

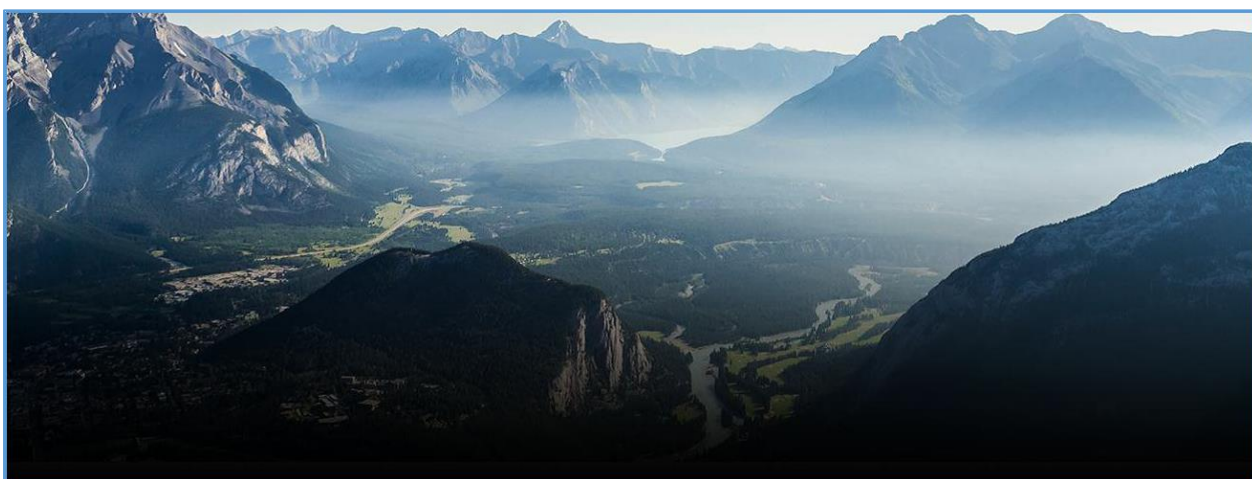


国科海博

NEEQ : 430629

成都国科海博信息技术股份有限公司

Chengdu GKHB Information Technology Co.,LTD



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019 年 4 月，公司获得了由中国人民银行成都分行监管、四川省大证信用评估服务事务所有限公司评级的信用等级 A 级证书。



2019 年 1 月，公司获得了由成都市企业诚信促进会颁发的“2017 年成都市市级‘守合同重信用’企业”称号。



2019 年 2 月，公司获得了由中国住房和城乡建设部颁发的工程设计资质证书。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
国科海博、公司、本公司	指	成都国科海博信息技术股份有限公司
三会	指	公司的股东大会、董事会及监事会的统称
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东会、股东大会	指	成都国科海博信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	成都国科海博信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	成都国科海博信息技术股份有限公司监事会
鼎鑫浩润	指	成都鼎鑫浩润投资有限公司
电子车牌项目	指	基于汽车电子标识技术建设成都交通物联网公共服务平台项目
大冶通大	指	大冶通大特钢有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈柯、主管会计工作负责人凌婷秋及会计机构负责人（会计主管人员）凌婷秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 7 楼 721、723、725、727 号 董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露的公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都国科海博信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu GKHB Information Technology Co.,Ltd (GKHB)
证券简称	国科海博
证券代码	430629
法定代表人	陈柯
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 7 楼 721、723、725、727 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李浪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-85252568
传真	028-85252568
电子邮箱	gkhb@gkhb.com.cn
公司网址	http://www.gkhb.com.cn
联系地址及邮政编码	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 7 楼 721、723、725、727 号 邮政编码：610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 2 日
挂牌时间	2014 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	应急指挥平台、运营内控管理平台和智能识别平台三大核心产品及面向农林水利、科研和制造行业应用的软件开发和集成实施服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	90,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈柯
实际控制人及其一致行动人	陈柯

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007403260146	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都 高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 7 楼 721、723、725、727 号	否
注册资本（元）	90,920,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,828,824.26	13,890,094.18	-65.24%
毛利率%	28.53%	65.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,316,802.84	-6,568,614.05	-26.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,317,578.02	-6,596,192.31	-30.21%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.74%	-1.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.74%	-2.00%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-28.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	431,652,996.42	438,374,552.25	-3.85%
负债总计	131,959,274.72	130,378,063.47	1.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,693,721.70	307,996,488.78	-5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.39	-5.99%
资产负债率%(母公司)	30.11%	32.52%	-
资产负债率%(合并)	30.57%	29.74%	-
流动比率	1.17	1.29	-
利息保障倍数	-5.08	-6.79	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,546,640.88	-49,400,092.29	62.46%
应收账款周转率	0.09	0.20	-
存货周转率	0.26	0.38	-

### 四、

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	1.53%	-3.05%	-
营业收入增长率%	-65.24%	-56.23%	-
净利润增长率%	-26.61%	-127.72%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	90,920,000	90,920,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,224.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>775.18</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>775.18</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	30,000,000	-	-	-
其他非流动金融资产	-	30,000,000	-	-

公司根据财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对“资产负债表”中的部分项目进行了调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为行业应用软件开发、计算机信息系统集成和专业技术支持与服务，主要业务领域为政府应急指挥、企业管理信息化和城市智能交通建设，核心产品及服务为：基于应急指挥平台、运营内控管理平台和智能识别平台三大核心产品的解决方案，面向农林水利、科研和制造行业应用的软件开发和集成实施服务，以及以“汽车电子标识”（电子车牌）技术为核心的交通物联网建设。

其中，应急指挥平台、运营内控管理平台和智能识别平台以及面向农林水利、科研和制造行业应用的软件开发和集成实施服务是公司的传统优势业务，此类业务多为政府类项目，客户主要集中在政府职能机构和大型科研制造企业，现阶段主要采用业务直销的方式。公司通过对示范性项目的设计和实施，将设计、研发、施工、调试、维护等优势全面展现在项目中，利用政府间和大型科研制造企业系统内的示范效应，积极参加客户系统内的项目展示活动，以点带面提高市场影响力，扩大销售渠道，提高客户覆盖面。

在智能交通领域，经过前期的大量研发投入、技术沉淀和市场拓展，公司电子车牌项目在 2017 年稳步发展的基础上，在报告期内，公司召开了第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于参与新疆交建智能交通信息科技有限公司增资扩股的议案》，公司将进一步在智能交通业务领域抢占区域市场。

公司通过业务直销、参加比选、招投标、典型案例行业推广等方式开拓业务，收入来源主要为销售产品及提供集成服务及软件开发服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展规划，各项业务的开展总体上较为顺利。

#### 1、 公司财务状况

报告期内，公司总资产为 431,652,996.42 元，比上年末降低 1.53%；主要是因为公司降低信贷风险，减少了短期借款，和加大新业务的投入造成。总负债为 131,959,274.72 元，较上年末增长 1.21%，资产负债率为 30.57%；主要是因为公司其他应付款增加，此笔款项的增加系报告期内收购了大冶通大，报告期合并主体变化引起。

#### 2、 公司经营情况

报告期内，公司营业收入为 4,828,824.26 元，较上年同期降低了 65.24%；营业成本为 3,451,028.34 元，较去年同期减少 28.27%；净利润为-8,316,802.84，较去年同期下降了 26.61%；主要是因为宏观经济下滑，公司正在积极寻求新的业务发展方向，在收缩原有业务和开拓新业务的转型期间，导致营业收入减少，营业成本和净利润同比下降。

#### 3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-18,546,640.88，较上年同期提高了 62.46%，主要是因为报告期内对新业务的资金投入较大，同时收入缩减造成。

管理方面，公司一直不断完善规章制度，实行全面预算管理，关注资金使用效率，重视机制创新和企业文化建设，激发员工的工作积极性和创造性，以实现公司稳健发展的经营目标。

### 三、 风险与价值

#### 1、人才流失风险

作为高新技术企业，技术是核心，拥有稳定、高素质的人才队伍是公司保持技术领先优势及良性发展的重要保障。能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人员进入公司，对公司能否持续稳定发展有一定影响。

应对措施：公司非常重视人才培养，根据业务需求制定了外部培训计划并经常组织内部技术交流会；以稳定提供公司整体技术、研发水平；以公司发展前景吸引人才，通过薪酬福利、公司文化打造等方面提升员工的归属感和责任感以留住人才，以全员绩效考核机制已经建立起一支专业优秀、行业经验丰富的团队。

#### 2、实际控制人控制不当风险

截止报告期末，控股股东陈柯直接持有公司 36.78%的股份，通过鼎鑫浩润间接持有公司 10.65%的股份，并担任公司董事长；其弟陈鹏通过成都永盛和投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 6.83%股份。公司建立了完善的法人治理机制，制定了治理层制度并严格遵守，但实际控制人仍可以通过行使股东表决权对公司重要发展战略和经营决策等进行影响。

风险应对措施：公司将严格执行各项内控制度，通过三会做好公司的重大决策，接受主办券商的持续督导，并定期组织实际控制人及董监高学习相关法律法规及股转系统的规定，以规避此类风险发生。

#### 3、税收优惠风险

公司为高新技术企业，按《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，同时根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的相关增值税优惠条件，可同时享受企业所得税减按 15%征收和自有软件产品销售增值税超过 3%的部分即征即退的双重优惠。如国家税收政策发生变化或者公司无法继续获得高新技术企业资格，公司将无法享受到相应的税收优惠。税收优惠政策风险会使公司盈利能力受到影响，收入及利润降低。

应对措施：公司保持与相关税务部门沟通，积极了解国家相关政策指标的变化；同时积极提升盈利能力，增强自身资金运转的能力，规避企业可能发生的税收优惠政策变化风险。

#### 4、盈利能力持续下降的风险

报告期内公司实现营业收入 4,828,824.26 元，净利润-8,316,802.84 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-8,317,578.02 元。2018 年宏观经济下滑及政策调整，对公司在报告期内市场规模影响加大，影响了销售活动的正常开展，导致公司本年度的营业收入下滑。

应对措施：公司加强了新疆、西藏等地区的智慧交通业务的拓展力度，与当地国企签署了战略合作协议，通过当地国有企业的支持来加快公司的业务拓展；公司依托股东单位的支持，积极拓展军工产品业务，根据客户单位的需求正在进行新的军工产品的试制和供应商申办流程，预计在 2019 年内可以通过产品试制，获取小批量的军品供应订单，这将为公司带来新的收入。

#### 5、股权质押风险

截至报告期末，公司实际控制人陈柯直接持有公司 33,442,000 股股份，其中已质押股份为 25,100,000 股，股东鼎鑫浩润（陈柯持有其 100.00%的股份）持有公司 9,681,000 股，已质押股份为 3,500,000 股。以上质押股份均用于为公司日常经营向银行申请贷款提供质押担保，

应对措施：公司具备良好的偿债能力，从未出现贷款逾期或偿债出现问题的情况。随着公司的经营发展，公司将逐步减少通过股权质押方式融通银行资金来满足生产经营的需要，增强公司的独立生产经营能力，保证公司股权结构的稳定性，避免实际控制人变更对公司带来的不利影响。

#### 6、应收账款发生坏账的风险

公司报告期内的应收账款为 38,536,771.62 元，较上年同期减少了 24,280,925.52 元，占本期公司净资产的 13.31%。公司的系统集成项目回款周期长，大部分项目的结算会跨年度，因此应收账款数额较大。因此公司仍然存在应收账款发生坏账的风险，同时该问题也会影响公司的现金流。

应对措施：公司会严格规范项目管理，严格按合同时间进度保质保量完成当期安装、验收工作，加强与客户沟通，压缩付款期限；形成定期整理、分析应收账款的流程，并指定责任人专项负责。

#### 7、毛利率波动风险

公司报告期内的综合毛利率为 28.53%，相比上年同期下降了 36.83 个百分点。主要是因为，随着国家降杠杆的宏观金融政策的进一步落地，各地区金融机构对于前期投入较大，建设周期较长的项目采取了比较谨慎的态度，从而，影响了公司在各个地区智慧交通项目的推进速度。公司从 2015 年起在交通物联行业中进行了大量投入，积累了大量的自有研发产品，并于 2017 年取得了相对客观的经济效益，改善了公司的收入结构和盈利能力。2018 年智能交通业务因受宏观金融政策影响，此类收入占比下降较快，所以毛利率出现了大幅下滑。但随着金融环境逐渐回暖，和国家“十三五”规划的深入贯彻及落地，国家发改委、交通部也联合印发《推进“互联网+”便捷交通促进智能交通发展的实施方案》，这一领域在未来的市场规模和行业前景依然非常可观。鉴于公司在智能交通行业内已经取得的行业领先地位，公司的毛利率也有望在未来 2-3 年内再次提升。

应对措施：公司将继续加大业务转型、优化盈利结构，加快新业务的推进和落实，尽快形成新的盈利模式及盈利增长点扩大销售规模。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和提升机制，在追求企业价值最大化的同时，认真做好每一项对社会有益的工作，积极承担社会责任，维护和保障职工的合法权益，尽全力做到对员工、对股东、对社会负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	55,000,000	413,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	261,000,000	54,000,000

注：第 6 项“其他”是指公司的关联方为公司的借款提供担保的日常性关联交易，2019 年第一次（临时）股东大会审议通过了《关于预 2019 年日常性关联交易的议案》，预计了各关联方在 2019 年度总计为公司的借款提供 261,000,000.00 元的担保。

各关联方实际为公司银行借款提供担保的详细情况请见第八节“财务报表附注”十、5（2）“关联担保情况”中“本公司作为被担保方”中所列情况。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/4/11	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	未在关联公司领取报酬, 未来也不在关联公司获取任何形式的利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/11	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	严格按照法律、行政法规、规范性文件、公司章程和公司内部制度的规定, 避免资金占用行为, 规范关联交易, 不利用本人的控制地位损害公司和其他股东的利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/11	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	无条件承担与重庆大学共有专利收益纠纷给公司带来的一切损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/4/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2014/4/11	-	挂牌	同业竞争承诺	持股 5%以上股东 避免同业竞争	正在履行中
公司	2014/4/11	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	对外担保、重大投资、委托理财关联交易严格按照相关法律法规、公司章程的规定, 不做出任何损害公司及股东的利益	正在履行中

## 承诺事项详细情况:

公司及公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺, 不存在违反承诺的情况。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	43,000,000	10.20%	为公司银行贷款提供质押担保

总计	-	43,000,000	10.20%	-
----	---	------------	--------	---

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	60,288,500	66.31%	7,315,000	61,020,000	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,610,500	8.37%	7,315,000	8,342,000	9.18%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,631,500	33.69%	-7,315,000	29,900,000	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	25,831,000	28.41%	-7,315,000	25,100,000	27.61%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		90,920,000	-	0	90,920,000	-
<b>普通股股东人数</b>		183				

注：1. 公司实际控制人同为董事，其股份列入“控股股东、实际控制人”一项。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈柯	33,442,000	-	33,442,000	36.78%	25,100,000	8,342,000
2	成都鼎鑫浩润投资有限公司	9,681,000	-	9,681,000	10.65%	-	9,681,000
3	成都永盛和投资管理中心（有限合伙）	6,831,000	-	6,831,000	7.51%	4,800,000	2,031,000
4	中国航空工业集团公司成都飞机设计研究院	5,000,000	-	5,000,000	5.50%	-	5,000,000
5	成都国科海博资产管理有限公司	4,205,000	-	4,205,000	4.62%	-	4,205,000
<b>合计</b>		59,159,000	0	59,159,000	65.06%	29,900,000	29,259,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人陈柯先生直接持有公司 36.78% 的股份，持有成都鼎鑫浩润投资有限公司 100.00% 的股份；陈柯先生的胞弟陈鹏先生持有成都永盛和投资管理中心（有限合伙）99.00% 的股份。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司的控股股东和实际控制人均为陈柯先生，未发生变动。

陈柯，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，成都工业学校专科毕业后就读西南财经大学会计系，2013 年取得电子科技大学 EMBA 硕士学位。1992 年至 2000 年任成都市青少年宫财务经理，1996 年起代表成都市青少年宫负责花水湾项目的财务管理工作；2001 年至 2006 年任成都永盛和建材有限责任公司总经理；2006 年 4 月至今任攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司执行董事；2009 年 4 月至今任鼎鑫浩润执行董事；2010 年 5 月至 2013 年 8 月任成都国科海博计算机系统有限公司执行董事，2013 年 8 月至今任成都国科海博信息技术股份有限公司董事长。

陈柯直接持有公司 36.78%股权，通过鼎鑫浩润间接持有公司 10.65%股权，陈柯直接持有及通过鼎鑫浩润间接持有公司合计 47.43%的股权。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈柯	董事长	男	1971 年 8 月	大专	2016.07.04-2019.07.03	是
许泽	副董事长	男	1966 年 9 月	硕士研究生	2016.07.04-2019.07.03	否
余亮君	董事、总经理	男	1974 年 1 月	本科	2018.06.27-2019.07.03	是
李浪	董事、董事会秘书	男	1980 年 2 月	本科	2016.07.04-2019.07.03	是
凌婷秋	董事、财务总监	女	1980 年 11 月	本科	2016.07.04-2019.07.03	是
梁浩	董事、副总经理	男	1972 年 12 月	本科	2016.07.04-2019.07.03	是
游朦	董事	男	1987 年 10 月	硕士研究生	2017.03.31-2019.07.03	否
任筱芊	监事会主席	女	1975 年 1 月	硕士研究生	2018.06.27-2019.07.03	是
李佼健	监事	男	1987 年 1 月	专科	2018.06.08-2019.07.03	是
伍艺	监事	女	1979 年 3 月	本科	2016.07.04-2019.07.03	否
江兆平	副总经理	男	1964 年 6 月	硕士研究生	2018.06.08-2019.07.03	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈柯为公司实际控制人、控股股东、董事长，其他人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈柯	董事长	33,442,000	-	33,442,000	36.78%	-
合计	-	33,442,000	0	33,442,000	36.78%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	21
销售人员	7	5
技术人员	53	40
财务人员	6	5
员工总计	91	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科	61	46
专科	17	15
专科以下	3	2
员工总计	91	71

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司核心团队稳定，主要市场、管理人员基本保持稳定。

**1. 员工薪酬**

政策公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与员工签订《劳动合同》；公司致力于为员工提供良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才

**2. 培训计划**

公司不断优化组织架构，鼓励与支持员工参加相关的专业培训，不断提高员工的专业素质和能力，为公司人才队伍的建设起到了较好的作用。

**3. 需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休员工

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司第二届董事会、监事会任期已于 2019 年 7 月 3 日届满，公司新任董事、监事的换届选举已通过经公司第二届董事会第三十五次会议、第二届监事会第九次会议、2019 年第一次职工代表大会及 2019 年第三次临时股东大会审议通过（具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第三十五次会议决议公告》（公告编号：2019-023）、《第二届监事会第九次会议公告》（公告编号：2019-024）、《2019 年第一次职工代表大会会议决议公告》（公告编号：2019-030）、《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）。

公司新任董事长、监事会主席、高级管理人员的选举聘任已通过第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过（具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-034）、《第三届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-035）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,501,174.75	32,980,219.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	38,636,771.62	47,055,542.84
其中：应收票据	六、2(1)	100,000.00	
应收账款	六、2(2)	38,536,771.62	47,055,542.84
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,208,146.93	3,392,698.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	82,663,612.25	71,780,767.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,083,363.51	8,195,272.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>150,093,069.06</b>	<b>163,404,501.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、6	142,498,948.73	142,964,726.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,472,819.85	1,022,659.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	87,131,865.69	92,686,042.69
开发支出	六、10	5,270,000.00	
商誉	六、11	4,890,915.28	
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	8,295,377.81	8,296,622.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		281,559,927.36	274,970,050.95
<b>资产总计</b>		431,652,996.42	438,374,552.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	53,390,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	52,329,041.48	55,314,990.00
其中：应付票据	六、14（1）	1,247,800.00	1,247,800.00
应付账款	六、14（2）	51,081,241.48	54,067,190.00
预收款项	六、15	3,235,600.00	1,980,951.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,195,217.24	1,230,900.79
应交税费	六、17	3,468,260.72	4,478,076.59
其他应付款	六、18	14,611,664.45	5,643,654.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		128,229,783.89	126,648,572.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	3,729,490.83	3,729,490.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,729,490.83	3,729,490.83
<b>负债合计</b>		131,959,274.72	130,378,063.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	90,920,000.00	90,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	201,605,953.04	201,605,953.04
减：库存股			
其他综合收益	六、22	3,954.92	3,919.96
专项储备			
盈余公积	六、23	6,437,389.69	6,437,389.69
一般风险准备			
未分配利润	六、24	726,424.05	9,029,226.09
归属于母公司所有者权益合计		299,693,721.70	307,996,488.78
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		299,693,721.70	307,996,488.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		431,652,996.42	438,374,552.25

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		3,410,686.62	32,923,838.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、1(1)	100,000.00	-
应收账款	十五、1(2)	30,453,362.32	47,055,542.84
应收款项融资			
预付款项		4,903,042.81	3,392,698.17
其他应收款	十五、2	50,280,479.72	31,496,697.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,900,343.70	8,195,272.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>101,047,915.17</b>	<b>123,064,049.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	153,191,705.21	150,657,482.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		838,905.65	1,014,719.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,131,865.69	92,686,042.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,323,564.48	8,323,564.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>279,486,041.03</b>	<b>282,681,809.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>380,533,956.20</b>	<b>405,745,859.04</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		48,500,000.00	58,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,247,800.00	
应付账款		43,602,299.97	55,637,163.11
预收款项		3,085,600.00	1,980,951.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,204,017.24	1,230,900.79
应交税费		3,567,972.98	4,451,112.40
其他应付款		9,654,748.46	6,928,388.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
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>110,862,438.65</b>	<b>128,228,515.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,729,490.83	3,729,490.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,729,490.83</b>	<b>3,729,490.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,591,929.48</b>	<b>131,958,006.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,920,000.00	90,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,247,308.04	178,247,308.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,150,865.55	5,150,865.55

一般风险准备			
未分配利润		-8,376,146.87	-530,321.12
<b>所有者权益合计</b>		265,942,026.72	273,787,852.47
<b>负债和所有者权益合计</b>		380,533,956.20	405,745,859.04

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、25	4,828,824.26	13,890,094.18
其中：营业收入	六、25	4,828,824.26	13,890,094.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,944,438.70	21,875,790.45
其中：营业成本	六、25	3,451,028.34	4,811,217.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	4,945.71	21,090.27
销售费用	六、27	492,396.33	985,660.17
管理费用	六、28	8,068,793.42	8,867,945.98
研发费用	六、29	328,838.81	1,413,328.02
财务费用	六、30	1,471,873.88	1,906,974.87
其中：利息费用		1,427,689.64	1,893,060.21
利息收入		5,423.17	6,515.78
信用减值损失	六、31		
资产减值损失		-873,437.79	3,869,574.11
加：其他收益	六、32	2,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-560,139.83	-587,077.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-560,139.83	-587,077.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,673,754.27	-8,572,773.90
加：营业外收入	六、34	-900.00	32,527.32
减：营业外支出	六、35	2,124.82	4,949.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,676,779.09	-8,545,195.64
减：所得税费用	六、36	-359,976.25	-1,976,581.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,316,802.84	-6,568,614.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-14,000.80	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,316,802.84	-6,568,614.05
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,316,802.84	-6,568,614.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、37	34.96	757.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34.96	757.97
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	六、37	34.96	757.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	六、37	34.96	757.97
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,316,767.88	-6,567,856.08

归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,316,767.88	-6,567,856.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.07

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	4,118,686.32	13,890,094.18
减：营业成本	十五、4	2,771,755.13	4,811,217.03
税金及附加		4,945.71	20,347.12
销售费用		492,396.33	985,660.17
管理费用		8,024,315.90	8,853,414.41
研发费用		328,838.81	1,413,328.02
财务费用		1,439,952.18	1,904,255.15
其中：利息费用		1,427,689.64	
利息收入		5,383.42	
加：其他收益		2,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-560,139.83	-6,089,773.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,298,880.39	-1,648,459.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,202,777.18	-11,836,360.50
加：营业外收入		-900.00	31,378.13
减：营业外支出		2,124.82	4,949.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,205,802.00	-11,809,931.43
减：所得税费用		-359,976.25	-1,426,897.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,845,825.75	-10,383,033.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,845,825.75	-10,383,033.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,845,825.75	-10,383,033.91
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		22,788,643.97	34,017,404.48
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38(1)	50,029,827.93	5,941,394.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		72,818,471.90	39,958,799.33
购买商品、接受劳务支付的现金		19,810,526.02	15,830,980.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,716,694.74	5,204,763.52
支付的各项税费		57,183.47	1,611,861.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、38(2)	68,780,708.55	66,711,285.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		91,365,112.78	89,358,891.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、39(1)	-18,546,640.88	-49,400,092.29
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		94,362.11	730,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,362.11	730,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-94,362.11	-730,000.00
<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			23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,689.64	1,906,974.87

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>		10,927,689.64	24,906,974.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,927,689.64	-1,906,974.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34.96	757.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,568,657.67	-52,036,309.19
加：期初现金及现金等价物余额		33,069,832.42	73,106,985.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39(2)	3,501,174.75	21,070,676.52

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		22,384,505.50	34,017,404.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,029,788.18	5,121,852.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,414,293.68	39,139,257.23
购买商品、接受劳务支付的现金		19,810,526.02	15,822,458.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,711,697.54	5,053,502.82
支付的各项税费		57,183.47	1,560,944.64
支付其他与经营活动有关的现金		24,325,986.94	22,099,897.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,905,393.97	44,536,803.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,491,100.29	-5,397,545.98
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		94,362.11	730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,362.11	730,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-94,362.11	-730,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,427,689.64	1,904,255.15
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>		10,927,689.64	24,904,255.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,927,689.64	-1,904,255.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,513,152.04	-8,031,801.13
加：期初现金及现金等价物余额		32,923,838.66	29,045,564.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,410,686.62	21,013,763.84

法定代表人：陈柯

主管会计工作负责人：凌婷秋

会计机构负责人：凌婷秋



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

公司根据财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

##### 2、 合并报表的合并范围

公司总经理办公会于 2019 年 3 月审议通过《关于对大冶通大特钢有限公司进行全资收购的议案》，该收购项目已于 2019 年 4 月办理完成工商登记手续。

### 二、 报表项目注释

成都国科海博信息技术股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

成都国科海博信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“国科海博”）前身是由梁浩、郭三旭、甘泉、王珩于2002年8月共同组建的有限责任公司，设立时公司名称为成都星海博网络科技有限公司，注册资本为100.00万元，其中自然人梁浩出资60.00万元，占公司注册资本60.00%；自然人郭三旭出资15.00万元，占公司注册资本15.00%；其余2名自然人各出资12.50万元，各占公司注册资本12.50%。上述出资业经四川立一信会计师事务所有限公司审验，并出具了编号为川立一信会财验(2002)字461号的验资报告。

经历多次变更后，2013年6月经股东会决议，同意公司以有限责任公司全体股东为发起人整体变更为股份有限公司。各发起人以其享有公司截止2013年5月31日的净资产份额折合为股份有限公司的股本，折股后公司的注册资本为5,500.00万元（每股面值1元）。本次改制业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了编号为中瑞岳华验字[2013]第0236号验资报告。

2013年9月，经股东大会决议，同意增发股份500万股，每股面值1元，增发价格为1.60元/股，由成都高投创业有限公司、成都鑫源众合投资管理中心（有限合伙）和成都永盛和投资管理中心（有限合伙）以货币资金800.00万元认购，其中增加注册资本500.00万元，公司注册资本由5,500.00万元增加至6,000.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并出具了编号为瑞华川验字[2014]第51050001号的验资报告。

2014年3月26日，本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2014]407号《关于同意成都国科海博信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2014年4月11日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

2014年9月，经股东大会决议，同意增发股份240万股，每股面值1元，增发价格为4.00元/股，由广州证券有限责任公司、中国国际金融有限公司和东吴证券股份有限公司以货币资金960.00万元认购，其中增加注册资本240.00万元，公司注册资本由6,000.00万元增加至6,240.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了编号为瑞华川验字[2014]第51050002号的验资报告。

2015年2月，经股东大会决议，通过《成都国科海博信息技术股份有限公司股权激励股票发行方案》，向成都永盛和投资管理中心（有限合伙）非公开发行480万股用于股权激励，在达到激励条件之后，由成都永盛和投资管理中心以3.29元/股向激励对象解锁转让。本次发行后，公司增加注册资本480.00万元，增加资本公积1,099.20万元，公司注册资本由6,240.00万元增加至6,720.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所（特

殊普通合伙) 审验, 并出具了编号为瑞华验字[2015]51050003号的验资报告。

2015年9月, 经股东大会决议, 同意增发股份不超过2,532万股, 每股面值1元, 增发价格为7.20元/股, 本次发行对象为上海财通资产管理有限公司等23家机构与个人。本次发行于2016年1月发行完毕, 发行完毕后公司增加注册资本2,372.00万元, 增加资本公积14,706.40万元, 注册资本由6,720.00万元增加至9,092.00万元。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了编号为瑞华验字[2016]51050001号的验资报告。

公司取得统一社会信用代码为915101007403260146的《企业法人营业执照》; 法定代表人: 陈柯; 注册地址: 中国(四川) 自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号9栋1单元7楼721、723、725、727号。

本公司及各子公司主要从事计算机软硬件、信息技术服务的经营。本公司经营范围: 计算机软硬件、网络技术、信息技术的开发、销售及技术服务; 电子产品, 通讯产品(不含无线电广播电视发射设备和卫星地面接收设备)、建材辅材(不含危险化学品)、五金交电的销售; 安全技术防范工程设计、施工; 智能化设计、安装、施工; 防雷工程设计、施工(工程类凭资质许可证从事经营); 计算机系统服务; 计算机技术服务、技术咨询; 技术及货物进出口; 仪器仪表、机电设备的安装、维修与销售(不含汽车维修); 办公用品、家具及家用电器的批发兼零售; 机电产品、电子产品的研制(另设分支机构经营或另择经营场地经营)、销售和技术服务; 金属制品、金属材料(不含稀贵金属) 生产(另择场地或限分支机构经营)、销售、研发和技术服务。(以上经营项目依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共4户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加了1户子公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的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参照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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机硬件销售、软件开发等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产”及附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。



境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

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, 下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，



相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其中：办公家具	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、借款费用

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

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

定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相

关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。



②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/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年度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。

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

报告期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险

和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （8）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按6%（研发与技术服务收入）、10%（建筑安装收入）、13%（销

税种	具体税率情况
	售货物收入)的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

注:本公司发生增值税应税销售行为,原适用16%、10%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%、10%。

本公司及各子公司所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
本公司成都国科海博信息技术股份有限公司	15%
本公司全资子公司成都国科海博智慧世纪科技有限公司(以下简称“智慧世纪”)	25%
本公司全资子公司成都国科海博互创信息技术有限公司(以下简称“互创信息”)	25%
本公司全资子公司大冶通大特钢有限公司(以下简称“大冶通大”)	25%
本公司全资子公司国科海博(国际)有限公司(以下简称“海博(国际)”)	注

注:香港地区利得税从2018年度开始实行两级制税率,应评税利润不超过200.00万港币的部分利得税率为8.25%,超过200.00万港币的部分利得税率为16.50%。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 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号附件3第一条第(二十六)款),试点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。

### (2) 企业所得税

本公司于2018年9月14日获取了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201851000169,有效期为三年。根据国家税务总局《企业所得税优惠政策事项办理办法》(国家税务总局公告2018年第23号)规定,自2017年度汇算清缴起,企业享受所得税优惠,不再需要办理备案手续及提交备案资料,采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。本公司根据实际经营情况,自行判断2019年度仍具备享受上述相关企业所得税优惠政策的条件,即2019年度按15%税率计算企业所得税费用。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2019年1月1日,“期末”指2019年6月30日;“本期”指2019年1-6月,“上期”指

2018年1-6月。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,111.30	5,103.57
银行存款	2,232,263.45	30,927,316.18
其他货币资金	1,247,800.00	2,047,800.00
合计	3,501,174.75	32,980,219.75
其中：存放在境外的款项总额	51,218.68	51,683.12

注：其他货币资金期末余额系存放于银行的银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	38,536,771.62	47,055,542.84
合计	38,636,771.62	47,055,542.84

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

②期末无已质押的应收票据情况。

③期末已背书且在资产负债表日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	117,000.00	
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	317,000.00	

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,732,323.82	100.00	11,195,552.20	26.79	38,536,771.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,732,323.82	100.00	11,195,552.20	26.79	38,536,771.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,138,251.38	100.00	13,082,708.54	21.75	47,055,542.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,138,251.38	100.00	13,082,708.54	21.75	47,055,542.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,424,178.49	1,121,208.93	5.00
1至2年	8,512,531.86	851,253.19	10.00
2至3年	11,759,035.14	3,527,710.54	30.00
3至4年	2,520,349.48	1,297,834.74	50.00
4至5年	593,420.25	474,736.20	80.00
5年以上	3,922,808.60	3,922,808.60	100.00
合计	49,732,323.82	11,195,552.20	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减计提坏账准备金额-1887156.34元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,211,217.58元，占应收账款期末余额合计数的比例为49.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,373,275.09元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,998,582.41	69.35%	2,806,932.41	82.73%
1至2年	1,937,158.79	26.87%	313,360.03	9.24%
2至3年	1,500.00	0.02%	1,500.00	0.04%
3年以上	270,905.73	3.76%	270,905.73	7.98%
合计	7,208,146.93	100.00%	3,392,698.17	99.99%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为4,489,192.20元，占预付账款期末余额合计数的比例为62.28%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,663,612.25	71,780,767.78
合计	82,663,612.25	71,780,767.78

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,982,718.78	100.00	8,319,106.53	9.14	82,663,612.25
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	90,982,718.78	100.00	8,319,106.53	9.14	82,663,612.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,087,400.26	100.00	7,306,632.48	9.24	71,780,767.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,087,400.26	100.00	7,306,632.48	9.24	71,780,767.78

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,655,853.52	3,435,448.93	5.00
1 至 2 年	15,917,235.00	1,591,723.50	10.00
2 至 3 年	1,989,654.38	596,896.31	30.00
3 至 4 年	3,141,073.93	1,570,536.97	50.00
4 至 5 年	772,005.64	617,604.51	80.00
5 年以上	506,896.31	506,896.31	100.00
合计	90,982,718.78	8,319,106.53	

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,013,718.55 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都萌瑞祥商贸有限公司	往来款	48,258,650.00	1 年以内	53.04	2,412,932.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都鑫盛和商贸有限公司	往来款	10,036,916.19	1年以内	11.03	501,845.81
胡岩栋	股权转让款	9,300,000.00	1-2年	10.22	930,000.00
成都怡丰达科技有限公司	股权转让款	8,730,000.00	1年以内	9.60	436,500.00
四川省政府采购中心	保证金	1,200,680.00	1-2年、2-3年、 3-4年	1.32	354,086.00
合计		77,526,246.19		85.21	4,635,364.31

注：(1) 本公司于2019年4月1日通过股权转让方式获得大冶通大特钢有限公司（以下简称“大冶通大”）100%的股份，并与其签订了合作协议。其后，大冶通大委托本公司向成都萌瑞祥商贸有限公司支付48,258,650.00元，用于特钢合作项目。

(2) 2017年9月26日新疆锦润智能科技有限公司（以下简称“新疆锦润公司”）、国科海博、胡岩栋三方签订的《合作结算协议》，本公司将持有的新疆锦润公司31%股权转让给胡岩栋，转让后胡岩栋持有新疆锦润公司70%股权；同时新疆锦润公司将其持有的新疆智能交通科技股份有限公司（以下简称“智能交通公司”）30%的股份转让给本公司，本公司应收股权转让款转为对智能交通公司的投资款；因智能交通公司股权转让尚未进行，公司章程未修改、工商登记未变更，因此截止2019年6月30日前，本公司尚未取得该30%股权，拟作为对智能交通投资款的930万元暂列其他应收款。

(3) 2019年2月25日成都四季英特信息技术有限公司（以下简称“四季英特公司”）、国科海博、成都怡丰达科技有限公司（以下简称“怡丰达公司”）三方参与召开股东会，并签订了《股东会决议》，同意股东怡丰达公司以2.5元/股行权价对股东国科海博持有的349.2万股股权进行受让，此事项任需怡丰达公司及国科海博各自内部审议，因此截止2019年6月30日前，股权转让款873万元暂列其他应收款。

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,889,538.56		5,889,538.56
在产品	12,193,824.95		12,193,824.95
合计	18,083,363.51		18,083,363.51

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,181.93		91,181.93
在产品	8,104,090.83		8,104,090.83
合计	8,195,272.76		8,195,272.76

## 6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
成都易云智远科技有限公司	59,936,411.02			-691,434.28		
小计	59,936,411.02			-691,434.28		
二、联营企业						
成都四季英特信息技术有限公司	55,366,607.89			-80,534.57		
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	5,810,083.86			271,185.01		
新疆智能交通科技股份有限公司	907,171.16			-35,758.86		
广西华欣通信息科技有限公司	422.8	40,000.00		-21,679.55		
陕西交感智能交通信息技术股份有限公司	602,730.74	54,362.11		-868.20		
西藏南山信息技术有限公司	20,341,298.98			-1,049.37		
小计	83,028,315.43	94,362.11		-139,890.56		
合计	142,964,726.45	94,362.11		-560,139.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
成都易云智远科技有限公司				59,244,976.74	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
小计				59,244,976.74	
二、联营企业					
成都四季英特信息技 术有限公司				55,286,073.32	
腾燊嘉诚（上海）信 息科技股份有限公司				6,081,268.87	
新疆智能交通科技股 份有限公司				871,412.29	
广西华欣通信息科技 有限公司				18,743.25	
陕西交感智能交通信 息技术股份有限公司				656,224.65	
西藏南山信息技术有 限公司				20,340,249.61	
小计				83,253,971.99	
合计				142,498,948.73	

## 7、其他非流动金融资产

### （1）其他非流动金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动金融资产	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### （2）期末按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	年末		
成都阶梯创业 投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					30.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	年末		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00						

注：该其他非流动金融资产系对成都阶梯创业投资有限公司作为普通合伙人于 2016 年 3 月发起设立的成都阶梯创业投资合伙企业（有限合伙）的投资，该企业募集资金 1 亿元人民币，实缴资本 1 亿元人民币，其中国科海博认缴出资 3,000.00 万元，持股比例 30.00%。根据合伙协议约定，国科海博对该合伙企业不具有控制、共同控制、重大影响，将其划分为按成本计量的其他非流动金融资产核算。

### 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,472,819.85	1,022,659.50
固定资产清理		
合计	3,472,819.85	1,022,659.50

#### 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额		977,014.40	2,084,721.03	3,061,735.43
2、本期增加金额	2,523,912.82	83,671.56	75,293.09	2,682,877.47
企业合并	2,523,912.82	83,671.56	75,293.09	2,682,877.47
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	2,523,912.82	1,060,685.96	2,160,014.12	5,744,612.90
二、累计折旧				
1、期初余额		779,258.43	1,259,817.50	2,039,075.93
2、本期增加金额	85,864.90	92,816.64	290,174.86	468,856.40
计提		42,607.87	133,205.98	175,813.85
企业合并	53,458.60	1,813.11	1,631.56	56,903.27
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	53,458.60	823,679.41	1,394,655.04	2,271,793.05
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,470,454.22	237,006.55	765,359.08	3,472,819.85
2、期初账面价值		197,755.97	824,903.53	1,022,659.50

### 9、无形资产

项目	企业信息化 管理项目	非专利技术及 软件著作权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,950,000.00	97,180,000.00	1,627,485.89	111,757,485.89
2、本期增加金额				
委外研发				
3、本期减少金额				
4、期末余额	12,950,000.00	97,180,000.00	1,627,485.89	111,757,485.89
二、累计摊销				
1、期初余额	647,500.00	16,845,416.59	1,578,526.61	19,071,443.20
2、本期增加金额	343,877.61	5,161,340.11	48,959.28	5,554,177.00
计提	343,877.61	5,161,340.11	48,959.28	5,554,177.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	991,377.61	22,006,756.70	1,627,485.89	24,625,620.20
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	11,958,622.39	75,173,243.30		87,131,865.69
2、期初账面价值	12,302,500.00	80,334,583.41	48,959.28	92,686,042.69

### 10、开发支出

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
开发支出	5,270,000.00	
合计	5,270,000.00	

**11、商誉**

项目	期末余额	期初余额
商誉	4,890,915.28	
合计	4,890,915.28	

**12、递延所得税资产**

## 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,112,419.27	2,716,862.89	18,120,715.92	2,718,107.39
递延收益	3,729,490.83	559,423.62	3,729,490.83	559,423.62
可抵扣股权激励金额				
可抵扣亏损	33,460,608.69	5,019,091.30	33,460,608.69	5,019,091.30
合计	55,302,518.79	8,295,377.81	55,310,815.44	8,296,622.31

**13、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,390,000.00	58,000,000.00
合计	53,390,000.00	58,000,000.00

注：（1）质押借款具体情况如下：

①本公司于2017年5月23日与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“2017140009”的《流动资金借款合同》，向上海银行股份有限公司成都分行借款人民币15,000,000.00元，借款期限为12个月。该借款于2018年5月15日已归还。

②公司于2017年7月19日与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“H300201170719922”的《流动资金借款合同》，向成都银行股份有限公司体育场路支行借款人民币20,000,000.00元，借款期限为12个月。该借款于2018年7月27日已归还。

③本公司于2017年8月22日与交通银行股份有限公司成都科技支行签订合同编号为“成交银2017年贷字067031号”的《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司成都科技支行借款人民币8,000,000.00元，借款期限为12个月。该借款于2018年8月21日已归还。

④本公司于2017年9月20日与中信银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“(2017)信银蓉金贷字第731079”的《人民币流动资金借款合同》，向中信银行股份

有限公司成都分行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 6 个月，该借款于 2018 年 3 月 26 日已归还。

⑤本公司于 2017 年 9 月 28 日与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2017 年（501）中高中小借字 303 号”的《流动资金借款合同》，向中国银行成都高新技术产业开发区支行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，该借款于 2018 年 10 月 16 日已归还。

⑥本公司于 2018 年 4 月 13 日与中信银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“(2018)信银蓉金贷字第 831040”的《人民币流动资金借款合同》，向中信银行股份有限公司成都分行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，该借款于 2019 年 4 月 22 日已归还

⑦本公司于 2018 年 5 月 21 日与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“2018140004”的《流动资金借款合同》，向上海银行股份有限公司成都分行借款人民币 15,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，此笔借款于 2019 年 5 月 21 日到期。并于 2019 年 5 月 15 日与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“2019140201”的借款展期合同，展期金额 14,000,000.00 元，展期期限 9 个月。该借款由公司实际控制人陈柯及配偶邓岚与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140007”的《最高额借款质押合同》，质押物为陈柯持有的本公司股权 750.00 万股股权，并承担质押责任。由陈柯与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2019140209”的《借款质押合同》，质押物为陈柯持有的本公司股权 70.00 万股股权，并承担质押责任。由陈柯、邓岚夫妇与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140005”的《最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140006”的《最高额借款质押合同》，质押物为成都鼎鑫浩润投资有限公司持有的本公司股权 350.00 万股股权；由关联方成都永盛和投资管理中心（有限合伙）与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2019140210”的《借款质押合同》，质押物为成都永盛和投资管理中心（有限合伙）持有的本公司股权 430 万股股权；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司股东刘兴洪与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2019140201”的《借款质押合同》，质押物为刘兴洪持有的宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司股权 245 万股股权；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140002”的《最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140003”的《最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号为“DB2018140004”的《最高额保证合同》，

并承担连带保证责任。本公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号“DB2018140008”的《应收账款质押合同》，上海银行股份有限公司成都分行与本公司双方约定从 2018 年 5 月 11 日起至上海银行股份有限公司成都分行的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给上海银行股份有限公司成都分行，为上海银行股份有限公司成都分行提供质押反担保，质押权金额为 1,800.00 万元。

⑧公司于 2018 年 7 月 31 日与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“H300201180731721”的《流动资金借款合同》，向成都银行股份有限公司体育场路支行借款人民币 20,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。该借款由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“D300230180731967”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“D300230180731970”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“D300230180731971”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由公司实际控制人陈柯及其配偶邓岚女士与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号“D300230180731981”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都易云智远科技有限公司与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“D300230180731980”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由成都中小企业融资担保有限责任公司与成都银行股份有限公司体育场路支行签订合同编号为“D300230180731969”的《保证合同》，并承担连带清偿责任，该保证合同系由本公司和成都中小企业融资担保有限责任公司签订“成担司委字 1870762 号”《委托最高额保证合同》，同时由公司关联方向成都中小企业融资担保有限责任公司提供如下反担保：由邓岚女士与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司抵字 1870762-1 号”的《最高额抵押反担保合同》，抵押物为邓岚名下位于华阳街道剑南大道南段的两套 59.06 m<sup>2</sup>住宅，权利证书名称及编号分别为“权 0927320”、“权 0927326”价值为 192 万元不动产并承担抵押责任；由公司实际控制人陈柯先生与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司质字 1870762-2 号”的《最高额质押反担保合同》，抵押物为陈柯持有的成都国科海博信息技术股份有限公司 700.00 万股股权，并承担质押责任；由本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司质字 1870762-1 号”的《应收账款质押反担保合同》，成都中小企业融资担保有限责任公司与本公司双方约定从 2018 年 7 月 31 日起至成都中小企业融资担保有限责任公司的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司，为成都中小企业融资担保有限

责任公司提供质押反担保，质押权金额为 1,700.00 万元；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“(2018)信银蓉金最权质字第 831087-1 号”的《最高额权利质押合同》，质押物为成都鼎鑫浩润投资有限公司所持有的本公司 400.00 万股股权，并承担质押责任；由陈柯、邓岚夫妇与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字 1870762-1 号”的《最高额信用反担保》，并承担连带反担保责任；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字 1870762-2 号”的《最高额信用反担保》，承担连带反担保责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字 1870762-4 号”的《最高额信用反担保》，并承担连带清偿责任；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字 1870762-3 号”的《最高额信用反担保》，并承担连带清偿责任。

⑨本公司于 2018 年 8 月 22 日与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2018 年(501)中高天府借字 010 号”的《流动资金借款合同》，向中国银行成都高新技术产业开发区支行借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。该借款由公司实际控制人陈柯先生及其配偶邓岚女士与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2018 年(501)中高天府担字 010-5 号”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号“2018 年(501)中高天府担字 010-2 号”的《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都国科海博智慧世纪科技有限公司与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2018 年(501)中高天府担字 010-3 号”《保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方成都国科海博互创信息技术有限公司与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2018 年(501)中高天府担字 010-4 号”的《保证合同》，并承担连带保证责任。同时由成都中小企业融资担保有限责任公司与中国银行成都高新技术产业开发区支行签订合同编号为“2018 年(501)中高天府担字 010-1 号”的《保证合同》，并承担连带保证责任，该保证合同系由本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订“成担司委字 1870760 号”《委托保证合同》，并由公司关联人提供下述反担保：由陈柯、邓岚与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司抵字 1870760-1 号”的《抵押反担保合同》，质押物为武侯区桂溪房产权利证书编号(权 2067221)价值 94 万元不动产；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字 1870760-2 号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任；由本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司质字 1870760-1 号”的《应收账款质押反担保合同》，成都中小企业融资担保有限责任公司与本公司双方约定，从 2018

年8月22日起至成都中小企业融资担保有限责任公司的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司，为成都中小企业融资担保有限责任公司提供质押反担保，质押权金额为800.00万元；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字1870760-4号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司信字1870760-3号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任。

⑩-1 本公司于2018年8月16日与华夏银行成都蜀汉路支行签订合同编号为“CDZX1710120180047”的《流动资金借款合同》，向华夏银行成都蜀汉路支行借款人民币7,000,000.00元，借款期限为12个月。该借款由公司实际控制人陈柯先生及其配偶邓岚女士与华夏银行成都蜀汉路支行签订合同编号为“CDZX17(个人高保)20180042”的《个人最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与华夏银行成都蜀汉路支行签订合同编号“CDZX17(高保)20180041”的《最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与华夏银行成都蜀汉路支行签订合同编号为“CDZX17(高保)20180040”的《最高额保证合同》，并承担连带保证责任；由四川省金玉融资担保有限公司与华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行签订合同编号为“CDZX1710120180047-11”保证合同，该保证合同系由本公司与四川省金玉融资担保有限公司签订“(2018)金玉融保委字(0067)号”《融资担保委托合同》，并由公司关联人提供下述反担保：由陈柯与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反质押字(0067-1)号”的《质押反担保合同》，质押物为陈柯持有成都国科海博信息技术股份有限公司1,060.00万股股权；由成都永盛和投资管理中心(有限合伙)与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反质押字(0067-2)号”的《质押反担保合同》，质押物为成都永盛和投资管理中心(有限合伙)持有成都国科海博信息技术股份有限公司250.00万股的股权；陈柯、邓岚夫妇与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反保证字(0067-1)号”的《保证反担保合同》，并承担连带责任；由关联方成都鼎鑫浩润投资有限公司与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反保证字(0067-2)号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任；由关联方宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反保证字(0067-4)号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任；由关联方攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司与四川省金玉融资担保有限公司签订合同编号为“(2018)金玉反保证字(0067-3)号”的《保证反担保合同》，并承担连带保证责任。⑩-2 本公司下属子公司大冶通大特

钢有限公司于 2019 年 5 月 10 日与交通银行股份有限公司黄石分行签订合同编号为“A101B19002”的《流动资金借款合同》，向交通银行股份有限公司黄石分行借款人民币 4890000 元，借款期限为 12 个月。该借款由黄石市担保集团有限公司与大冶通大特钢有限公司签订合同编号为“2019 年黄担保字第 189 号”的《委托担保合同》，并承担连带责任保证；由子公司法定代表人叶序顺及其配偶李春红、高管叶剑及其配偶秦建兰与黄石市担保集团有限公司签订合同编号为“2019 年黄担信字第 086 号”的《最高额保证反担保合同》，并承担连带责任保证反担保；由子公司法定代表人叶序顺及其配偶李春红与黄石市担保集团有限公司签订合同编号为“2018 年黄担抵字第 018 号”的《最高额抵押反担保合同》，抵押物为叶序顺名下坐落于花湖开发区友谊路，不动产权证书编号（110837242）价值 268.79 万元的不动产，并承担抵押反担保责任；由子公司高管叶剑及其配偶秦建兰与黄石市担保集团有限公司签订合同编号为“2018 年黄担抵字第 018 号”的《最高额抵押反担保合同》，抵押物为叶剑、秦建兰名下坐落于花湖开发区，不动产权证书编号（110837237）价值 257.08 万元的不动产，并承担抵押反担保责任。

（2）报告期内公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,247,800.00	1,247,800.00
应付账款	51,081,241.48	54,067,190.00
合计	52,329,041.48	55,314,990.00

##### （1）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,247,800.00	
合计	1,247,800.00	

##### （2）应付账款

###### ①应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	28,495,197.05	23,274,453.30
技术服务款	11,677,310.07	18,432,743.54
劳务外包款	10,361,989.36	11,659,648.16
设备采购款	546,745.00	700,345.00
合计	51,081,241.48	54,067,190.00

###### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川弘禹科技服务有限公司	5,255,026.23	尚未办理结算
西藏四方信息产业有限公司	1,795,917.00	尚未办理结算
北京数字政通科技股份有限公司	1,610,821.50	尚未办理结算
成都志威劳务有限公司	1,605,029.00	尚未办理结算
四川善润水利水电工程有限公司	1,522,931.25	尚未办理结算
新疆锦润智能科技有限公司	1,207,902.25	尚未办理结算
江西雅林环保科技有限公司上饶分公司	1,120,000.00	尚未办理结算
合计	14,117,627.23	

## 15、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,883,424.24	457,175.84
1至2年	250,000.00	577,779.38
2至3年	222,624.72	479,930.00
3年以上	879,551.04	466,065.93
合计	3,235,600.00	1,980,951.15

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
筠连县三川水务投资有限责任公司	662,504.00	项目尚未完成
国电四川毛滩水电开发有限公司	300,000.00	项目尚未完成
中铁二院工程集团有限责任公司	280,000.00	项目尚未完成
合计	1,242,504.00	

注：于2019年06月30日，账龄超过1年的预收款项为1,352,175.76元，（2018年12月31日：1,523,775.31元），主要为上表所列示的项目预收款项，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	995,581.33	2,308,369.47	2,344,053.02	959,897.78
二、离职后福利-设定提存计划	60,438.78	376,444.52	376,444.52	60,438.78
三、辞退福利	174,880.68			174,880.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,230,900.79	2,684,813.99	2,720,497.54	1,195,217.24

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	802,267.05	2,006,179.79	1,985,955.06	822,491.78
2、职工福利费	63,834.83			63,834.83
3、社会保险费	16,293.71	155,464.69	155,471.12	16,287.28
其中：医疗保险费	7,668.38	141,601.33	141,601.33	7,668.38
工伤保险费	2,360.81	1,939.20	1,945.63	2,354.38
生育保险费	6,264.52	11,924.16	11,924.16	6,264.52
4、住房公积金	74,580.86	110,352.00	143,928.00	41,004.86
5、工会经费和职工教育经费	38,604.88	36,372.99	58,698.84	16,279.03
合计	995,581.33	2,308,369.47	2,344,053.02	959,897.78

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	53,467.61	361,539.31	361,539.31	53,467.61
2、失业保险费	6,971.17	14,905.21	14,905.21	6,971.17
合计	60,438.78	376,444.52	376,444.52	60,438.78

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 2019 年 1-6 月社会保险缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,697,193.88	3,332,013.00
企业所得税	117,428.75	483,405.00
城市维护建设税	322,038.72	324,367.28
教育费附加	137,548.49	138,739.28
个人所得税	101,774.59	104,250.30
地方教育费附加	91,699.01	92,492.86
印花税	577.28	2,808.87
房产税		



项目	期末余额	期初余额
合计	3,468,260.72	4,478,076.59

**18、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,611,664.45	5,643,654.11
合计	14,611,664.45	5,643,654.11

**(1) 其他应付款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,595,929.85	4,639,874.51
职工借支款	757,037.45	745,082.45
其他	258,697.15	258,697.15
合计	14,611,664.45	5,643,654.11

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川利正信息技术有限公司	498,000.00	对方未催收
浙江能盈科技有限公司	300,000.00	对方未催收
武侯区汇丰电子产品经营部	160,000.00	对方未催收
合计	958,000.00	

**19、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,729,490.83			3,729,490.83	详见下表
合计	3,729,490.83			3,729,490.83	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
成都高新区企业化改造项目*①	275,000.00					275,000.00	与资产相关
2015 年度四川省创新驱动及新型产业发展资金项目*②	467,500.00					467,500.00	与资产相关
省级 2016 年互联网+大数据普遍服务专项资金*③	1,650,000.00					1,650,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	其他减少		
2017 年四川省中小企业发展专项资金科技型中小企业创业投资项目*④	719,333.33					719,333.33	与资产相关
2017 年示范应用项目资金*⑤	171,824.17					171,824.17	与资产相关
高新区重点科技计划项目*⑥	445,833.33					445,833.33	与资产相关
合计	3,729,490.83					3,729,490.83	

注：①根据“成高经发[2016]81号”文件《关于下达 2016 年第二批成都高新区“三次创业”战新产业政策项目资金计划的通知》，本公司于 2016 年 5 月收到成都高新技术产业开发区科技局拨付成都高新区企业化改造项目（电子车牌交通物联网体验平台）500,000.00 元。

②根据“成财企[2016]67号”《关于下达省内安排 2016 年工业化和信息化融合专项资金的通知》和《基于交通物联网的城市公共交通智能平台项目》项目申请报告的批复，本公司于 2016 年 10 月收到成都高新技术产业开发区经贸发展局对本公司拨款 850,000.00 元。

③根据“成财企[2016]217号”《关于下达省级 2016 年互联网+与大数据普遍服务专项资金的通知》，本公司于 2017 年 4 月收到成都高新技术产业开发区经贸发展局对本公司拨款 2,000,000.00 元。

④根据“川科技[2016]15号”《关于 2017 年四川省中小企业发展专项资金科技型中小企业创业投资项目的公示》，本公司于 2017 年 9 月收到成都高新技术产业开发区经贸发展局对本公司拨款 830,000.00 元。

⑤根据“成财企[2017]113号”《关于下达 2017 年示范应用项目资金的通知》，本公司于 2017 年 12 月收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局对本公司拨款 192,700.00 元。

⑥根据“成高科新[2017]33号”《关于 2017 年成都高新区重点科技创新计划项目的立项通知》，本公司于 2017 年 12 月收到成都高新技术产业开发区科技与新发展局对本公司拨款 500,000.00 元。

## 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,920,000.00						90,920,000.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	199,994,824.85			199,994,824.85
其中：非公开发行普通股	178,263,463.70			178,263,463.70
转让原子公司股份	21,731,361.15			21,731,361.15
其他资本公积	1,611,128.19			1,611,128.19
其中：股权激励费用				
其他	1,611,128.19			1,611,128.19
合计	201,605,953.04			201,605,953.04

注：其他系权益法核算下按持股比例对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动调整的资本公积。

**22、其他综合收益**

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,919.96	34.96			34.96		3,954.92
其中：外币财务报表折算差额	3,919.96	34.96			34.96		3,954.92
其他综合收益合计	3,919.96	34.96			34.96		3,954.92

**23、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	6,437,389.69			6,437,389.69
合计	6,437,389.69			6,437,389.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**24、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,029,226.09	31,061,809.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,029,226.09	31,061,809.71
加：本期归属于母公司股东的净利润*	-8,302,802.04	-22,032,583.62
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	726,424.05	9,029,226.09

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,756,097.85	3,451,028.34	13,764,023.23	4,811,217.03
其他业务	72,726.41		126,070.95	
合计	4,828,824.26	3,451,028.34	13,890,094.18	4,811,217.03

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		5,592.22
印花税	4,945.71	10,766.32
教育费附加		2,186.25
地方教育费附加		1,808.20
房产税		720.00
城镇土地使用税		17.28
合计	4,945.71	21,090.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	55,399.51	91,707.98
职工薪酬	156,621.20	667,848.35
投标费	23,744.34	133,805.49
招待费	11,017.00	32,331.81

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,087.77	18,431.21
顾问费	14,150.94	
广告宣传费		6,601.94
交通费	2,594.10	
办公费	40.00	229.00
其他	216,741.47	34,704.39
合计	492,396.33	985,660.17

**28、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	5,732,968.78	5,391,325.42
职工薪酬	1,212,199.03	1,959,328.00
中介机构费用	334,072.17	23,286.59
房租费		173,745.00
办公费	338,036.63	346,182.98
资信建设费	40,409.92	23,571.20
差旅费	167,781.86	74,323.00
招待费	129,704.83	123,399.24
股权激励		419,700.00
其他	113,620.20	333,084.55
合计	8,068,793.42	8,867,945.98

**29、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,143.88	3,182.26
职工薪酬	274,975.12	1,330,220.10
办公费	719.81	10,305.90
差旅费		5,930.00
技术服务费	50,000.00	54,600.00
其他		9,089.76
合计	328,838.81	1,413,328.02

**30、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,427,689.64	1,893,060.21
减：利息收入	5,423.17	6,515.78
银行手续费	49,607.41	20,430.44
合计	1,471,873.88	1,906,974.87

**31、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-873,437.79	3,869,574.11
合计	-873,437.79	3,869,574.11

**32、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成都高新技术产业开发区财政金融局信用评级补贴款	2,000.00	
合计	2,000.00	

**33、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-560,139.83	-587,077.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		
合计	-560,139.83	-587,077.63

**34 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		30,752.32	
其他	-900.00	1,775.00	
合计	-900.00	32,527.32	

**35、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	38.78	449.06	
其他	2,086.04	4,500.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	2,124.82	4,949.06	

**36、所得税费用**

## 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-358,731.75	-1,100,848.58
递延所得税费用	-1,244.50	-875,733.01
合计	-359,976.25	-1,976,581.59

**37、其他综合收益**

详见第八节财务报表附注六、22。

**38、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,752,880.16	2,261,954.21
除税收返还的政府补助	2,000.00	105,500.00
员工备用金		306,591.20
单位往来	47,627,064.22	2,457,931.00
利息收入	5423.17	
其他	642,460.38	809,418.44
合计	50,029,827.93	5,941,394.85

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	325,694.93	1,413,328.02
售后服务费	55,399.51	91,707.98
中介机构费用	334,072.17	91,707.98
资信建设费	248,596.89	23,571.20
房租费	184,169.70	173,745.00
办公费	338,076.63	346,182.98
差旅费	179,869.63	92,754.21
往来款	65,368,787.88	61,161,327.18
招待费	140,721.83	155,731.05
投标费	23,744.34	133,805.49

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,298,330.24	2,631,809.50
其他	283,244.80	395,615.09
合计	68,780,708.55	66,711,285.68

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,316,802.84	-6,567,856.08
加：资产减值准备	-873,437.79	3,869,574.11
固定资产折旧	182,172.48	241,621.79
无形资产摊销	5,554,177.00	5,011,748.52
长期待摊费用摊销		141,421.47
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）		
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）	1,471,720.85	1,906,974.87
投资损失（收益以“－”号填列）	560,139.83	587,077.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,025,797.73	-6,666,030.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,190,264.23	-39,971,960.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,965,199.15	-7,496,630.09
其他	-1,943,349.30	-456,033.01
经营活动产生的现金流量净额	-18,546,640.88	-49,400,092.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,501,174.75	21,070,676.52
减：现金的年初余额	33,069,832.42	73,106,985.71
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	



补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-29,568,657.67	-52,036,309.19

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,501,174.75	30,932,419.75
其中：库存现金	21,111.30	5,103.57
银行存款	2,232,263.45	30,927,316.18
其他货币资金	1,247,800.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,501,174.75	30,932,419.75

**40、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,247,800.00	详见附注六、1“货币资金”
应收账款	注	详见附注六、13“短期借款”

注：①本公司与上海银行股份有限公司成都分行签订合同编号“DB2018140008”的《应收账款质押合同》，上海银行股份有限公司成都分行与本公司双方约定从 2018 年 5 月 11 日起至上海银行股份有限公司成都分行的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给上海银行股份有限公司成都分行，为上海银行股份有限公司成都分行提供质押反担保，质押权金额为 1800.00 万元。

②本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司质字 1870762-1 号”的《应收账款质押反担保合同》，成都中小企业融资担保有限责任公司与本公司双方约定从 2018 年 7 月 31 日期至成都中小企业融资担保有限责任公司的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司，为成都中小企业融资担保有限责任公司提供质押反担保，质押权金额为 1,700.00 万元。

③本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订合同编号为“成担司质字 1870760-1 号”的《应收账款质押反担保合同》，成都中小企业融资担保有限责任公司与本公司双方约定，从 2018 年 8 月 22 日期至成都中小企业融资担保有限责任公司的追偿权诉讼时效届满之后两年止，本公司将其生产经营中取得的全部应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司，为成都中小企业融资担保有限责任公司提供质押反担保，质押权金额为 800.00 万元。

**41、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,457.78	6.8678	51,218.68

## 七、合并范围的变更

报告期合并范围变更，新增一户子公司纳入合并，即本公司于 2019 年 4 月 1 日通过股权转让方式获得大冶通大特钢有限公司 100% 的股份。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都国科海博智慧世纪科技有限公司	成都	成都	销售、服务	100.00		投资设立
成都国科海博互创信息技术有限公司	成都	成都	研发、销售、服务、施工	100.00		投资设立
国科海博（国际）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		投资设立
大冶通大特钢有限公司	湖北	湖北	研发、生产、销售	100.00		股权转让方式获得

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
成都四季英特信息技术有限公司	成都	成都	服务及市场推广	42.41		权益法
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司*①	上海	上海	电子信息技术	20.00		权益法
新疆智能交通科技股份有限公司*②	乌鲁木齐	乌鲁木齐	计算机技术研发、推广及咨询	21.00		权益法
广西华欣通信息科技有限公司*③	南宁	南宁	计算机网络技术研发、推广	33.00		权益法
西藏南山信息技术有限公司*④	拉萨	拉萨	软件和信息技术服务	49.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
陕西交感智能交通信息技术股份有限公司*⑤	陕西	陕西	软件和信息技术服务	42.00	权益法
二、合营企业					
成都易云智远科技有限公司*⑥	成都	成都	研发、销售、服务	67.00	权益法

注：①2017年2月第二届董事会第十二次会议审议通过《关于变更对腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司的投资方案的议案》，议案内容如下：公司2015年第十次（临时）股东大会审议通过了《关于向腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司增资入股的议案》，决定公司投资人民币4,000.00万元向腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司增资入股，其中250.00万元作为新增股本，增资后公司持有腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司20%的股权，剩余3,750.00万元计入资本公积金。后公司根据与腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司签订的《增资入股协议》向腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司支付了500.00万元投资款，其中新增股本250.00万元已办理完成工商变更登记，其余250.00万元计入资本公积金，现公司持有腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司20%的股权。2016年7月4日，公司召开2016年第四次（临时）股东大会审议通过了《关于调整对腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司的投资方案的议案》，决定对原投资方案进行调整：除公司已支付的500.00万元增资款外，公司不再向腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司支付投资款，待腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，公司将在二级市场增持腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司的股票，用于增持腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司股票的累计金额不超过3,500.00万元人民币。现根据公司战略发展规划，公司拟调整对腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司的投资方案：对腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司的投资总额为人民币500.00万元，即除公司2015年已支付的500.00万元增资款外，原方案中通过在二级市场增持腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司不超过人民币3,500.00万元股票的计划公司拟不再执行。

②2017年9月26日新疆锦润智能科技有限公司（以下简称“新疆锦润公司”）、国科海博、胡岩栋三方签订的《合作结算协议》，本公司将持有的新疆锦润公司31%股权转让给胡岩栋，转让后胡岩栋持有新疆锦润公司70%股权；同时新疆锦润公司将其持有的新疆智能交通科技股份有限公司（以下简称“智能交通公司”）30%的股份转让给本公司，本公司应收股权转让款转为对智能交通公司的投资款；因智能交通公司股权转让尚未进行，公司章程未修改、工商登记未变更，因此截止2018年12月31日前，本公司尚未取得该30%股权，拟作为对智能交通投资款的930万元暂列其他应收款。

③2017年6月第二届董事会第十六次会议及2017年第四次（临时）股东大会审

议通过《关于对外投资设立广西智慧交通科技股份有限公司的议案》，公司拟与陈柯、郑继友、广州市欣瑞电子有限公司共同发起设立广西智慧交通科技股份有限公司（最终核定名称为广西华欣通信息科技有限公司），注册地为广西南宁，注册资本为人民币 3,000.00 万元，总股本 3,000.00 万股，公司拟出资人民币 990.00 万元认购其中 990.00 万股，持股比例为 33.00%，对企业具有重大影响。广州市欣瑞电子有限公司出资人民币 900.00 万元，持股比例 30.00%；郑继友出资人民币 660.00 万元，持股比例 22.00%；陈柯出资人民币 450.00 万元，持股比例 15.00%。

④2017 年 6 月第二届董事会第十六次会议及 2017 年第四次（临时）股东大会审议通过《关于对外投资设立西藏东来国科信息技术有限公司的议案》，公司拟与自然人次仁扎西共同投资设立西藏东来国科信息技术有限公司（最终核定名称为西藏南山信息技术有限公司），注册地为西藏拉萨，注册资本为人民币 5,800.00 万元，其中公司拟认缴人民币 2,842.00 万元出资额，出资比例为 49.00%，对企业具有重大影响。次仁扎西认缴人民币 2,958.00 万元出资额，出资比例 51.00%。

⑤2017 年 6 月第二届董事会第十七次会议及 2017 年第五次（临时）股东大会审议通过《关于对外投资设立陕西智能交通科技有限公司的议案》，拟与陈柯、陈力、成都鼎鑫浩润投资有限公司共同投资设立陕西智能交通科技有限公司（最终核定名称为陕西交感智能交通信息技术股份有限公司），注册地为陕西西安，注册资本为人民币 3,000.00 万元，公司拟认缴人民币 1,260.00 万元出资额，持股比例为 42.00%，对企业具有重大影响。陈柯认缴人民币 990.00 万元出资额，持股比例 33.00%；成都鼎鑫浩润投资有限公司认缴人民币 450.00 万元出资额，持股比例 15.00%；陈力认缴人民币 300.00 万元出资额，持股比例 10.00%。

⑥2016 年 2 月第一届董事会第三十七次会议及公司 2016 年第一次（临时）股东大会审议通过公司以现金方式收购成都达旺企业管理有限公司持有的成都易云智远科技有限公司 67%的股权，收购价款为人民币 6,000.00 万元，并于 2016 年 4 月 6 日完成股权转让工商变更登记并修改相关章程，本公司与股东余亮君各分别占成都易云智远科技有限公司 67%和 33%股权，并根据章程确定规定股东大会不按照出资比例行使表决权，以各股东在公司发展中重要性的差异确认：无论股权结构如何变化，股东余亮君始终享有 35%的表决权，本公司享有 65%的表决权。出席股东会的股东必须超过全体股东的三分之二以上方能召开。董事会由 3 名组成，董事由股东会代表公司三分之二以上的表决权的股东同意选举产生，本公司占 2 名。故本公司与余亮君在股东会及董事会皆不占有绝对表决权，不拥有企业主导控制权，对其经营决策和财务决策共同参与决策对易云智远形成共同控制。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

	成都易云智远科技有限公司	成都易云智远科技有限公司
流动资产	10,978,374.77	12,171,012.20
其中：现金和现金等价物	445,233.63	723,424.58
非流动资产	1,773,375.58	1,785,172.11
资产合计	12,751,750.35	13,956,184.31
流动负债	276,645.95	449,088.44
非流动负债		
负债合计	276,645.95	449,088.44
少数股东权益	4,116,784.45	4,457,341.64
归属于母公司股东权益	8,358,319.95	9,049,754.23
按持股比例计算的净资产份额	8,358,319.95	9,049,754.23
营业收入	1,158,982.62	3,465,609.13
净利润	-1,031,991.47	-238,190.38
其他综合收益		
综合收益总额	-1,031,991.47	-238,190.38

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	成都四季英特信息技术有限公司	腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	新疆智能交通科技股份有限公司	广西华欣通信息科技有限公司	西藏南山信息技术有限公司	陕西交感智能交通信息科技股份有限公司
流动资产	38,573,478.41	30,963,128.99	1,520,662.97	45,379.31	44,410,123.24	120,135.55
非流动资产	418,971.08	8,950,145.85	7,867,727.14	13,200,000.00	21,000,000.00	1,829.28
资产合计	38,992,449.49	39,913,274.84	9,388,390.12	13,245,379.31	65,410,123.24	121,964.83
流动负债	141,353.92	16,199,448.65	7,354,854.68	13,064,605.16	7,437,520.17	435,863.55
非流动负债						
负债合计	141,353.92	16,199,448.65	7,354,854.68	13,064,605.16	7,437,520.17	435,863.55
少数股东权益	22,374,345.94	18,971,060.95	1,606,493.00	121,118.68	29,566,027.57	-182,061.26

项目	期末余额/本期发生额					
	成都四季英特信息技术有限公司	腾燊嘉诚（上海）信息科技有限公司	新疆智能交通科技股份有限公司	广西华欣通信息科技有限公司	西藏南山信息技术有限公司	陕西交感智能交通信息技术股份有限公司
归属于母公司						
股东权益	16,476,749.63	4,742,765.24	427,042.44	59,655.47	28,406,575.50	-131,837.46
按持股比例计算的净资产份额	16,476,749.63	4,742,765.24	427,042.44	59,655.47	28,406,575.50	-131,837.46
营业收入		28,382,009.19				
净利润	-189,895.23	1,355,925.04	-170,280.30	-65,695.62	-2,141.57	-2,067.15
其他综合收益						
综合收益总额	-189,895.23	1,355,925.04	-170,280.30	-65,695.62	-2,141.57	-2,067.15

(续)

项目	期初余额/上期发生额					
	成都四季英特信息技术有限公司	腾燊嘉诚（上海）信息科技有限公司	新疆智能交通科技股份有限公司	广西华欣通信息科技有限公司	西藏南山信息技术有限公司	陕西交感智能交通信息技术股份有限公司
流动资产	38,464,108.89	33,241,505.80	1,522,334.34	46,247.81	48,620,746.64	122,202.70
非流动资产	881,841.67	9,459,192.18	8,063,189.70	13,200,000.00	21,000,000.00	1,829.28
资产合计	39,345,950.56	42,700,697.98	9,585,524.04	13,246,247.81	69,620,746.64	124,031.98
流动负债	70,693.52	20,342,796.83	7,334,001.05	13,027,562.36	11,646,002.00	435,863.55
非流动负债						
负债合计	70,693.52	20,342,796.83	7,334,001.05	13,027,562.36	11,646,002.00	435,863.55
少数股东权益	22,618,620.53	17,886,320.92	1,778,703.16	146,519.25	29,567,119.77	-180,862.31
归属于母公司						
股东权益	16,656,636.51	4,471,580.23	472,819.83	72,166.20	28,407,624.87	-130,969.26
按持股比例计算的净资产份额	16,656,636.51	4,471,580.23	472,819.83	72,166.20	28,407,624.87	-130,969.26

项目	期初余额/上期发生额					
	成都四季英特信息技术有限公司	腾燊嘉诚（上海）信息科技有限公司	新疆智能交通科技股份有限公司	广西华欣通信息科技有限公司	西藏南山信息技术有限公司有限	陕西交感智能交通信息技术股份有限公司
营业收入	547,169.68	64,318,942.54				
净利润	-434,255.89	3,263,144.16	-389,400.11	-150,233.94	-10,658.31	-1,390,553.83
其他综合收益						
综合收益总额	-434,255.89	3,263,144.16	-389,400.11	-150,233.94	-10,658.31	-1,390,553.83

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司海博（国际）以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该项外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：美元	7,457.78	7,530.47

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收账款、其他应收款等

本公司应收账款所面临信用风险主要为客户违约。为此，公司会对客户进行调查，综合评估其信用风险，选择具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的客户。此外，本公司定期与客户对账，每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提了充分的坏账准备；对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司第一大股东及实际控制人为陈柯。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、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
---------	-------------



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许泽	董事、副董事长
陈鹏	实际控制人之弟
余亮君	董事、总经理
梁浩	董事、副总经理
凌婷秋	董事、财务总监
李浪	董事、董事会秘书
游朦	董事
李俊建	职工代表监事
伍艺	监事
任筱芊	监事会主席
江兆平	副总经理
邓岚	实际控制人配偶
余红虹	实际控制人之弟媳
成都鼎鑫浩润投资有限公司	公司股东
成都永盛和投资管理中心(有限合伙)	公司股东
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	公司股东

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	软件开发	413,000.00	2,728,800.00

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

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
陈柯	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
陈柯、邓岚	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
陈鹏、余红虹	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
成都易云智远科技有限公司	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是

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
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	15,000,000.00	2017.5.23	2018.5.23	是
陈柯、邓岚	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
邓岚	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
成都国科海博智慧世纪科技有限公司	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
陈柯	20,000,000.00	2017.7.19	2018.7.18	是
陈柯、邓岚	8,000,000.00	2017.8.3	2018.8.21	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	8,000,000.00	2017.8.22	2018.8.21	是
成都国科海博智慧世纪科技有限公司	8,000,000.00	2017.8.22	2018.8.21	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	8,000,000.00	2017.8.22	2018.8.21	是
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	8,000,000.00	2017.8.22	2018.8.21	是
陈柯	8,000,000.00	2017.09.22	2018.3.22	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	8,000,000.00	2017.09.22	2018.3.22	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	8,000,000.00	2017.09.22	2018.3.22	是
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	8,000,000.00	2017.09.22	2018.3.22	是
陈柯	8,000,000.00	2017.09.22	2018.3.22	是
成都国科海博互创信息技术有限公司	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
成都国科海博智慧世纪科技有限公司	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
陈柯、邓岚	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
陈柯	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	8,000,000.00	2017.10.16	2018.10.15	是
陈柯	8,000,000.00	2018.04.20	2019.04.20	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	8,000,000.00	2018.04.20	2019.04.20	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	8,000,000.00	2018.04.20	2019.04.20	是
宜宾市屏山圣水陵园建设有限公司	8,000,000.00	2018.04.20	2019.04.20	是
成都鼎鑫浩润投资有限公司	15,000,000.00	2018.05.21	2019.05.21	是
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	15,000,000.00	2018.05.21	2019.05.21	是

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
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	15,000,000.00	2018.05.21	2019.05.21	是
陈柯、邓岚	15,000,000.00	2018.05.21	2019.05.21	是
陈柯、邓岚	20,000,000.00	2018.08.07	2019.08.06	否
成都易云智远科技有限公司	20,000,000.00	2018.08.07	2019.08.06	否
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	20,000,000.00	2018.08.07	2019.08.06	否
成都鼎鑫浩润投资有限公司	20,000,000.00	2018.08.07	2019.08.06	否
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	20,000,000.00	2018.08.07	2019.08.06	否
成都鼎鑫浩润投资有限公司	8,000,000.00	2018.08.30	2019.08.30	否
成都国科海博智慧世纪科技有限公司	8,000,000.00	2018.08.30	2019.08.30	否
成都国科海博互创信息技术有限公司	8,000,000.00	2018.08.30	2019.08.30	否
陈柯、邓岚	8,000,000.00	2018.08.30	2019.08.30	否
陈柯、邓岚	12,000,000.00	2018.08.16	2019.08.16	否
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	7,000,000.00	2018.09.03	2019.09.03	否
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	7,000,000.00	2018.09.03	2019.09.03	否
成都鼎鑫浩润投资有限公司	13,500,000.00	2019.05.15	2020.02.21	否
攀枝花市盐边圣水陵园建设有限公司	13,500,000.00	2019.05.15	2020.02.21	否
宜宾市屏山鱼塘湾公墓管理有限公司	13,500,000.00	2019.05.15	2020.02.21	否
陈柯、邓岚	13,500,000.00	2019.05.15	2020.02.21	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	46.74	100.14

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广西华欣通信息科技有限公司			5,000,000.00	500,000.00
西藏南山信息技术有限公司			2,100,000.00	210,000.00
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	1,595,317.75	79,765.89	1,595,317.75	79,765.89
新疆智能交通科技股份有限公司	5,804,000.00	1,152,400.00	5,804,000.00	1,152,400.00

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	100,280.00	5,014.00	100,280.00	5,014.00
合计	7,499,597.75	1,237,179.89	14,599,597.75	1,947,179.89
预付款项：				
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	1,111,650.00			
合计	1,111,650.00			
其他应收款：				
西藏南山信息技术有限公司	17,520.17	1,300.00	16,000.00	1,300.00
新疆智能交通科技股份有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	5,000.00
成都四季英特信息技术股份有限公司	65,000.00			
合计	132,520.17	6,300.00	66,000.00	6,300.00

## （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
成都四季英特信息技术股份有限公司		17,189.00
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	779,480.00	
合计	844,480.00	17,189.00

## 十一、股份支付

根据公司 2015 年第二次（临时）股东大会决议和公司第一届董事会第十九次会议决议通过的《公司股权激励股票发行方案》、《成都国科海博信息技术股份有限公司股票期权激励计划（草案）》公司向成都永盛和投资管理中心定向发行限制性股票 480 万股（其中预留 28 万股），用于公司股权激励，在激励条件成就之后，由成都永盛和投资管理中心向激励对象解锁转让，若公司整体业绩考核达不到要求时，用于当期激励的股票由公司按发行价格回购注销。授予日为 2015 年 1 月 30 日，行权价格为 3.29 元/股。根据布莱尔-斯科尔斯模型计算本次股权激励总费用为 1,768.90 万元。

2016 年 7 月 4 日，经公司 2016 年第四次临时股东大会同意，通过《关于修改公司股票期权激励计划的议案》，将原方案中由各种影响因素未能行权的股票由公司按发行价格回购注销修改为由公司董事会授予给其另行确定的激励对象。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

除上述披露事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	30,453,362.32	47,055,542.84
合计	30,553,362.32	47,055,542.84

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
合计		

②期末无已质押的应收票据情况。

③期末已背书且在资产负债表日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	117,000.00	
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	317,000.00	

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,223,471.92	100.00	10,770,109.60	26.13	30,453,362.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,223,471.92	100.00	10,770,109.60	26.13	30,453,362.32

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,138,251.38	100.00	13,082,708.54	21.75	47,055,542.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,138,251.38	100.00	13,082,708.54	21.75	47,055,542.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,915,326.59	695,766.33	5.00
1至2年	8,512,531.86	851,253.19	10.00
2至3年	11,759,035.14	3,527,710.54	30.00
3至4年	2,520,349.48	1,297,834.74	50.00
4至5年	593,420.25	474,736.20	80.00
5年以上	3,922,808.60	3,922,808.60	100.00
合计	41,223,471.92	10,770,109.60	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减计提坏账准备金额-2,312,598.94元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为

19,211,217.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,373,275.09 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,280,479.72	31,496,697.01
合计	50,280,479.72	31,496,697.01

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,511,820.11	100.00	6,231,340.39	11.03	50,280,479.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,511,820.11	100.00	6,231,340.39	11.03	50,280,479.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,714,318.85	100.00	5,217,621.84	14.21	31,496,697.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,714,318.85	100.00	5,217,621.84	14.21	31,496,697.01

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,923,978.52	1,696,198.93	5.00
1 至 2 年	17,017,680.20	1,701,768.02	10.00
2 至 3 年	2,111,192.66	633,357.80	30.00
3 至 4 年	2,233,191.78	1,116,595.89	50.00
4 至 5 年	718,880.64	576,523.44	80.00
5 年以上	506,896.31	506,896.31	100.00
合计	56,511,820.11	6,231,340.39	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,013,718.55 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都鑫盛和商贸有限公司	往来款	10,036,866.19	1 年以内	17.76	489,775.81
胡岩栋	股权转让款	9,300,000.00	1-2 年	16.46	930,000.00
成都怡丰达科技有限公司	股权转让款	8,730,000.00	1 年以内	15.45	436,500.00
大冶通大特钢有限公司	往来款	8,500,000.00	1 年以内	15.04	425,000.00
成都萌瑞祥商贸有限公司	往来款	4,258,650.00	1 年以内	7.54	225,000.00
合计		40,825,516.19		72.25	2,506,275.81

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,049,574.46	8,698,680.45	44,350,894.01	50,049,574.46	8,698,680.45	41,350,894.01
对联营、合营企业投资	108,840,811.20		108,840,811.20	109,306,588.92		109,306,588.92
合计	161,890,385.66	8,698,680.45	153,191,705.21	159,356,163.38	8,698,680.45	150,657,482.93

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都国科海博智慧世纪 科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		5,694,264.38



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都国科海博互创信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		3,004,416.07
国科海博（国际）有限公司	49,574.46			49,574.46		
大冶通大特钢有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	50,049,574.46	3,000,000.00		53,049,574.46	8,698,680.45	8,698,680.45

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
成都易云智远科技有限公司	59,936,411.02			-691,434.28		
小计	59,936,411.02			-691,434.28		
二、联营企业						
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司	5,810,083.86			271,185.01		
成都四季英特信息技术有限公司	21,708,470.36			-80,534.57		
新疆智能交通科技股份有限公司	907,171.16			-35,758.86		
广西华欣通信息科技有限公司	422.80	40,000.00		-21,679.55		
陕西交感智能交通信息技术股份有限公司	602,730.74	54,362.11		-868.20		
西藏南山信息技术有限公司	20,341,298.98			-1,049.37		
小计	49,370,177.90	94,362.11		131,294.45		
合计	109,306,588.92	94,362.11		-560,139.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业					
成都易云智远科技有限公司				59,244,976.74	
小计				59,244,976.74	
二、联营企业					
腾燊嘉诚（上海）信息科技 股份有限公司				6,081,268.87	
成都四季英特信息技术有限 公司				21,627,935.79	
新疆智能交通科技股份有限 公司				871,412.30	
广西华欣通信息科技有限公 司				18,743.25	
陕西交感智能交通信息科技 股份有限公司				656,224.65	
西藏南山信息技术有限公司				20,340,249.61	
小计				49,595,834.47	
合计				108,840,811.20	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,045,959.91	2,771,755.13	13,764,023.23	4,811,217.03
其他业务	72,726.41		126,070.95	
合计	4,118,686.32	2,771,755.13	13,890,094.18	4,811,217.03

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-560,139.83	-6,089,773.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		
合计	-560,139.83	-6,089,773.19

## 十六、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,000.00	高新财政金融局信用评级补贴款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	- 1,224.82	
小计	775.18	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）		
减：少数股东权益影响额(税后)		

项目	金额	说明
合计	775.18	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.0863	-0.0863
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.74	-0.0863	-0.0863