

中科软科技股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	1-75

## 审计报告

致同审字(2020)第 110ZA3692 号

中科软科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中科软科技股份有限公司（以下简称中科软公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科软公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）软件开发收入完工百分比法的应用

相关信息披露详见财务报表附注三、24 的收入确认政策和附注五、27 的收入类别披露。

#### 1、 事项描述

定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，实质上是提供劳务，按照完工百分比法确认收入及成本。合同完工进度按累计实际发生的项目成本占项目预计总成本的比例确定。在使用完工百分比法时，涉及对项目预计总成本及合同完工进度的估计，以及合同是否会形成引起亏损的预计，往往需运用重大的专业判断。管理层作出这类估计时，一般以过往经验、项目规划、合同的安排等方面的风险及不确定性评估等因素作为依据，其中不确定性包括施工延误或履约进度等问题。这些估计如有变更，可能对收入及成本的确认产生重大影响。因此，我们将软件开发收入完工百分比法的应用视为中科软公司关键审计事项。

## 2、审计应对

2019年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

(1) 了解和评估了管理层确定完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行，并对相关内部控制的有效性执行了测试。

(2) 通过查阅业务合同及与软件开发项目负责人或项目工程师访谈，了解和评估预计总收入和预计总成本的评估方法及假设的合理性。采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与管理层预计的项目总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。

(3) 针对预计总成本和实际发生成本，通过抽样方式主要执行了以下程序：

- A. 将预计总成本的组成项目与采购合同、工时计算表等支持性文件进行核对，以识别预计总成本是否存在遗漏的组成项目；
- B. 通过与项目负责人访谈及审阅相关支持性文件，评估预计成本的合理性；
- C. 检查实际发生成本的合同、发票、项目工时表、进度确认单等支持性文件；
- D. 针对资产负债表日前后确认的实际发生成本与项目工时表、进度确认单等支持性文件进行核对，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；
- E. 对截至报告期期末累计发生成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，评估合同预计总成本的合理性及实际发生成本的完整性。

(4) 针对完工百分比法的应用进行了抽样测试，对项目进行了细节测试和异常分析：

A. 通过检查合同金额、合同日期、合同结算方式等关键条款，确认项目收款的合理性；

B. 核对出具的验收单、完工进度统计表等支持性文件，并对项目收入、成本和毛利进行分析，包括毛利率异常分析、项目实际成本与预算成本对比分析、项目完工进度与收款进度对比分析等，以确认收入、成本和毛利率的合理性；

C. 查阅发票、工时表等，检查已发生的成本，并重新计算完工百分比；

D. 抽样测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认。

我们执行的审计程序和获取的审计证据能够支持管理层在确定完工进度及预计总成本时作出的判断。

## (二) 应收款项的减值

相关信息披露详见财务报表附注三、10 的金融工具和附注五、3 的应收账款披露。

### 1、事项描述

存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合为基础测算预期损失率，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断。

### 2、审计应对

2019 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序：

(1) 了解信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照新金融工具准则要求执行；重新计算预期损失率及坏账计提金额是否准确。

我们所执行的审计程序及获取的审计证据能够支持管理层在确定应收账款减值时作出的判断。

#### 四、其他信息

中科软公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中科软公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中科软公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科软公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科软公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年四月十五日



# 合并及公司资产负债表

编制单位：中科软科技股份有限公司

单位：人民币元

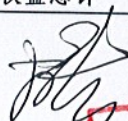
项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	2,855,009,645.26	2,468,893,047.86	2,006,207,605.65	1,643,362,635.01
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2 十四、1	27,256,340.62	22,668,717.79	5,361,263.38	5,361,263.38
应收账款	五、3 十四、2	1,148,067,503.96	922,359,209.39	1,015,480,933.45	854,054,782.44
应收款项融资					
预付款项	五、4	469,813,101.60	301,725,769.31	388,923,843.43	303,226,594.93
其他应收款	五、5 十四、3	123,090,714.08	107,293,704.03	154,824,450.96	140,259,852.48
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	281,560,896.46	221,153,127.28	420,786,176.81	363,105,335.21
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	17,254,371.86	12,573,271.47	11,380,904.71	9,448,658.64
流动资产合计		4,922,052,573.84	4,056,666,847.13	4,002,965,178.39	3,318,819,122.09
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产	五、8			18,262,867.93	849,410.79
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9 十四、4	1,602,630.64	126,383,935.17	1,971,123.86	126,383,935.17
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	26,119,492.87	402,168.70		
投资性房地产	五、11	36,155,301.14	26,683,586.82	37,752,814.58	27,754,893.90
固定资产	五、12	119,845,135.28	65,533,417.09	117,165,259.39	64,360,120.30
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	2,117,350.98	2,104,787.89	3,773,105.16	3,750,930.98
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,526,611.03	2,526,611.03	3,236,774.59	3,236,774.59
递延所得税资产	五、15	17,919,549.92	13,794,612.89	17,778,191.03	14,893,357.39
其他非流动资产					
非流动资产合计		206,286,071.86	237,429,119.59	199,940,136.54	241,229,423.12
资产总计		5,128,338,645.70	4,294,095,966.72	4,202,905,314.93	3,560,048,545.21

## 合并及公司资产负债表（续）

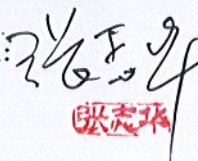
编制单位：中科软科技股份有限公司

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
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					
应付票据	五、16	6,028,587.05	6,028,587.05	37,921,120.00	37,921,120.00
应付账款	五、17	1,117,989,339.86	930,209,960.61	1,097,728,986.31	942,214,182.13
预收款项	五、18	1,482,741,751.71	1,057,101,878.92	1,460,805,843.51	1,132,558,746.84
应付职工薪酬	五、19	303,406,424.95	245,810,409.69	210,815,279.77	171,302,459.67
应交税费	五、20	39,481,151.44	30,605,219.59	46,436,135.82	32,597,930.35
其他应付款	五、21	85,921,600.34	79,635,446.48	108,336,638.42	100,200,136.68
其中：应付利息					
应付股利		276,870.10	276,870.10	219,846.10	219,846.10
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、22	48,462,744.28	46,772,179.38	42,596,004.84	41,704,681.57
流动负债合计		3,084,031,599.63	2,396,163,681.72	3,004,640,008.67	2,458,499,257.24
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、23	17,071,574.39	17,071,574.39	7,144,938.51	7,144,938.51
递延所得税负债	五、15	2,757,604.96			
其他非流动负债					
非流动负债合计		19,829,179.35	17,071,574.39	7,144,938.51	7,144,938.51
负债合计		3,103,860,778.98	2,413,235,256.11	3,011,784,947.18	2,465,644,195.75
股本	五、24	424,000,000.00	424,000,000.00	381,600,000.00	381,600,000.00
资本公积	五、25	563,816,500.00	563,816,500.00	2,500,000.00	2,500,000.00
减：库存股					
其他综合收益	五、26	1,875,717.12		1,507,850.67	
专项储备					
盈余公积	五、27	197,290,540.40	197,290,540.40	163,707,953.81	163,707,953.81
未分配利润	五、28	837,495,109.20	695,753,670.21	641,804,563.27	546,596,395.65
归属于母公司股东权益合计		2,024,477,866.72	1,880,860,710.61	1,191,120,367.75	1,094,404,349.46
少数股东权益					
股东权益合计		2,024,477,866.72	1,880,860,710.61	1,191,120,367.75	1,094,404,349.46
负债和股东权益总计		5,128,338,645.70	4,294,095,966.72	4,202,905,314.93	3,560,048,545.21

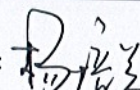
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：






合并及公司利润表

2019年度

编制单位：中软科技股份有限公司

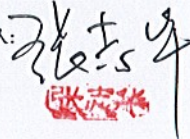
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29 十四、5	5,499,208,628.90	4,574,586,290.88	4,850,411,290.27	4,120,595,237.84
减：营业成本	五、29 十四、5	4,115,233,258.09	3,368,809,339.04	3,734,269,386.45	3,122,114,314.20
税金及附加	五、30	27,942,977.70	23,338,839.47	27,813,444.12	23,558,941.78
销售费用	五、31	294,999,085.31	271,370,476.05	294,237,354.93	272,233,909.78
管理费用	五、32	66,391,669.11	52,634,574.61	50,760,809.33	44,545,236.13
研发费用	五、33	618,068,707.69	524,041,794.80	439,516,673.33	383,762,979.37
财务费用	五、34	-16,836,671.30	-14,786,906.80	-11,078,355.68	-10,642,445.43
其中：利息费用					
利息收入		19,356,108.05	17,294,303.83	10,885,313.13	10,452,301.07
加：其他收益	五、35	29,234,218.57	26,372,135.22	25,448,683.69	22,861,097.91
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	-368,493.22		-27,587.17	
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)	五、37	11,029,182.52	-1,237.31		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-35,285,442.09	-28,366,148.96		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-3,908,139.92	-3,800,037.19	-19,468,321.50	-13,588,940.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-759,302.05	-753,348.25	-859,211.57	-931,608.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		393,351,626.11	342,629,537.22	319,985,541.24	293,362,850.56
加：营业外收入	五、41	3,882,159.85	772,159.00	3,834,091.24	1,284,090.14
减：营业外支出	五、42	3,225,063.03	3,202,622.67	832,564.90	771,532.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		394,008,722.93	340,199,073.55	322,987,067.58	293,875,408.30
减：所得税费用	五、43	8,283,032.83	4,373,207.62	2,450,748.28	326,080.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		385,725,690.10	335,825,865.93	320,536,319.30	293,549,328.00
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		385,725,690.10	335,825,865.93	320,536,319.30	293,549,328.00
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		385,725,690.10	335,825,865.93	320,536,319.30	293,549,328.00
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		367,866.45		938,348.43	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		367,866.45		938,348.43	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益		367,866.45		938,348.43	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		386,093,556.55	335,825,865.93	321,474,667.73	293,549,328.00
归属于母公司股东的综合收益总额		386,093,556.55	335,825,865.93	321,474,667.73	293,549,328.00
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.98		0.84	
(二)稀释每股收益		0.98		0.84	

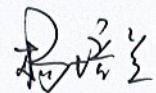
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



杨培兰



合并及公司现金流量表  
2019年度

编制单位：中软科技股份有限公司

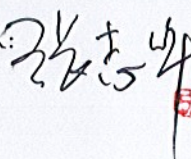
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<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		5,723,403,911.31	4,715,545,960.48	5,489,091,571.74	4,635,004,434.11
收到的税费返还		11,312,894.45	10,631,715.45	24,875,690.88	22,861,097.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	74,925,232.19	65,859,877.01	23,267,358.24	15,737,381.42
经营活动现金流入小计		5,809,642,037.95	4,792,037,552.94	5,537,234,620.86	4,673,602,913.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,415,945,619.27	2,050,285,269.22	2,443,506,890.16	2,242,010,500.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,616,823,173.28	2,085,547,019.16	2,114,127,425.70	1,691,712,839.36
支付的各项税费		263,672,583.19	221,320,660.37	267,513,522.01	226,778,030.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	124,008,083.93	73,057,746.82	145,565,948.86	101,933,059.20
经营活动现金流出小计		5,420,449,459.67	4,430,210,695.57	4,970,713,786.74	4,262,434,429.16
经营活动产生的现金流量净额		389,192,578.28	361,826,857.37	566,520,834.12	411,168,484.28
<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		417,000.00	417,000.00	252,914.08	252,864.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		417,000.00	417,000.00	252,914.08	252,864.08
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,108,472.63	16,148,811.09	21,206,072.48	16,137,464.20
投资支付的现金		640,000.00		2,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		20,748,472.63	16,148,811.09	23,806,072.48	16,137,464.20
投资活动产生的现金流量净额		-20,331,472.63	-15,731,811.09	-23,553,158.40	-15,884,600.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		628,673,509.43	628,673,509.43		
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		628,673,509.43	628,673,509.43		
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,582,976.00	152,582,976.00	133,510,104.00	133,510,104.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,713,353.33	1,713,353.33		
筹资活动现金流出小计		154,296,329.33	154,296,329.33	133,510,104.00	133,510,104.00
筹资活动产生的现金流量净额		474,377,180.10	474,377,180.10	-133,510,104.00	-133,510,104.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,722,186.68		676,721.40	
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	844,960,472.43	820,472,226.38	410,134,293.12	261,773,780.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	1,978,520,339.77	1,618,249,578.14	1,568,386,046.65	1,356,475,797.98
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	2,823,480,812.20	2,438,721,804.52	1,978,520,339.77	1,618,249,578.14

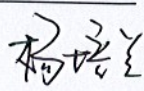
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

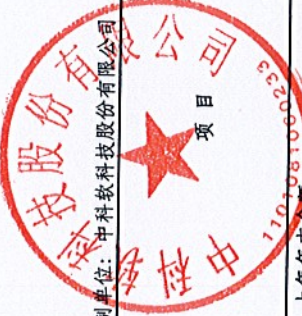



# 合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00		1,507,850.67		163,707,953.81	641,804,563.27	1,191,120,367.75	
加：会计政策变更							-3,812,557.58	-3,812,557.58	
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	381,600,000.00	2,500,000.00		1,507,850.67		163,707,953.81	637,992,005.69	1,187,307,810.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,400,000.00	561,316,500.00		367,866.45		33,582,586.59	199,503,103.51	837,170,056.55	
（一）综合收益总额				367,866.45			385,725,690.10	386,093,556.55	
（二）股东投入和减少资本	42,400,000.00	561,316,500.00						603,716,500.00	
1. 股东投入的普通股	42,400,000.00	561,316,500.00						603,716,500.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	424,000,000.00	563,816,500.00		1,875,717.12		197,290,540.40	837,495,109.20	2,024,477,866.72	



编制单位：中科教育科技股份有限公司

项目

公司法定代表人：

*[Handwritten Signature]*



主管会计工作的公司负责人：

*[Handwritten Signature]*



公司会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*



# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：伊科教育科技股份有限公司  
单位：人民币元

项目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00		569,502.24		134,353,021.01	484,183,176.77	1,003,205,700.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	381,600,000.00	2,500,000.00		569,502.24		134,353,021.01	484,183,176.77	1,003,205,700.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				938,348.43		29,354,932.80	157,621,386.50	187,914,667.73
（一）综合收益总额				938,348.43			320,536,319.30	321,474,667.73
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						29,354,932.80	-162,914,932.80	-133,560,000.00
2. 提取一般风险准备						29,354,932.80	-29,354,932.80	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00		1,507,850.67		163,707,953.81	641,804,563.27	1,191,120,367.75



公司法定代表人：杨培兰

主管会计工作的公司负责人：杨培兰



公司会计机构负责人：杨培兰

6

主管会计工作的公司负责人：杨培兰



公司法定代表人：左春

主管会计工作的公司负责人：左春


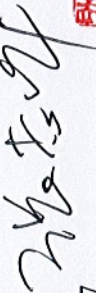

# 公司股东权益变动表



2019年度

编制单位：中科绿科技股份有限公司 单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00				163,707,953.81	546,596,395.65	1,094,404,349.46
加：会计政策变更							-446,004.78	-446,004.78
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	381,600,000.00	2,500,000.00				163,707,953.81	546,150,390.87	1,093,958,344.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,400,000.00	561,316,500.00				33,582,586.59	149,603,279.34	786,902,365.93
（一）综合收益总额							335,825,865.93	335,825,865.93
（二）股东投入和减少资本	42,400,000.00	561,316,500.00					603,716,500.00	603,716,500.00
1. 股东投入的普通股	42,400,000.00	561,316,500.00						603,716,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-186,222,586.59	-186,222,586.59
1. 提取盈余公积							-33,582,586.59	-33,582,586.59
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他							-152,640,000.00	-152,640,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	424,000,000.00	563,816,500.00				197,290,540.40	695,753,670.21	1,880,860,710.61



公司法定代表人：    
 主管会计工作的公司负责人：    
 公司会计机构负责人：    

# 公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：中软科技股份有限公司

项目

上期金额

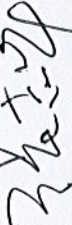
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00				134,353,021.01	415,962,000.45	934,415,021.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	381,600,000.00	2,500,000.00				134,353,021.01	415,962,000.45	934,415,021.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						29,354,932.80	130,634,395.20	159,989,328.00
（一）综合收益总额							293,549,328.00	293,549,328.00
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						29,354,932.80	-162,914,932.80	-133,560,000.00
2. 提取一般风险准备						29,354,932.80	-29,354,932.80	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	381,600,000.00	2,500,000.00				163,707,953.81	546,596,395.65	1,094,404,349.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

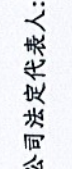
公司会计机构负责人：











左春印

张志明

杨培兰



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中科软科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名中科软件股份有限公司，系经国家经济贸易委员会国经贸企改【2000】955号文批准，于2000年10月11日由原北京中科软信息系统有限公司（以下简称“中科软有限”）依法整体变更设立，设立时总股本为7,500万元。

本公司于2019年经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1424号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）不超过4,240万股。本公司实际向社会公众发行人民币普通股（A股）4,240万股，每股面值1元，发行后的注册资本变更为人民币42,400万元。

截至2019年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	股份	比例
中国科学院软件研究所	99,411,840.00	23.45%
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	63,653,040.00	15.01%
郭丹	20,160,000.00	4.75%
孙朋	13,767,600.00	3.25%
杨舒涵	10,809,504.00	2.55%
程明荣	6,989,337.00	1.65%
孙熙杰	6,540,040.00	1.54%
邢立	5,059,022.00	1.19%
谢中阳	4,404,946.00	1.04%
彭敬	4,125,600.00	0.97%
前十名以外的其他股东	189,079,071.00	44.60%
合计	424,000,000.00	100.00%

本公司企业法人营业执照规定的经营范围是：计算机软件开发及产品的销售及服务；计算机系统集成及服务；计算机及外部设备、电子产品的销售；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；建筑智能化系统集成（其中消防子系统除外）专项工程设计；建筑智能化工程专业承包；安防系统工程设计和施工服务。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。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动是从事计算机软件研发、销售、服务与实施的智能密集型企业。公司业务以大型行业应用软件开发及系统集成为核心，涵盖了软件

产品的各个层次，经过多年的发展，现已扩展至 10 余个应用领域，并在保险、政务及医疗卫生领域形成领先优势。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 15 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本期合并范围的变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重

分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。



#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：应收中央/国有企业客户
- 应收账款组合2：应收政府/事业单位客户
- 应收账款组合3：应收关联方客户
- 应收账款组合4：应收外资企业客户
- 应收账款组合5：应收其他/民营企业客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 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。

#### 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40、50	5.00	2.38、1.90

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40、50	5	2.38、1.90
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。



(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产为软件，分为中间件软件、系统软件、综合报表管理平台软件、ILOG软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-15年	年限平均法	软件

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理

的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）具体方法

#### ① 软件产品收入

自行开发研制的软件产品按照产品在取得验收报告时确认收入。

#### ② 软件开发及服务收入

##### A、软件开发收入

公司软件开发主要为定制软件开发。定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，公司通常对成果物拥有、共有以及客户独享知识产权。定制软件业务实质上是提供劳务，按照完工百分比确认收入。软件开发项目的完工进度，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日依据已经发生的项目成本占项目预算总成本的比例确定完工进度，公司每月根据销售合同确定的项目营业收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期营业收入。

#### B、技术服务收入

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按经双方确认的工作量确认服务费收入。

#### ③ 系统集成及其服务收入

本公司在已将系统集成项目上的主要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量，具体标志为取得集成项目的验收报告时确认系统集成收入。

### 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用的，则计入递延收益，于相关成本费用计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。



## （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司经董事会会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	18,262,867.93	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,450,310.35

中科软科技股份有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			其他权益工具 投资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
应收票据	摊余成本	5,361,263.38	应收票据	摊余成本	5,361,263.38
			应收款项融资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
应收账款	摊余成本	1,015,480,933.45	应收账款	摊余成本	1,015,480,933.45
			应收款项融资	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益	
其他应收款	摊余成本	154,824,450.96	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	154,824,450.96

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金 额 (2018年12月 31日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019年1月1 日)
<b>资产：</b>				
应收票据	5,361,263.38			5,361,263.38
应收账款	1,015,480,933.45			1,015,480,933.45
其他应收款	154,824,450.96			154,824,450.96
可供出售金融资产	18,262,867.93	-18,262,867.93		
其他非流动金融资产		18,262,867.93	-3,812,557.58	14,450,310.35
<b>股东权益：</b>				
未分配利润	641,804,563.27		-3,812,557.58	637,992,005.69

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备	72,841.80			72,841.80
应收账款减值准备	162,224,671.07			162,224,671.07
其他应收款减值准备	51,573,077.74			51,573,077.74

鉴于新金融工具准则的影响金额较小，公司未调整年初未分配利润，计入2019年度当年损益。

②新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“新

债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### ③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

### ④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13、16
营业税	应税收入	3、5

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

(1) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(2) 本公司之子公司中科软科技（国际）有限公司系在香港特别行政区注册的全资子公司，根据当地政策利得税税率为 16.5%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，现按 13% (2019 年 4 月 1 日前按 16%) 计征增值税，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司和本公司之子公司上海中科软科技有限公司 2019 年度享受上述增值税优惠政策。

(2) 本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，享受“国家规划布局内的重点软件企业”的企业所得税优惠政策。2019 年度符合财税[2016]49 号文规定的“国家重点布局软件企业”要求，继续享受 10% 的优惠税率。

(3) 2018 年 11 月 2 日，本公司之二级子公司上海中科软科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局等部门联合颁发的 GR201831001185 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率 15%，有效期为三年，故本公司之二级子公司上海中科软科技有限公司在 2019 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，本公司以下二级子公司、三级子公司符合上述文件规定，执行其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

公司层级	公司名称	适用年度
二级子公司	北京中科软信息工程监理有限公司	2019 年度
二级子公司	中科软科技四川有限公司	2019 年度
二级子公司	中科软（天津）科技有限公司	2019 年度
二级子公司	宁波中科软信息技术有限公司	2019 年度
二级子公司	中科软科技长春有限公司	2019 年度
二级子公司	中科软科技无锡有限公司	2019 年度
二级子公司	中科软科技黑龙江有限公司	2019 年度
二级子公司	广州中科软科技有限公司	2019 年度
二级子公司	安徽中科软科技有限公司	2019 年度
二级子公司	武汉中科软科技有限公司	2019 年度

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三级子公司	中科软（天津）信息技术有限公司	2019年度
三级子公司	宁夏中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	大连中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	贵安新区中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	贵州中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	海南中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	河南中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	库车中科软科技有限公司	2019年度
三级子公司	兰州中科软科技有限公司	2019年度

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			48,372.69			60,879.59
人民币			48,372.69			60,879.59
银行存款：			2,835,212,235.51			1,990,239,256.18
人民币			2,816,322,325.63			1,974,678,561.35
港币	11,825,613.63	0.8958	10,593,384.69	6,129,781.26	0.8762	5,370,914.34
美元	636,719.63	6.9762	4,441,883.48	1,440,723.47	6.8632	9,887,973.32
日元	2,444.00	0.0641	156.63	2,444.00	0.0619	151.28
新加坡元	744,986.39	5.1739	3,854,485.08	60,256.46	5.0062	301,655.89
其他货币资金：			19,749,037.06			15,907,469.88
人民币			19,749,037.06			15,907,469.88
合 计			2,855,009,645.26			2,006,207,605.65

说明：

2019年末本公司存在因冻结受到限制的资金，详见附注“五、46 所有权或使用权受到限制的资产”；其他货币资金余额 19,749,037.06 元，为履约保函保证金、投标保函保证金等。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	24,765,284.51		24,765,284.51	3,977,269.18		3,977,269.18

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑 汇票	2,632,973.37	141,917.26	2,491,056.11	1,456,836.00	72,841.80	1,383,994.20
合计	<b>27,398,257.88</b>	<b>141,917.26</b>	<b>27,256,340.62</b>	<b>5,434,105.18</b>	<b>72,841.80</b>	<b>5,361,263.38</b>

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,283,861.21	
商业承兑票据		
合计	2,283,861.21	

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	24,765,284.51	90.39			24,765,284.51
商业承兑汇票	2,632,973.37	9.61	141,917.26	5.39	2,491,056.11
合计	<b>27,398,257.88</b>	<b>100.00</b>	<b>141,917.26</b>	<b>5.39</b>	<b>27,256,340.62</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	72,841.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	72,841.80
本期计提	69,075.46
本期转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>141,917.26</b>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	855,699,985.41	753,392,519.96
1至2年	205,064,836.58	186,322,976.76
2至3年	126,783,720.30	101,513,757.58
3至4年	66,312,357.90	39,817,597.42
4至5年	29,273,889.07	67,412,239.75

5年以上	62,974,900.73	29,246,513.05
小计	<b>1,346,109,689.99</b>	<b>1,177,705,604.52</b>
减:坏账准备	198,042,186.03	162,224,671.07
合计	<b>1,148,067,503.96</b>	<b>1,015,480,933.45</b>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
央企、国企客户	641,147,758.23	47.63	67,344,690.22	10.50	573,803,068.01
政府、事业单位客户	365,233,542.24	27.13	63,667,156.25	17.43	301,566,385.99
外资企业客户	68,808,498.05	5.11	5,906,841.17	8.58	62,901,656.88
其他、民营企业客户	270,919,891.47	20.13	61,123,498.39	22.56	209,796,393.08
合计	<b>1,346,109,689.99</b>	<b>100.00</b>	<b>198,042,186.03</b>	<b>14.71</b>	<b>1,148,067,503.96</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:央企、国企客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	468,980,487.57	11,114,837.56	2.37
1至2年	68,935,230.70	5,356,267.43	7.77
2至3年	52,595,295.10	9,482,931.71	18.03
3至4年	18,480,787.56	10,341,848.72	55.96
4至5年	7,959,399.72	6,852,247.22	86.09
5年以上	24,196,557.58	24,196,557.58	100.00
合计	<b>641,147,758.23</b>	<b>67,344,690.22</b>	<b>10.50</b>

组合计提项目:政府、事业单位客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	177,760,267.22	4,799,527.21	2.70
1至2年	84,672,302.42	6,739,915.27	7.96
2至3年	42,876,471.97	7,649,162.60	17.84
3至4年	23,138,494.32	11,546,108.67	49.90
4至5年	14,602,363.83	10,748,800.02	73.61



中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上	22,183,642.48	22,183,642.48	100.00
合计	365,233,542.24	63,667,156.25	17.43

组合计提项目：外资企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,238,133.29	3,010,478.26	5.45
1至2年	7,596,254.99	940,416.37	12.38
2至3年	4,439,385.97	856,357.55	19.29
3至4年	579,014.83	231,200.62	39.93
4至5年	473,539.03	386,218.43	81.56
5年以上	482,169.94	482,169.94	100.00
合计	68,808,498.05	5,906,841.17	8.58

组合计提项目：其他、民营企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	153,721,097.33	6,071,983.34	3.95
1至2年	43,861,048.47	5,517,719.90	12.58
2至3年	26,872,567.26	5,011,733.79	18.65
3至4年	24,114,061.19	22,353,734.72	92.70
4至5年	6,238,586.49	6,055,795.91	97.07
5年以上	16,112,530.73	16,112,530.73	100.00
合计	270,919,891.47	61,123,498.39	22.56

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,177,705,604.52	100.00	162,224,671.07	13.77	1,015,480,933.45
其中：账龄组合	1,177,705,604.52	100.00	162,224,671.07	13.77	1,015,480,933.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,177,705,604.52	100.00	162,224,671.07	13.77	1,015,480,933.45

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	162,224,671.07
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	162,224,671.07
本期计提	35,817,514.96
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>198,042,186.03</b>

(4) 本期末无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 1	36,493,047.28	2.71	864,885.22
客户 2	36,366,202.41	2.70	1,436,465.00
客户 3	30,036,472.79	2.23	711,864.41
客户 4	25,018,198.77	1.86	592,931.31
客户 5	24,331,922.00	1.81	576,666.55
合 计	<b>152,245,843.25</b>	<b>11.31</b>	<b>4,182,812.49</b>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	347,520,802.32	73.96	270,340,141.21	69.51
1 至 2 年	60,595,241.30	12.90	64,115,717.01	16.49
2 至 3 年	25,348,408.83	5.40	27,781,935.88	7.14
3 年以上	36,348,649.15	7.74	26,686,049.33	6.86
合 计	<b>469,813,101.60</b>	<b>100.00</b>	<b>388,923,843.43</b>	<b>100.00</b>

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，2019年末账龄超过1年的重要预付款项

项目	金额	未偿还或未结转的原因
单位 1	7,010,057.93	未执行完毕
单位 2	5,242,964.52	未执行完毕
单位 3	4,681,000.00	未执行完毕
单位 4	4,268,947.75	未执行完毕
单位 5	2,990,554.34	未执行完毕
合 计	24,193,524.54	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位 1	44,524,831.99	9.48
单位 2	14,048,401.99	2.99
单位 3	13,303,619.11	2.83
单位 4	10,221,770.63	2.18
单位 5	9,157,390.60	1.95
合 计	91,256,014.32	19.43

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,090,714.08	154,824,450.96
合 计	123,090,714.08	154,824,450.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	66,184,734.95	97,952,242.64
1至2年	38,730,253.33	36,300,082.88
2至3年	16,758,423.08	19,070,046.53
3至4年	12,030,027.23	15,320,361.75
4至5年	11,498,315.33	11,628,728.95
5年以上	28,860,889.57	26,126,065.95

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	174,062,643.49	206,397,528.70
减：坏账准备	50,971,929.41	51,573,077.74
合计	123,090,714.08	154,824,450.96

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	144,494,210.38	48,345,585.85	96,148,624.53	180,112,470.43	49,447,782.06	130,664,688.37
备用金	27,348,646.49	2,141,127.55	25,207,518.94	22,704,609.25	1,777,545.53	20,927,063.72
往来款	2,219,786.62	485,216.01	1,734,570.61	3,580,449.02	347,750.15	3,232,698.87
合计	174,062,643.49	50,971,929.41	123,090,714.08	206,397,528.70	51,573,077.74	154,824,450.96

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	144,494,210.38	33.46	48,345,585.85	96,148,624.53
备用金	27,348,646.49	7.83	2,141,127.55	25,207,518.94
往来款	2,219,786.62	21.86	485,216.01	1,734,570.61
合计	174,062,643.49	29.28	50,971,929.41	123,090,714.08

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	206,397,528.70	100.00	51,573,077.74	24.99	154,824,450.96
其中：账龄组合	206,397,528.70	100.00	51,573,077.74	24.99	154,824,450.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	206,397,528.70	100.00	51,573,077.74	24.99	154,824,450.96

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	51,573,077.74			51,573,077.74
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	51,573,077.74			51,573,077.74
本期计提	-601,148.33			-601,148.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	50,971,929.41			50,971,929.41

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
单位1	保证金	5,590,000.00	1-2年	3.21	669,123.00
单位2	保证金	4,555,150.00	3-4年; 5年以上	2.62	4,379,066.80
单位3	保证金	3,698,367.27	1年以内; 2-3年	2.12	517,409.32
单位4	保证金	3,376,300.00	1年以内; 1-2年; 2-3年	1.94	485,567.79
单位5	保证金	2,700,250.00	4-5年	1.55	1,566,145.00
合计		19,920,067.27		11.44	7,617,311.91

⑦本期末，本公司无应收政府补助。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

本期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	288,710,681.33	7,149,784.87	281,560,896.46	424,027,821.76	3,241,644.95	420,786,176.81

(2) 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,241,644.95	3,908,139.92				7,149,784.87
合计	3,241,644.95	3,908,139.92				7,149,784.87

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
上市费用		8,798,883.54
预缴所得税	12,614,525.35	649,775.10
增值税留抵税额	4,639,846.51	1,932,246.07
合计	17,254,371.86	11,380,904.71

8、可供出售金融资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	18,324,317.77	61,449.84	18,262,867.93
其中：按公允价值计量	—	—	—			
按成本计量	—	—	—	18,324,317.77	61,449.84	18,262,867.93
合计	—	—	—	18,324,317.77	61,449.84	18,262,867.93

9、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备其他		
青岛中科万国互联网技术股份有限	1,971,123.86			-368,493.22					1,602,630.64	

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司			
合计	1,971,123.86	-368,493.22	1,602,630.64

10、其他非流动金融资产

种类	2019.12.31	2018.12.31
权益工具投资		---
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	26,119,492.87	-
其他		---
合计	26,119,492.87	---

11、投资性房地产

项目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
一、账面原值	53,380,381.81					53,380,381.81
房屋及建筑物	53,380,381.81					53,380,381.81
二、累计折旧	15,627,567.23	1,597,513.44				17,225,080.67
房屋及建筑物	15,627,567.23	1,597,513.44				17,225,080.67
三、账面净值	37,752,814.58					36,155,301.14
房屋及建筑物	37,752,814.58					36,155,301.14
四、减值准备						
房屋及建筑物						
五、账面价值	37,752,814.58					36,155,301.14
房屋及建筑物	37,752,814.58					36,155,301.14

12、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	119,845,135.28	117,165,259.39
固定资产清理		
合计	119,845,135.28	117,165,259.39

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:					

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2018.12.31	89,812,034.99	15,509,602.20	63,524,819.29	4,374,771.30	173,221,227.78
2.本期增加金额	1,841,910.20	2,763,323.40	14,041,659.63	931,048.46	19,577,941.69
(1) 购置	1,841,910.20	2,763,323.40	14,041,659.63	931,048.46	19,577,941.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,628,680.05	5,368,338.50	73,381.71	7,070,400.26
(1) 处置或报废		1,628,680.05	5,368,338.50	73,381.71	7,070,400.26
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	91,653,945.19	16,644,245.55	72,198,140.42	5,232,438.05	185,728,769.21
二、累计折旧					
1.2018.12.31	17,157,371.37	7,026,145.99	30,433,874.22	1,438,576.81	56,055,968.39
2.本期增加金额	2,378,637.74	1,508,962.47	11,328,256.95	415,107.77	15,630,964.93
(1) 计提	2,378,637.74	1,508,962.47	11,328,256.95	415,107.77	15,630,964.93
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		1,254,521.77	4,504,720.63	44,056.99	5,803,299.39
(1) 处置或报废		1,254,521.77	4,504,720.63	44,056.99	5,803,299.39
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	19,536,009.11	7,280,586.69	37,257,410.54	1,809,627.59	65,883,633.93
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	72,117,936.08	9,363,658.86	34,940,729.88	3,422,810.46	119,845,135.28
2.2018.12.31 账面价值	72,654,663.62	8,483,456.21	33,090,945.07	2,936,194.49	117,165,259.39

说明：

① 本期折旧额为 15,630,964.93 元。

② 期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减



中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

值准备。

(2) 本期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日本公司之三级子公司海南中科软科技有限公司办公用房已投入使用，产权证正在办理中。具体房屋明细如下：

购买公司	合同编号	购买日期	面积/m <sup>2</sup>	含税金额	地址
海南中科软科技有限公司		2017年2月3日	899.38	6,745,350.00	海南省陵水县英州镇乐活大道1号
合计			899.38	6,745,350.00	

13、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2018.12.31	32,108,726.01	32,108,726.01
2、本期增加金额	526,393.28	526,393.28
(1) 购置	526,393.28	526,393.28
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019.12.31	32,635,119.29	32,635,119.29
二、累计摊销		
1、2018.12.31	28,335,620.85	28,335,620.85
2、本期增加金额	2,182,147.46	2,182,147.46
(1) 计提	2,182,147.46	2,182,147.46
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2019.12.31	30,517,768.31	30,517,768.31
三、减值准备		
1、2018.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2019.12.31		
四、账面价值		
1、2019.12.31 账面价值	2,117,350.98	2,117,350.98
2、2018.12.31 账面价值	3,773,105.16	3,773,105.16

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	3,236,774.59	150,989.65	861,153.21		2,526,611.03

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	155,699,270.40	17,919,549.92	161,301,276.18	17,778,191.03
小 计	155,699,270.40	17,919,549.92	161,301,276.18	17,778,191.03
递延所得税负债：				
计入当期损益的其他非流 动金融资产公允价值变动	11,029,182.52	2,757,604.96		
小 计	11,029,182.52	2,757,604.96		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,410,812.40	707,261.90

16、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票		37,921,120.00
银行承兑汇票	6,028,587.05	
合 计	6,028,587.05	37,921,120.00

17、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,117,989,339.86	1,097,728,986.31

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位 1	11,852,273.54	尚未结算
单位 2	9,312,512.82	尚未结算
单位 3	8,279,310.34	尚未结算

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位 4	6,213,349.15	尚未结算
单位 5	6,785,534.97	尚未结算
合 计	42,442,980.82	

18、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,482,741,751.71	1,460,805,843.51

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
客户 1	30,982,326.60	项目尚未竣工
客户 2	21,413,765.12	项目尚未竣工
客户 3	20,479,615.89	项目尚未竣工
客户 4	12,256,610.93	项目尚未竣工
客户 5	11,130,143.51	项目尚未竣工
合 计	96,262,462.05	

19、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	204,286,879.48	2,526,368,426.37	2,432,497,661.51	298,157,644.34
离职后福利-设定提存计划	6,528,400.29	183,045,892.09	184,325,511.77	5,248,780.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	210,815,279.77	2,709,414,318.46	2,616,823,173.28	303,406,424.95

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	152,043,604.34	2,237,476,439.65	2,152,687,405.80	236,832,638.19
职工福利费				
社会保险费	10,337,258.22	162,135,657.82	161,674,894.07	10,798,021.97
其中：1. 医疗保险费	8,995,470.31	151,163,052.19	150,704,675.01	9,453,847.49
2. 工伤保险费	515,448.96	2,087,302.90	2,089,890.25	512,861.61
3. 生育保险费	826,338.95	8,885,302.73	8,880,328.81	831,312.87
住房公积金	7,822,831.37	109,346,392.08	109,567,276.52	7,601,946.93
工会经费和职工教育经费	34,083,185.55	17,409,936.82	8,568,085.12	42,925,037.25
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>204,286,879.48</b>	<b>2,526,368,426.37</b>	<b>2,432,497,661.51</b>	<b>298,157,644.34</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	6,528,400.29	183,045,892.09	184,325,511.77	5,248,780.61
其中：1. 基本养老保险费	6,000,717.16	175,616,951.53	176,948,099.53	4,669,569.16
2. 失业保险费	527,683.13	7,428,940.56	7,377,412.24	579,211.45
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合 计</b>	<b>6,528,400.29</b>	<b>183,045,892.09</b>	<b>184,325,511.77</b>	<b>5,248,780.61</b>

20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	25,288,160.49	34,245,912.95
个人所得税	7,796,017.03	4,918,054.13
城市维护建设税	1,688,802.33	2,433,266.21
教育费附加	1,207,057.08	1,705,574.86
企业所得税	3,429,902.26	3,119,877.17
其他	71,212.25	13,450.50
<b>合 计</b>	<b>39,481,151.44</b>	<b>46,436,135.82</b>

21、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利	276,870.10	219,846.10
其他应付款	85,644,730.24	108,116,792.32
<b>合 计</b>	<b>85,921,600.34</b>	<b>108,336,638.42</b>

(1) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31	超过 1 年未支付原因
普通股股利-自然人	276,870.10	219,846.10	尚未领取
<b>合 计</b>	<b>276,870.10</b>	<b>219,846.10</b>	

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	64,529,815.72	79,430,075.32
往来款	21,114,914.52	28,686,717.00
合 计	85,644,730.24	108,116,792.32

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
单位 1	4,309,639.98	项目尚未完结
单位 2	3,965,358.43	项目尚未完结
单位 3	2,396,300.00	项目尚未完结
单位 4	2,360,879.98	项目尚未完结
单位 5	1,029,788.10	项目尚未完结
合 计	14,061,966.49	

22、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	48,462,744.28	42,596,004.84

23、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	7,144,938.51	9,975,616.00	48,980.12	17,071,574.39

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,160.00	4,240.00				4,240.00	42,400.00

说明：

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1424号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A股）4,240万股，每股面值1元，发行后的注册资本变更为人民币42,400万元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2019)第110ZC0139号验资报告。

25、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股本溢价	2,500,000.00	561,316,500.00	563,816,500.00
其他资本公积			
合计	2,500,000.00	561,316,500.00	563,816,500.00

说明：

本期增加系公司 2019 年经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1424 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,240 万股，共募集股款人民币 686,032,000.00 元。扣除承销费（不含税）人民币 57,358,490.57 元后，实际到账的募集资金净额为人民币 628,673,509.43 元。扣除保荐费用、审计评估及验资费用、律师费用及其他与发行有关的费用合计 24,957,009.43 元后，计入“股本”人民币 42,400,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 561,316,500.00 元。

26、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本期发生额				2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	
一、将重分类进损益 的其他综合收益						
1.外币财务报表折算 差额	1,507,850.67				367,866.45	1,875,717.12
其他综合收益合计	1,507,850.67				367,866.45	1,875,717.12

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 367,866.45 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 367,866.45 元。

27、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	160,797,200.76	33,582,586.59		194,379,787.35
任意盈余公积	2,910,753.05			2,910,753.05
合计	163,707,953.81	33,582,586.59		197,290,540.40

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	641,804,563.27	484,183,176.77
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,812,557.58	
调整后 期初未分配利润	637,992,005.69	484,183,176.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	385,725,690.10	320,536,319.30

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积	33,582,586.59	29,354,932.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	152,640,000.00	133,560,000.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	837,495,109.20	641,804,563.27
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

说明：

- (1) 调整本期期初未分配利润系由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 3,812,557.58 元。
- (2) 2019 年度应付普通股股利，系根据本公司 2018 年度股东大会决议，本公司以 2018 年末总股本 381,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元人民币现金红利(含税)，共派送红利 152,640,000.00 元。

29、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	5,486,487,160.18	4,110,525,224.96	4,833,805,414.16	3,729,774,321.88
其他业务	12,721,468.72	4,708,033.13	16,605,876.11	4,495,064.57
合 计	5,499,208,628.90	4,115,233,258.09	4,850,411,290.27	3,734,269,386.45

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品收入	164,295,776.19		175,439,985.93	
软件开发及服务收入	3,821,873,756.75	2,773,873,484.28	3,147,204,980.88	2,352,931,020.68
系统集成及服务收入	1,500,317,627.24	1,336,651,740.68	1,511,160,447.35	1,376,843,301.20
合 计	5,486,487,160.18	4,110,525,224.96	4,833,805,414.16	3,729,774,321.88

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华东	844,375,562.46	567,871,699.12	727,580,788.89	546,296,796.81
华南	407,066,150.98	288,722,815.39	338,861,909.68	260,807,468.38
华中	105,085,089.76	81,783,092.45	159,008,582.36	132,623,102.15
华北	3,187,822,135.83	2,399,674,265.43	2,862,586,644.47	2,197,144,136.43
东北	138,332,871.16	98,671,319.93	196,241,753.02	153,178,943.97
西北	320,156,912.57	276,561,639.06	255,564,549.80	211,239,970.33
西南	319,686,446.79	260,901,296.97	228,937,593.39	176,247,986.14
中国大陆以外	163,961,990.63	136,339,096.61	65,023,592.55	52,235,917.67
<b>合 计</b>	<b>5,486,487,160.18</b>	<b>4,110,525,224.96</b>	<b>4,833,805,414.16</b>	<b>3,729,774,321.88</b>

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,563,524.38	13,752,825.81
教育费附加	9,788,666.79	9,716,984.82
其他税费	4,590,786.53	4,343,633.49
<b>合 计</b>	<b>27,942,977.70</b>	<b>27,813,444.12</b>

说明：

（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（2）其他税费主要为异地工程税金以及印花税、车船税、城镇土地使用税等。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	241,765,733.02	234,843,752.45
咨询、服务费用	18,418,180.01	18,650,795.44
办公费用	9,344,790.43	15,453,843.40
房租费用	11,009,983.84	11,311,954.77
招待费用	7,101,017.46	6,064,103.95
交通差旅费用	5,941,198.87	6,649,403.41
其他费用	1,418,181.68	1,263,501.51
<b>合 计</b>	<b>294,999,085.31</b>	<b>294,237,354.93</b>

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	46,158,431.97	32,756,105.94



中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费用	4,399,324.36	3,492,983.75
咨询、服务及中介费用	7,159,385.40	2,903,985.55
摊销费用	2,180,738.30	4,063,925.59
其他费用	6,493,789.08	7,543,808.50
合计	66,391,669.11	50,760,809.33

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	616,689,335.59	434,224,709.84
折旧摊销	1,046,174.90	1,128,508.95
其他	333,197.20	4,163,454.54
合计	618,068,707.69	439,516,673.33

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,356,108.05	10,885,313.13
汇兑损益	-85,252.31	-93,914.58
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	2,604,689.06	-99,127.97
合计	-16,836,671.30	-11,078,355.68

35、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	29,234,218.57	25,448,683.69	与收益相关

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

36、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	-368,493.22	-27,587.17
合计	-368,493.22	-27,587.17

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	11,029,182.52	---
其中：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	11,029,182.52	---
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合 计</b>	<b>11,029,182.52</b>	

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-69,075.46	---
应收账款坏账损失	-35,817,514.96	---
其他应收款坏账损失	601,148.33	---
<b>合 计</b>	<b>-35,285,442.09</b>	

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	---	-16,226,676.55
存货跌价准备	-3,908,139.92	-3,241,644.95
<b>合 计</b>	<b>-3,908,139.92</b>	<b>-19,468,321.50</b>

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-759,302.05	-859,211.57

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,158,980.12	3,542,980.12	3,158,980.12
其他	723,179.73	291,111.12	723,179.73
<b>合 计</b>	<b>3,882,159.85</b>	<b>3,834,091.24</b>	<b>3,882,159.85</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

中科软科技股份有限公司  
财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

静安区（闸北区）财政扶持专项基金	3,050,000.00	2,550,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会信用评级		10,000.00	与收益相关
购房补贴-中关村科技园管理委员会生产经营场所支持项目	48,980.12	48,980.12	与资产相关
中关村金融科技专项资金		754,000.00	与收益相关
标准化实施专项资金支持		80,000.00	与收益相关
第二轮科技金融创新发展专项资金		100,000.00	与收益相关
促进就业企业奖励	10,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>3,158,980.12</b>	<b>3,542,980.12</b>	

说明：作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	993,050.00	630,260.00	993,050.00
其他	2,232,013.03	202,304.90	2,232,013.03
<b>合 计</b>	<b>3,225,063.03</b>	<b>832,564.90</b>	<b>3,225,063.03</b>

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,384,068.98	10,183,970.60
递延所得税费用	2,898,963.85	-7,733,222.32
<b>合 计</b>	<b>8,283,032.83</b>	<b>2,450,748.28</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	394,008,722.93	322,987,067.58
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	39,400,872.29	32,298,706.76
某些子公司适用不同税率的影响	3,633,501.94	2,208,741.93

对以前期间当期所得税的调整	113,629.64	204,687.90
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-68,597.70	-445,059.63
不可抵扣的成本、费用和损失	9,409,262.45	3,273,024.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	110,492.32	-218.52
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-461,452.70	-5,179,108.22
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	141,081.24	70,726.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-43,995,756.65	-29,980,752.40
其他		
所得税费用	8,283,032.83	2,450,748.28

44、现金流量表项目注释

(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
政府补助	6,663,611.00	9,488,287.69
利息收入	19,356,108.05	10,885,313.13
保证金	47,734,911.88	565,347.67
往来款	1,170,601.26	2,328,409.75
合计	74,925,232.19	23,267,358.24

(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
付现费用	84,899,132.95	86,316,218.75
往来款	7,381,741.34	35,519,144.89
保证金	27,016,911.43	9,190,498.32
受限资金变动	3,841,567.18	14,116,369.87
银行手续费及其他	868,731.03	423,717.03
合计	124,008,083.93	145,565,948.86

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理手续费	1,713,353.33	

45、现金流量表补充资料

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	385,725,690.10	320,536,319.30
加：资产减值损失	3,908,139.92	19,468,321.50
信用减值损失	35,285,442.09	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	17,228,478.37	15,141,216.16
无形资产摊销	2,182,147.46	4,065,035.99
长期待摊费用摊销	861,153.21	850,986.78
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）	759,302.05	859,211.57
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）	-11,029,182.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	-85,252.31	-93,914.58
投资损失（收益以“-”号填列）	368,493.22	27,587.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-141,358.89	-7,733,222.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,757,604.96	
存货的减少（增加以“-”号填列）	135,317,140.43	-91,282,011.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,752,399.09	197,130,706.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,807,179.28	107,550,597.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	389,192,578.28	566,520,834.12
<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>		
现金的期末余额	2,823,480,812.20	1,978,520,339.77
减：现金的期初余额	1,978,520,339.77	1,568,386,046.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	844,960,472.43	410,134,293.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、现金	2,823,480,812.20	1,978,520,339.77
其中：库存现金	48,372.69	60,879.59
可随时用于支付的银行存款	2,823,432,439.51	1,978,459,460.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,823,480,812.20	1,978,520,339.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,528,833.06	冻结及保证金

说明：

①货币资金被冻结 11,779,796.00 元，形成原因为原告佳杰科技（上海）有限公司北京分公司将本公司列为被告，北京市海淀区人民法院于 2018 年 1 月 23 日将本公司的银行存款 11,779,796.00 元冻结。

②其他货币资金 19,749,037.06 元为履约保证金和投标保函保证金。

47、外币货币性项目

(1) 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
货币资金			
其中：港币	11,825,613.63	0.8958	10,593,384.69
美元	636,719.63	6.9762	4,441,883.48
日元	2,444.00	0.0641	156.63
新加坡元	744,986.39	5.1739	3,854,485.08

(2) 境外经营实体

说明：本公司全资子公司中科软科技（国际）有限公司经营地在香港，该公司的记账本位币为港币。

## 六、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中科软信息系统工程监理有限公司	北京海淀区	北京海淀区	工程监理	80.00	20.00	投资设立
北京中科软科技有限公司	北京海淀区	北京海淀区	软件开发、系统集成服务	100.00		投资设立
上海中科软科技有限公司	上海静安区	上海静安区	计算机技术开发、转让、咨询、服务	100.00		投资设立
中科软科技四川有限公司	成都高新区	成都高新区	计算机服务、软件业	100.00		投资设立
深圳中科软科技信息系统有限公司	深圳罗湖区	深圳罗湖区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
中科软科技（国际）有限公司	香港	香港	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
中科软（天津）科技有限公司	天津南开区	天津南开区	计算机软件开发、咨询、服务	100.00		投资设立
宁波中科软信息技术有限公司	宁波高新区	宁波高新区	计算机软件开发	100.00		投资设立
中科软科技长春有限公司	长春高新区	长春高新区	计算机软件开发	100.00		投资设立
中科软科技黑龙江有限公司	哈尔滨高新区	哈尔滨高新区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
中科软科技无锡有限公司	无锡滨湖区	无锡滨湖区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
广州中科软信息科技有限公司	广州越秀区	广州越秀区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
安徽中科软科技信息有限公司	合肥高新区	合肥高新区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
武汉中科软科技有限公司	武汉武昌区	武汉武昌区	计算机软件开发、服务	100.00		股权转让

说明：本公司持有北京中科软信息系统工程监理有限公司 80%的股份，本公司之子公司北京中科软科技有限公司持有该公司 20%的股份。

#### (2) 通过北京中科软科技有限公司控制的三级子公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中科软（天津）信息技术有限公司	天津自贸试验区	天津自贸试验区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
宁夏中科软科技有限公司	银川兴庆区	银川兴庆区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
大连中科软科技有限公司	大连普湾新区	大连普湾新区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
贵州中科软科技有限公司	贵阳国家高新技术产业开发区	贵阳国家高新技术产业开发区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
贵安新区中科软科技有限公司	贵安新区大学城双创园	贵安新区大学城双创园	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
海南中科软科技有限公司	陵水县英州镇	陵水县英州镇	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
河南中科软科技有限公司	郑州市中原区	郑州市中原区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
库车中科软科技有限公司	库车县经济技术开发区	库车县经济技术开发区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立
兰州中科软信息科技有限公司	兰州市城关区	兰州市城关区	计算机软件开发、服务	100.00	投资设立

(3) 报告期内，本公司合并范围内的公司均系全资子公司。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
青岛中科万国互联网技术股份有限公司	山东 青岛市	山东 青岛市	计算机技术开发、转让、咨询、服务		20.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	青岛中科万国互联网技术股份有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	8,668,575.52	7,809,881.38
资产合计	11,690,886.04	9,843,312.90
流动负债	3,677,732.84	-18,751.27
负债合计	3,677,732.84	-18,751.27
净资产	8,013,153.20	9,862,064.17
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	8,013,153.20	9,862,064.17
按持股比例计算的净资产份额	1,602,630.64	1,972,412.83
调整事项	397,369.36	27,587.17



中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：其他	397,369.36	27,587.17
对联营企业权益投资的账面价值	2,000,000.00	2,000,000.00

续：

项 目	青岛中科万国互联网技术股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,848,910.97	-131,491.00
综合收益总额	-1,848,910.97	-131,491.00

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和利率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款、其

他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.31%（2018 年：7.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 11.44%（2018 年：10.43%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于定期存款。浮动利率的金融资产使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、美元、日元和新加坡元）依然存在外汇风险。

于2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币资产	
	期末数	期初数
港币	10,593,384.69	5,370,914.34
美元	4,441,883.48	9,887,973.32
日元	156.63	151.28
新加坡元	3,854,485.08	301,655.89
合 计	18,889,909.88	15,560,694.83

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为60.52%（2018年12月31日：71.66%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产		10,930,891.96	15,188,600.91	26,119,492.87
持续以公允价值计量的资产 总额		10,930,891.96	15,188,600.91	26,119,492.87

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资：			
非上市股权投资	10,930,891.96	市场法	近三个月内 PE 入股价格

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	15,188,600.91	净资产价值	不适用	N/A

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本(万 元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
中国科学院 软件研究所	北京市	事业单位	5,666.00	23.45	23.45

中国科学院软件研究所为事业单位，无注册资本，为开办费。

本公司最终控制方是中国科学院软件研究所。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中科嘉速（北京）信息技术有限公司	中国科学院软件研究所持股 28.85%
中科方德软件有限公司	中国科学院软件研究所持股比例 21.25%
黑龙江中科方德软件有限公司	中科方德持股 89.98%
	中国科学院软件研究所持股 10.02%
无锡中科方德软件有限公司	中科方德持股 50%
	中国科学院软件研究所 20%
重庆恩菲斯软件有限公司	中科方德持股 83.33%
	中国科学院软件研究所持股 16.67%
北京中科微澜科技有限公司	软件所持股 1%
北京科软创新软件技术有限公司	软件所持股 100%
北京中科红旗软件技术有限公司	科软创新持股 40.54%
无锡亚联开源软件技术有限公司	中科红旗持股 100%
无锡中科物联网基础软件研发中心有限公司	软件所持股 60.94%
青岛中科万国互联网技术股份有限公司	本公司持股 20%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况（万元）

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院软件研究所	技术服务	311.26	300.00
中国科学院软件研究所	房租		9.93
中科嘉速（北京）信息技术有限公司	技术服务	369.50	413.39
中科嘉速（北京）信息技术有限公司	系统集成	180.69	
无锡中科方德软件有限公司	系统集成		610.32
重庆恩菲斯软件有限公司	技术服务	56.59	
北京中科微澜科技有限公司	技术服务	35.38	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院软件研究所	系统集成	35.92	164.91

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,996,062.19	8,471,103.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国科学院软件研究所			21,286.33	1,064.32
预付账款	重庆恩菲斯软件有限公司			556,234.89	
预付账款	北京中科微澜科技有限公司	4,716.98			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	中科嘉速（北京）信息技术有限公司	1,207,848.70	76,086.18
应付账款	无锡中科方德软件有限公司	3,060,481.24	3,083,450.13
应付账款	重庆恩菲斯软件有限公司	43,665.11	
预收账款	中国科学院软件研究所	1,432,350.83	359,198.63
其他应付款	中科嘉速（北京）信息技术有限公司	891,000.00	871,000.00
其他应付款	黑龙江中科方德软件有限公司	57,600.00	57,600.00
其他应付款	重庆恩菲斯软件有限公司	70,978.50	70,978.50
其他应付款	无锡中科方德软件有限公司	3,965,358.43	3,965,358.43

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 2015年7月16日，原告佳杰科技（上海）有限公司北京分公司将本公司列为被告，

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

请求海淀区人民法院判决被告向原告支付货款及违约金共计人民币 8,329,006.00 元，其中货款 7,754,475.00 元，违约金 574,531.00 元。诉讼理由为 2014 年 10 月 15 日、2015 年 2 月 4 日，原告与被告分别签订了《多产品一体销售专用买卖合同书》和《软件产品专用买卖》两份合同，原告按约定发货给被告后，被告以各种理由拒不支付货款。

2016 年 7 月 15 日，海淀区人民法院对该案件分别做出了民事裁定书：委托北京盛唐司法鉴定所进行鉴定，经鉴定合同中的中科软公司合同专用章系伪造，本案涉及刑事犯罪。海淀区人民法院判定驳回佳杰科技（上海）有限公司北京分公司的起诉。”冻结资金已于 2017 年 7 月 29 日解冻。

2018 年 1 月 5 日，原告佳杰科技（上海）有限公司北京分公司以同样的事实和理由再次向海淀区人民法院起诉，请求法院判决本公司向其支付货款及违约金共计人民币 11,779,796.00 元，其中货款 7,754,475.00 元，违约金 4,025,321.00 元。2018 年 1 月 11 日，原告向法院申请冻结本公司银行存款共计 11,779,796.00 元，法院裁定准许。

2018 年 7 月 25 日，本公司收到北京市海淀区人民法院传票，北京市海淀区人民法院于 2018 年 10 月 17 日第一次开庭审理此案，开庭结果为双方各自补充证据材料，并向法院提交调查取证等申请，2019 年 10 月再次补充提供证据材料，目前案件仍在审理中，综上，公司根据上述诉讼案件客观情况，未计提预计负债。

(2) 本公司起诉北京联车天下信息技术有限公司相关案件如下：

①本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付服务费用 812,800.00 元及逾期利息。诉讼理由为 2018 年 5 月起，本公司为被告东风小康二期项目提供计算机软件开发服务，2018 年 10 月 25 日已完成开发并上线，本公司多次催告被告付款，均未果。

②本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付委托开发费用 1,488,400.00 元及延期付款违约金 68,400.00 元。诉讼理由为 2018 年 2 月起，本公司为被告开瑞系统（平台+APP）项目提供计算机软件开发服务，2018 年 4 月 20 日，开瑞项目上线。本公司多次催告被告付款，均未果。

③本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付技术开发费用 247,200.00 元及延期付款违约金 49,440.00 元。诉讼理由为 2018 年 6 月，原被告双方签署了《项目技术开发合同》，约定本公司为被告的“日程及车通信项目”提供技术开发服务，合同价款为人民币 494,400.00 元。本公司已按照该合同约定向被告提供了全部项目技术服务，但被告仅于 2018 年 11 月 30 日向原告支付了首款 247,200.00 元，尚有 247,200.00 元至今未付。本公司多次催告被告付款，均未果。

④本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付技术开发费用 210,300.00 元及逾期利息。诉讼理由为 2017 年 10 月份起，本公司开始为被告提供威旺管家项目的技术开发服务。后原被告双方签订《项目技术开发合同》，约定项目服务合同价款为人民币 420,600.00 元。2018 年 1 月份，项目完成上线并通过终验，本公司已交付了源代码、项目原型和需求文档，合同义务已履行完毕。被告仅在 2017 年 12 月 26 日支付了项目首款 210,300.00 元，剩余技术开发费用未支付。本公司多次催告被告付款，均未果。

⑤本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付技术开发费用 440,000.00 元及逾期利息。诉讼理由为 2017 年原被告双方签订《项目技术开发合同》，约定本公司为被告提供“威旺管家项目三期”的技术开发，合同价款为人民币 400,000.00 元。被告项目负责人签署《项目验收报告》，确认项目完成上线并且原告已完成交付源代码、项目原型和需求文档义务。项目完成至今，被告仅支付了 200,000.00 元，尚欠申请人 200,000.00 元技术开发费用未支付。

2018 年 7 月 13 日，原被告双方在原合同基础上签订了《威旺管家三期项目合同补充协议》，约定由原告为被告提供新增加功能，费用为 148,800.00 元；2018 年 10 月，原被告双方在原合同基础上又签订了《昌河 Q35 项目合同补充协议》，约定由原告为被告提供新增加功能，费用为 91,200.00 元。补充协议所涉相关费用至今未付。

2019 年 1 月 14 日，被告出具《车联天下付款计划》，承诺在 2019 年 4 月 20 日前向原告支付前述原合同及补充协议未付费用共计 440,000.00 元。本公司多次催告被告付款，均未果。

⑥本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付技术开发费用 635,000.00 元及逾期付款的违约金 63,500.00 元。诉讼理由为 2018 年 1 月份起，本公司为被告提供“蔚来 FMS 系统（平台+APP）”项目的技术开发服务。2018 年 5 月 28 日，在项目上线多时后，原被告双方补签了《项目技术开发合同》，约定原告为被告提供项目服务的合同价款为人民币 635,000.00 元。被告项目负责人签署了《项目验收报告》，确认项目 2018 年 4 月 16 日上线并已于 2018 年 7 月 4 日通过终验，本公司向被告交付了源代码、项目原型和需求文档。2019 年 1 月 14 日，被告出具《车联天下付款计划》，承诺在 2019 年 4 月 20 日前向原告支付该项目全部款项。本公司多次催告被告付款，均未果。

⑦本公司将北京联车天下信息技术有限公司列为被告，请求北京知识产权法院判决被告向本公司支付服务费用 1,272,756.66 元及逾期付款的违约金 6,363.78 元。诉讼理由为 2016 年 6 月 28 日，原被告签署《现场服务合同》，约定本公司按照被告要求向被告派驻符合被告要求的服务人员，服务费按自然月结算，《现场服务合同》到期后，原告仍然按照该合同约定向被告派出人员，但被告至今未向本公司支付现场服务费共计人民币 691,490.75 元。2018 年底，原被告双方续签了《现场服务合同》，确定原告继续向被告提供现场派驻人员服务，期限自 2018 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日。2018 年 12 月份至 2019 年 6 月份，本公司核算确认该段期间被告应当向原告支付的现场服务费用为 581,265.91 元。即自 2018 年 7 月份至 2019 年 6 月份，被告应当向原告支付现场服务费共计人民币 1,272,756.66 元，本公司多次催告被告付款，均未果。

上述案件分别根据民事案件受理通知书《（2019）京 73 民初 1792 号》、《（2019）京 73 民初 1793 号》、《（2019）京 73 民初 1794 号》、《（2019）京 73 民初 1795 号》、《（2019）京 73 民初 1796 号》、《（2019）京 73 民初 1797 号》、《（2019）京 73 民初 1798 号》由北京知识产权法院于 2019 年 11 月 29 日立案受理。

除上述之外，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项



(1) 公司 2020 年 3 月 26 日召开第七届董事会第一次会议审议通过，以自有资金向北京中科软增加注册资本 5,000 万元。本次增资完成后，北京中科软的注册资本将增至 10,000 万元，公司持有其 100% 股权。

(2) 公司 2020 年 3 月 26 日召开的第七届董事会第一次会议审议通过，以自有资金 10,000 万元在南京设立全资子公司南京中科软科技有限公司（暂定名），并以南京中科软为主体设立研发中心。

(3) 2020 年 4 月 15 日，公司 2019 年度利润分配预案为以本次权益分派实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 4.50 元人民币现金红利（含税）。

除上述之外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
购房补贴- 中关村科 技园区管 理委员会 生产经营 场所支持 项目	财政拨款	1,388,238.51		48,980.12		1,339,258.39	营业外收入	与收益相关
艾滋病和 病毒性肝 炎等重大 传染病防 治	财政拨款	2,081,700.00				2,081,700.00		与收益相关
基于大数 据的危险 因素监控 信息系统 建设	财政拨款	995,000.00				995,000.00		与收益相关
中医药大 数据健康 云	财政拨款	1,850,000.00	4,250,000.00			6,100,000.00		与收益相关
澜湄流域 重大虫媒 遥感监测 与服务	财政拨款	420,000.00				420,000.00		与收益相关
工业和软 件信息服 务业平稳	财政拨款	410,000.00				410,000.00		与收益相关

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发展奖励金					
重要病原生物数据信息平台构建	财政拨款	417,600.00		417,600.00	与收益相关
生物安全风险评软件系统构建课题	财政拨款	852,400.00		852,400.00	与收益相关
网络安全重点专项课题4	财政拨款	2,060,616.00		2,060,616.00	与收益相关
绿色制造系统集成项目	财政拨款	1,250,000.00		1,250,000.00	与收益相关
钢铁行业工业互联网平台项目	财政拨款	750,000.00		750,000.00	与收益相关
内河航道综合信息服务系统研发及示范	财政拨款	395,000.00		395,000.00	与收益相关
合计		7,144,938.51	9,975,616.00	48,980.12	17,071,574.39

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	税收返还	24,666,096.00	24,239,238.31	其他收益	与收益相关
代扣代缴手续费返还	税收返还	242,266.32	298,804.51	其他收益	与收益相关
稳岗费	财政拨款	540,321.37	4,696,175.75	其他收益	与收益相关
静安区（闸北区）财政资金扶持	财政拨款	2,550,000.00	3,050,000.00	营业外收入	与收益相关
购房补贴-中关村科技园区管理委员会生产经营场所支持项目	财政拨款	48,980.12	48,980.12	营业外收入	与收益相关
中关村企业信用促进会-信用评级补贴	财政拨款	10,000.00		营业外收入	与收益相关
中关村金融科技专项资金	财政拨款	754,000.00		营业外收入	与收益相关
标准化实施专项资金支持	财政拨款	80,000.00		营业外收入	与收益相关
第二轮科技金融	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

创新发展专项资金					
促进就业企业奖励	10,000.00	营业外收入	与收益相关		
高新技术企业奖励	50,000.00	营业外收入	与收益相关		
合计	28,991,663.81	32,393,198.69			

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,160,955.70		22,160,955.70	3,977,269.18		3,977,269.18
商业承兑汇票	536,689.66	28,927.57	507,762.09	1,456,836.00	72,841.80	1,383,994.20
合计	22,697,645.36	28,927.57	22,668,717.79	5,434,105.18	72,841.80	5,361,263.38

说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,083,861.21	
商业承兑票据		
合计	1,083,861.21	

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	22,160,955.70	97.64			22,160,955.70
银行承兑汇票	536,689.66	2.36	28,927.57	5.39	507,762.09
合计	22,697,645.36	100.00	28,927.57	5.39	22,668,717.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	72,841.80

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首次执行新金融工具准则的调整金额

2019.01.01	72,841.80
本期计提	-43,914.23
本期转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>28,927.57</b>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	681,554,154.70	604,275,006.05
1至2年	156,101,702.62	169,411,045.20
2至3年	113,350,668.43	95,515,051.16
3至4年	60,963,297.11	39,817,527.66
4至5年	29,273,819.31	66,757,571.20
5年以上	60,759,507.63	28,024,429.16
小计	<b>1,102,003,149.80</b>	<b>1,003,800,630.43</b>
减：坏账准备	179,643,940.41	149,745,847.99
合计	<b>922,359,209.39</b>	<b>854,054,782.44</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
央企、国企客户	481,441,208.79	43.69	57,682,123.20	11.98	423,759,085.59
政府、事业单位客户	332,643,544.14	30.19	61,196,345.21	18.40	271,447,198.93
关联方客户	5,180,000.00	0.47	259,000.00	5.00	4,921,000.00
外资企业客户	39,140,009.14	3.55	4,242,633.54	10.84	34,897,375.60
其他、民营企业客户	243,598,387.73	22.10	56,263,838.46	23.10	187,334,549.27
合计	<b>1,102,003,149.80</b>	<b>100.00</b>	<b>179,643,940.41</b>	<b>16.30</b>	<b>922,359,209.39</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：央企、国企客户

2019.12.31		
应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	348,379,997.73	8,256,605.95	2.37
1至2年	48,438,004.54	3,763,632.95	7.77
2至3年	37,970,492.82	6,846,079.86	18.03
3至4年	15,281,009.90	8,551,253.14	55.96
4至5年	7,959,399.72	6,852,247.22	86.09
5年以上	23,412,304.08	23,412,304.08	100.00
<b>合计</b>	<b>481,441,208.79</b>	<b>57,682,123.20</b>	<b>11.98</b>

组合计提项目：政府、事业单位客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	171,578,799.31	4,632,627.58	2.70
1至2年	59,443,490.25	4,731,701.82	7.96
2至3年	41,889,137.51	7,473,022.13	17.84
3至4年	22,993,169.62	11,473,591.64	49.90
4至5年	14,602,294.07	10,748,748.66	73.61
5年以上	22,136,653.38	22,136,653.38	100.00
<b>合计</b>	<b>332,643,544.14</b>	<b>61,196,345.21</b>	<b>18.40</b>

合计计提项目：关联方客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	5,180,000.00	259,000.00	5.00

合计计提项目：外资企业客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	25,619,644.38	1,396,270.63	5.45
1至2年	7,596,254.99	940,416.37	12.38
2至3年	4,439,385.97	856,357.55	19.29
3至4年	579,014.83	231,200.62	39.93
4至5年	473,539.03	386,218.43	81.56
5年以上	432,169.94	432,169.94	100.00
<b>合计</b>	<b>39,140,009.14</b>	<b>4,242,633.54</b>	<b>10.84</b>

组合计提项目：其他、民营企业客户

2019.12.31

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	135,975,713.28	5,371,040.67	3.95
1至2年	40,623,952.84	5,110,493.27	12.58
2至3年	23,871,652.13	4,452,063.12	18.65
3至4年	22,110,102.76	20,496,065.26	92.70
4至5年	6,238,586.49	6,055,795.91	97.07
5年以上	14,778,380.23	14,778,380.23	100.00
合计	<b>243,598,387.73</b>	<b>56,263,838.46</b>	<b>23.10</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,003,800,630.43	100.00	149,745,847.99	14.92	854,054,782.44
其中：账龄组合	998,620,630.43	99.48	149,745,847.99	15.00	848,874,782.44
关联方组合	5,180,000.00	0.52			5,180,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>1,003,800,630.43</b>	<b>100.00</b>	<b>149,745,847.99</b>	<b>14.92</b>	<b>854,054,782.44</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	149,745,847.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	149,745,847.99
本期计提	29,898,092.42
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>179,643,940.41</b>

2018年计提坏账准备金额4,187,358.21元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期末无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户 1	36,493,047.28	3.31	864,885.22
客户 2	30,036,472.79	2.73	711,864.41
客户 3	25,018,198.77	2.27	592,931.31
客户 4	19,812,152.25	1.80	469,548.01
客户 5	17,828,181.44	1.62	481,360.90
合 计	129,188,052.53	11.73	3,120,589.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	56,418,105.32	88,010,131.89
1 至 2 年	34,505,202.80	33,642,964.77
2 至 3 年	15,603,591.28	15,973,251.30
3 至 4 年	9,296,822.63	14,902,443.79
4 至 5 年	11,144,797.37	11,628,728.95
5 年以上	28,401,222.87	25,666,399.25
小 计	155,369,742.27	189,823,919.95
减：坏账准备	48,076,038.24	49,564,067.47
合 计	107,293,704.03	140,259,852.48

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和 保证金	129,203,753.29	45,967,289.28	83,236,464.01	166,576,011.72	47,695,577.64	118,880,434.08
备用金	25,755,663.40	1,698,423.38	24,057,240.02	20,677,679.02	1,618,857.01	19,058,822.01
往来款	410,325.58	410,325.58		2,570,229.21	249,632.82	2,320,596.39
合 计	155,369,742.27	48,076,038.24	107,293,704.03	189,823,919.95	49,564,067.47	140,259,852.48

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

③坏账准备计提情况

期末,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
押金和保证金	129,203,753.29	35.58	45,967,289.28	83,236,464.01
备用金	25,755,663.40	6.59	1,698,423.38	24,057,240.02
往来款	410,325.58	100.00	410,325.58	
合计	155,369,742.27	30.94	48,076,038.24	107,293,704.03

期末,本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018年12月31日,坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	189,823,919.95	100.00	49,564,067.47	26.11	140,259,852.48
其中:账龄组合	189,823,919.95	100.00	49,564,067.47	26.11	140,259,852.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	189,823,919.95	100.00	49,564,067.47	26.11	140,259,852.48

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	49,564,067.47			49,564,067.47
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	49,564,067.47			49,564,067.47
本期计提	-1,488,029.23			-1,488,029.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	48,076,038.24			48,076,038.24



中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位 1	保证金	5,590,000.00	1-2年	3.60	669,123.00
单位 2	保证金	4,555,150.00	3-4年；5年以 上	2.93	4,379,066.80
单位 3	保证金	3,698,367.27	1年以内；2-3 年	2.38	517,409.32
单位 4	保证金	3,376,300.00	1年以内；1-2 年；2-3年	2.17	485,567.79
单位 5	保证金	2,700,250.00	4-5年	1.74	1,566,145.00
合 计		19,920,067.27		12.82	7,617,311.91

⑦本期末，本公司无应收政府补助。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

本期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	132,363,981.30	5,980,046.13	126,383,935.17	132,363,981.30	5,980,046.13	126,383,935.17

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期		2019.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		增加	减少			
中科软科技四川 有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海中科软科技 有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京中科软科技 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		4,922,570.80

中科软科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中科软信息 系统工程监理有 限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	1,057,475.33
深圳中科软科技 信息系统有限公 司	6,000,000.00		6,000,000.00	
中科软（天津） 科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
宁波中科软信息 技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
中科软科技（国 际）有限公司	4,863,981.30		4,863,981.30	
中科软科技长春 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
中科软科技黑龙 江有限公司	500,000.00		500,000.00	
中科软科技无锡 有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
广州中科软信息 科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
安徽中科软科技 信息有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
武汉中科软科技 有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	
合 计	132,363,981.30		132,363,981.30	5,980,046.13

5、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	4,562,534,162.96	3,364,627,512.27	4,104,863,419.99	3,118,145,455.99
其他业务	12,052,127.92	4,181,826.77	15,731,817.85	3,968,858.21
合 计	4,574,586,290.88	3,368,809,339.04	4,120,595,237.84	3,122,114,314.20

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品收入	135,512,567.05		171,012,525.96	
软件开发及服务收入	3,219,771,526.89	2,285,544,209.81	2,670,574,192.23	1,967,355,842.34
系统集成及其服务收入	1,207,250,069.02	1,079,083,302.46	1,263,276,701.80	1,150,789,613.65
合计	4,562,534,162.96	3,364,627,512.27	4,104,863,419.99	3,118,145,455.99

十五、补充资料

中科软科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-759,302.05	-859,211.57
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,158,980.12	3,542,980.12
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、金融负债产生的公允价值变动损益	11,029,182.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,501,883.30	-541,453.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	298,804.51	242,266.32
非经常性损益总额	11,225,781.80	2,384,581.09
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,948,705.67	386,505.11
非经常性损益净额	8,277,076.13	1,998,075.98
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,277,076.13	1,998,075.98

(1) 作为非经常性损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
静安区(闸北区)财政扶持专项基金	3,050,000.00	2,550,000.00
购房补贴-中关村科技园区管理委员会生产经营场所支持项目	48,980.12	48,980.12
中关村企业信用促进会-信用评级		10,000.00
中关村金融科技专项资金		754,000.00
标准化实施专项资金支持		80,000.00
第二轮科技金融创新发展专项资金		100,000.00
促进就业企业奖励	10,000.00	
高新技术企业奖励	50,000.00	
合计	3,158,980.12	3,542,980.12

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.40	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.81	0.96	0.96



# 江永辉



姓名: 江永辉  
 Full name: 江永辉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-04-26  
 Date of birth: 1973-04-26  
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 110000150211  
 Identity card No.: 110000150211



证书编号: 110000150211  
 No. of Certificate: 110000150211  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 一九九零 年 月 日  
 Date of issuance: 一九九零 年 月 日



姓名: 江永辉  
证书编号: 110000150211

年 月 日

年 月 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012 年 9 月 20 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012 年 9 月 20 日

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

# 钱华丽



姓名 钱华丽  
 Full name 钱华丽  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1981-02-02  
 Date of birth 1981-02-02  
 工作单位 中和正信会计师事务所有限公司  
 Working unit 中和正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 340111810202154  
 Identity card 340111810202154



转出: 钱华丽 2015.12.24  
 转入: 钱华 2015.12.24  
 注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registrar's Charge of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 天健安信会计师事务所  
 Tianjian Anxin CPA  
 2015年1月8日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 钱华  
 Qian Hua  
 2015年12月24日

转入:  
 注意: 事项  
 一、注册会计师变更工作单位, 应当向原注册地注册会计师协会提出申请。  
 二、本证书仅供本人使用, 不得转让、涂改。  
 三、注册会计师违反法律法规, 应当依法承担法律责任。  
 四、本证书遗失, 应当立即向注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

转出:  
 1. When practicing as a CPA shall inform the client this certificate when the client this  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent institution through the announcement of loss to the relevant CPA Association for the announcement of loss and the cancellation of the certificate.

年度检验登  
 Annual Renewal Regist

合格合格  
 valid for 2016

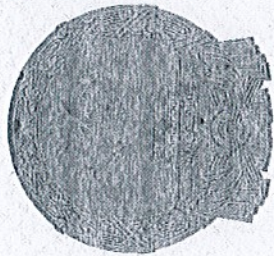
姓名: 钱华丽  
 证书编号: 110001581151  
 your certificate is valid in this renewal.

2012, 2013, 2017 BICPA stamps

2011年2月28日  
 2011年2月28日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号: NO. 019877



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华臣

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

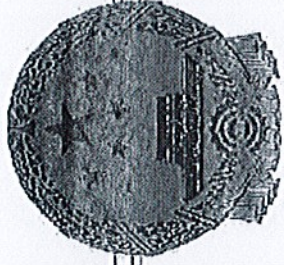


发证机关: 北京市财政局

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告  
专用，复印无效。



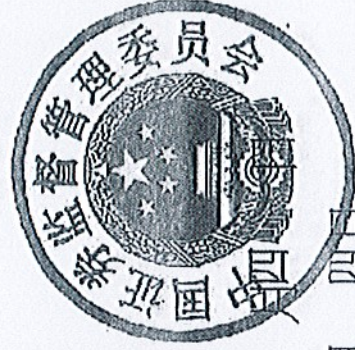
证书序号：000487

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

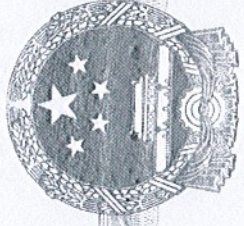
首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇三〇年四月

证书有效期至：二〇三〇年四月



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

# 营业执照

统一社会信用代码  
91110105592343655N



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本) (20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制