沙	金卓钧
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
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

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	200	100	100
IT	2,000	100	100
IT	500	60	60
IT	2,000	60.30	60.30

#### 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		11,605,418.78

##### (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	181.60 万元	147.86 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	30,000,000.00	2015.8.18	2016.8.11	履行完毕
费耀平	本公司	30,000,000.00	2016.9.19	2017.9.19	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	期末余额		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	194,150.00	9,707.50	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>1,031,990.00</u>	<u>177,275.50</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。

截至期末,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)。

2015年8月18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“ZB6613201500000015”最高额保证合同,为该行向本公司提供的最高额度为3,000万元人民币的授信提供连带责任保证,授信期间为2015年8月18日至2016年8月11日。

2016年9月19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“ZB6613201600000020”最高额保证合同,为该行向本公司提供的最高额度为3,000万元人民币的授信提供连带责任保证,授信期间为2016年9月19日至2017年9月19日。

截至期末,公司在该行借款为短期借款2,150万元。

### **十三、承诺事项**

截至本报告期末,本公司无需披露的承诺事项。

### **十四、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日,本公司无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			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例				比例		
(%)	(%)	(%)	(%)					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	108,549,123.90	100	7,156,154.58	6.59	84,561,769.63	100	7,854,054.90	9.29
组合小计	<u>108,549,123.90</u>	<u>100</u>	<u>7,156,154.58</u>	<u>6.59</u>	<u>84,561,769.63</u>	<u>100</u>	<u>7,854,054.90</u>	<u>9.29</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>108,549,123.90</u>	<u>100</u>	<u>7,156,154.58</u>		<u>84,561,769.63</u>	<u>100</u>	<u>7,854,054.90</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	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
		(%)				(%)		
(%)	(%)	(%)	(%)					
1年以内(含1年)	93,862,007.82	86.47	4,693,100.39	5.00	61,937,558.81	73.24	3,096,877.94	5.00
1-2年(含2年)	11,416,212.41	10.52	1,141,621.24	10.00	15,012,479.12	17.75	1,501,247.91	10.00
2-3年(含3年)	2,236,853.72	2.06	447,370.74	20.00	4,176,651.78	4.94	835,330.36	20.00
3-4年(含4年)	305,391.76	0.28	152,695.88	50.00	1,851,220.73	2.19	925,610.37	50.00
4-5年(含5年)	36,459.35	0.03	29,167.48	80.00	444,354.35	0.53	355,483.48	80.00
5年以上	692,198.84	0.64	692,198.84	100	1,139,504.84	1.35	1,139,504.84	100
合计	<u>108,549,123.90</u>	<u>100</u>	<u>7,156,154.58</u>		<u>84,561,769.63</u>	<u>100</u>	<u>7,854,054.90</u>	

#### (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
中国农业银行股份有限公司长沙岳麓区支行	第三方	12,385,603.00	619,280.15	1年以内	11.41
湘潭昭山示范区管理委员会	第三方	9,684,654.00	484,232.70	1年以内	8.92
上海高准自动化系统有限公司	第三方	6,499,124.19	324,956.21	1年以内	5.99
张家界市永定区社会管理综合治理委员会办公室	第三方	4,557,209.82	227,860.49	1年以内	4.20
邵阳市城市管理和综合执法局	第三方	3,976,912.80	198,845.64	1年以内	3.66

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
合计		<u>37,103,503.81</u>	<u>1,855,175.19</u>		<u>34.18</u>

(4) 本期计提坏账及应收账款转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-697,900.32
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无因应收账款转移而继续涉及形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提	金额	占总额	坏账准备	坏账准 备计提
		比例 (%)				比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款	18,917,622.85	100	2,192,712.52	11.59	11,487,254.73	100	1,343,526.32	11.70
组合小计	<u>18,917,622.85</u>	<u>100</u>	<u>2,192,712.52</u>	<u>11.59</u>	<u>11,487,254.73</u>	<u>100</u>	<u>1,343,526.32</u>	<u>11.70</u>
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	<u>18,917,622.85</u>	<u>100</u>	<u>2,192,712.52</u>		<u>11,487,254.73</u>	<u>100</u>	<u>1,343,526.32</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	计提比例 (%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,983,536.32	73.93	699,176.83	5.00	7,992,317.57	69.58	399,615.88	5.00
1-2年(含2年)	2,066,558.26	10.92	206,655.83	10.00	2,324,806.51	20.24	232,480.65	10.00
2-3年(含3年)	1,975,810.51	10.44	395,162.10	20.00	573,376.07	4.99	114,675.21	20.00

账 龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	891,717.76	4.71	891,717.76	100	596,754.58	5.19	596,754.58	100
合 计	<u>18,917,622.85</u>	<u>100</u>	<u>2,192,712.52</u>		<u>11,487,254.73</u>	<u>100</u>	<u>1,343,526.32</u>	

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备 期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
长沙公共资源交易中心	第三方	2,634,200.00	131,710.00	1年以内	13.92
北京科创鑫源信息技术有限公司	子公司	1,427,420.89	190,939.24	1-4年	7.55
中南大学	关联方	837,840.00	167,568.00	2-3年	4.43
岳阳市政府采购管理办公室	第三方	666,736.00	45,897.20	1-3年	3.52
湖南国联招标有限公司政府采购保证金专户	第三方	472,496.52	23,624.83	1年以内	2.50
合 计		<u>6,038,693.41</u>	<u>559,739.27</u>		<u>31.92</u>

(4) 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	13,419,054.66	7,126,030.00
其他往来及备用金	5,498,568.19	4,361,224.73
合 计	<u>18,917,622.85</u>	<u>11,487,254.73</u>

(5) 本期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	849,186.20
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(7) 应收政府补助情况

本公司期末无应收政府补助的款项。

(8) 终止确认的其他应收款情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无因其他应收款转移而继续涉及形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京科创鑫源信息技术有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00
湖南威斯理信息科技有限公司	成本法	2,638,400.00	2,638,400.00		2,638,400.00	
合计		<u>6,658,400.00</u>	<u>3,658,400.00</u>		<u>2,638,400.00</u>	<u>1,020,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
51.00	51.00				
100	100				

注：公司对子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尚未出资，对永兴科创南方技术服务有限公司承诺出资金额为 1,206 万元，承诺出资时间为 2026 年 08 月 2 日前；对湖南科创信息系统集成有限公司承诺出资金额为 2,000 万元，承诺出资时间为 2037 年 12 月 31 日前。

### 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	123,675,862.88	95,992,569.54
其他业务收入	925,206.62	534,762.04
营业收入合计	<u>124,601,069.50</u>	<u>96,527,331.58</u>
主营业务成本	80,258,358.77	63,769,487.96
其他业务成本	207,555.87	181,487.29
营业成本合计	<u>80,465,914.64</u>	<u>63,950,975.25</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	-1,135,735.00
银行理财产品收益		36,690.41
合计	<u>-1,494,258.11</u>	<u>-1,099,044.59</u>

注：本期湖南威斯理信息科技有限公司、上期北京宏宇欣城信息技术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

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下:

#### 加权平均净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润(%)	1.97	-8.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(%)	0.84	-10.73

#### 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	-0.17	0.05	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.21	0.02	-0.21

注:计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中:P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为归属于公司普通股股东的净利润;E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产;E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动;M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中:P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;S为发行在外的普通股加权平均数;S<sub>0</sub>为期初股份总数;S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数;S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数;S<sub>k</sub>为报告期缩股数;M<sub>0</sub>为报告期月份数;M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{ 稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普}$$



通股加权平均数)

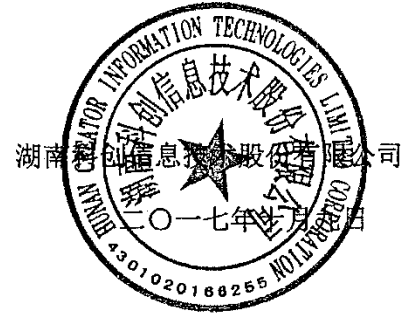
其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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	上期金额
(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	694,399.43
(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	1,687,763.06	2,646,900.00
(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		
(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	673,398.90	4,393.93
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>2,353,701.96</u></b>	<b><u>3,345,693.36</u></b>

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
减：所得税影响金额	344,269.82	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,009,432.14</u>	<u>3,345,693.36</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	1,984,557.65	3,346,333.81
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	-640.45

注：报告期非经常性损益主要为政府补助。





# 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



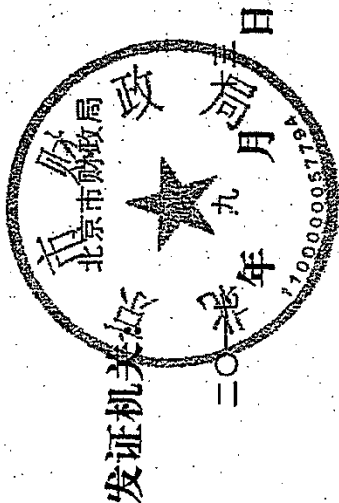
2017年 08月 21日

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。

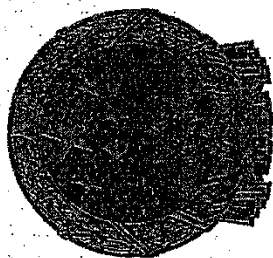
证书序号: NO. 019964

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 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

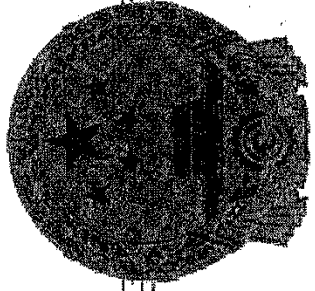
组织形式: 特殊普通合伙

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



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。

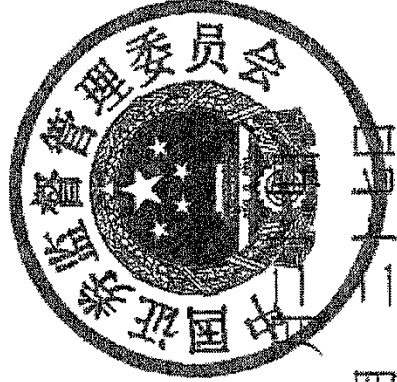
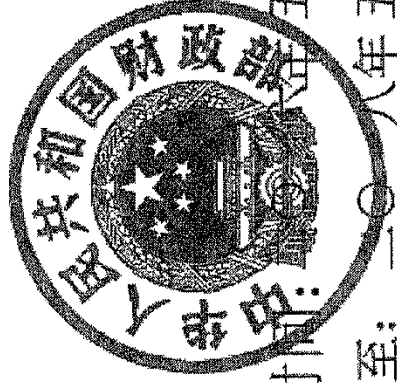
首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至:

二〇〇八年五月二十七号



# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]340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：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：\_\_\_\_\_

被授权人（签字）：\_\_\_\_\_

刘初清

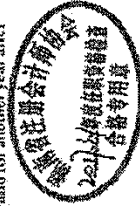
日期：二〇一七年一月一日



姓名 刘兴清  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981.11.28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大成国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310105198111280115  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

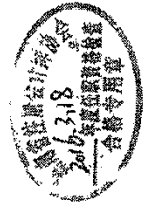
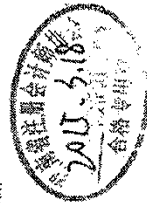
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日期  
 月 日  
 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.



日期  
 月 日  
 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.



证书编号: 430300020016  
 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 签发



# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]190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：李晓阳 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：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：\_\_\_\_\_

被授权人（签字）：\_\_\_\_\_

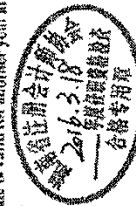
日期：二〇一七年一月一日



姓名: 李峰  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1976-10-15  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特  
 Working unit: 普通分所 湖南分所  
 身份证号码: 430111197610150016  
 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.



日期

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: 430100120016  
 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: 2000年11月27日  
 Date of Issuance: 2012年07月27日



姓名: 薛春卫  
 Full name: Xue Chunwei  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1975-01-14  
 Date of birth: 1975-01-14  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所  
 Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd. Hunan Branch  
 身份证号码: 430521750114003  
 Identity card No.: 430521750114003

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所: CPA  
 转出协会盖章: Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日: 2012 年 07 月 08 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所: CPA  
 转入协会盖章: Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日: 2012 年 07 月 08 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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所: CPA  
 转出协会盖章: Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日: 2012 年 07 月 08 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所: CPA  
 转入协会盖章: Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日: 2012 年 07 月 08 日

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.



薛春卫  
 Xue Chunwei

证书编号: 110002400151  
 No. of Certificate: 110002400151  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hunan Branch of the Chinese Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2008 年 05 月 08 日  
 Date of Issuance: 2008 年 05 月 08 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  
 Year Month Day