

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司
申报财务报表审计报告

防伪编号: 0002020087000397916
 报告文号: 天健审(2020)11-211号
 委托单位: 成都武侯高新技术产业发展股份有限公司
 被审单位名称: 成都武侯高新技术产业发展股份有限公司
 营业执照号码: 9151010766755807XX
 事务所名称: 天健会计师事务所(普通合伙)
 报告日期: 2020-08-07
 报备时间: 2020-08-07 14:20:30
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 李元良
 田建勇



防伪二维码

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 事务所电话: 0571-88216888
 传 真: 0571-88216999
 通 讯 地 址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
 电 子 邮 件: pccpa@pccpa.cn
 事务所网址: www.pccpa.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—121 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕11-211号

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都武侯高新技术产业发展股份有限公司（以下简称武侯高新公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武侯高新公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司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，我们独立于武侯高新公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月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）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、三（二十五）、五（二）1 及十二（一）。

武侯高新公司的营业收入主要来自于为产业园区入驻企业提供房屋租赁及综合服务。2017 年-2020 年 6 月，武侯高新公司营业收入金额分别为人民币 115,361,287.53 元、141,222,593.29 元、178,465,056.27 元及 104,918,369.71 元，其中为产业园区入驻企业提供房屋租赁及综合服务收入分别为人民币 108,619,839.59 元、129,826,999.37 元、161,033,533.98 元及 97,555,269.20 元，分别占营业收入的 94.16%、91.93%、90.23%及 92.98%。

由于营业收入是武侯高新公司关键业绩指标之一，可能存在武侯高新公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的收入合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按客户、区域、收入类别等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对报告期营业收入根据合同约定条款进行测算，识别是否存在重大差异；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额，同时对重要客

户进行实地走访；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至租赁及服务合同、退租单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 投资性房地产减值

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及五（一）10。

截至 2017 年 12 月 31 日，武侯高新公司投资性房地产账面原值为人民币 2,625,104,431.12 元，累计折旧和累计摊销 195,688,705.89 元，账面价值为人民币 2,429,415,725.23 元，占资产总额的 86.05%。

截至 2018 年 12 月 31 日，武侯高新公司投资性房地产账面原值为人民币 2,614,099,666.26 元，累计折旧和累计摊销 251,393,070.39 元，账面价值为人民币 2,362,706,595.87 元，占资产总额的 86.90%。

截至 2019 年 12 月 31 日，武侯高新公司投资性房地产账面原值为人民币 2,592,870,401.33 元，累计折旧和累计摊销 306,765,160.64 元，账面价值为人民币 2,286,105,240.69 元，占资产总额的 80.52%。

截至 2020 年 6 月 30 日，武侯高新公司投资性房地产账面原值为人民币 2,592,756,389.79 元，累计折旧和累计摊销 334,182,463.70 元，账面价值为人民币 2,258,573,926.09 元，占资产总额的 77.97%。

当投资性房地产存在减值迹象时，管理层对资产进行减值测试，按投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定其可收回金额。当可收回金额低于其账面价值的，应计提减值准备。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、毛利率、折现率、公允价值、处置费用等。由于投资性房地产是武侯高新公司主要资产，且投资性房地产减值测试涉及重大管理层判断，故我们将投资性房地产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对投资性房地产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与投资性房地产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对投资性房地产减值迹象的判断，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；
- (5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (6) 对投资性房地产进行监盘，检查有无陈旧、闲置或实体已经损坏的情况；
- (7) 测试管理层对投资性房地产可收回金额的计算是否准确；
- (8) 检查与投资性房地产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

武侯高新公司治理层（以下简称治理层）负责监督武侯高新公司的财务报告过程。

五、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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

李浪



中国注册会计师：

田勇



二〇二〇年八月七日



资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资		2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:	注释								
货币资金	1	285,326,234.08	196,798,753.89	214,147,402.06	139,484,588.08	300,553,305.56	182,751,246.27	254,269,458.92	189,472,917.21
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2			502,600.00	502,600.00				
应收账款	3	30,970,139.88	18,674,135.19	23,231,603.27	15,294,034.53	25,447,652.37	10,855,557.18	13,250,643.46	8,671,125.69
应收款项融资	4		22,201.25	273,105.58	252,885.10	160,000.00	160,000.00		
预付款项	5	24,441.25							
其他应收款		15,706,062.62	93,013,713.36	10,232,719.41	85,141,483.92	1,473,846.40	1,425,672.50	2,047,531.53	2,027,057.20
存货									
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	6	22,500.00	22,500.00	90,000.00	90,000.00				
其他流动资产	7	14,546,646.47	14,546,166.47	10,991,158.63	10,990,678.63	8,832,572.60	8,832,112.21	8,433,982.42	8,433,982.42
流动资产合计		346,596,024.30	323,077,470.16	259,468,588.95	251,756,270.26	336,467,376.93	204,024,588.16	278,001,616.33	208,605,082.52
非流动资产:									
债权投资	8	90,000,000.00	92,034,466.67	90,000,000.00	90,000,000.00				
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	9	9,513,350.47	147,949,245.94	9,675,952.62	148,111,848.09		120,000,000.00		120,000,000.00
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	10	2,258,573,926.09	2,155,470,607.65	2,286,105,240.69	2,181,492,899.51	2,362,706,595.87	2,255,076,209.21	2,429,415,725.23	2,318,767,293.09
固定资产	11	13,914,234.33	13,695,575.70	14,243,099.52	13,985,907.04	14,060,757.38	13,970,441.06	110,940,923.55	110,916,218.40
在建工程	12	11,165,720.40		3,082,841.03					
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	164,633,826.78	71,842,984.12	174,101,307.09	81,847,924.56	2,266,092.38	691,259.05	705,953.95	705,953.95
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产									
其他非流动资产	14	2,242,433.97	2,109,514.23	2,586,686.83	2,504,165.08	3,333,341.13	3,198,352.50	4,186,824.57	4,150,405.40
非流动资产合计		2,550,043,492.04	2,483,102,394.31	2,579,795,127.78	2,517,942,744.28	2,382,366,786.76	2,392,936,261.82	2,545,249,427.30	2,554,539,870.84
资产总计		2,896,639,516.34	2,806,179,864.47	2,839,263,716.73	2,769,699,014.54	2,718,834,163.69	2,596,960,849.98	2,823,251,043.63	2,763,144,953.36

法定代表人:

王荣

主管会计工作的负责人:

王荣

王荣





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：成都武侯高新技术产业发展股份有限公司

注 释	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
短期借款								
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应付票据								
应付账款	92,575,093.13	92,287,967.90	100,726,003.22	100,349,556.27	166,882,142.05	164,380,116.96	219,319,845.33	219,319,845.33
预收款项	37,287,154.24	37,078,031.63	13,360,660.98	3,578,004.59	6,144,886.68	1,604,124.46	2,242,213.17	792,971.83
合同负债	12,313,275.58	746,952.54						
应付职工薪酬	1,854,631.69	1,257,757.40	2,022,255.04	1,321,525.37	1,976,756.14	1,397,248.33	1,421,735.25	1,042,699.78
应交税费	16,230,222.82	11,696,131.09	15,227,315.44	10,633,226.53	12,860,295.76	9,056,722.06	14,338,243.52	9,977,028.69
其他应付款	46,886,549.67	39,547,142.76	44,661,004.35	162,719,887.21	37,380,860.78	20,700,379.58	144,011,413.28	134,392,894.65
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债	19,599,346.62	19,599,346.62	22,485,333.35	22,485,333.35				
非流动负债合计	226,746,273.75	202,213,329.94	198,482,572.38	301,087,533.32	225,244,941.41	197,138,591.39	381,333,450.55	365,525,440.28
长期借款								
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款	45,269,941.73	45,269,941.73	62,364,592.64	62,364,592.64				
预计负债								
递延收益	12,095,000.00		12,218,000.00					
递延所得税负债								
其他非流动负债	5,337,735.87	45,269,941.73	74,582,592.64	62,364,592.64				
非流动负债合计	62,702,677.60	247,483,271.67	273,065,165.02	363,452,125.96	225,244,941.41	197,138,591.39	381,333,450.55	365,525,440.28
所有者权益（或股本）：								
实收资本（或股本）	266,858,514.00	266,858,514.00	266,858,514.00	266,858,514.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	2,125,749,524.61	2,125,685,420.08	2,125,749,524.61	2,125,685,420.08	1,058,251,367.61	1,058,251,367.61	1,058,251,367.61	1,058,251,367.61
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	2,076,535.78	2,076,535.78	2,076,535.78	2,076,535.78	1,434,072.33	1,434,072.33	1,213,797.78	1,213,797.78
一般风险准备								
未分配利润	210,170,057.20	164,076,122.94	169,604,999.60	11,626,418.72	98,297,182.17	5,844,247.65	48,159,856.69	3,861,776.69
归属于母公司所有者权益合计	2,604,854,631.59	2,558,696,592.80	2,566,198,551.71	2,406,246,888.58	2,493,589,222.28	2,399,822,258.59	2,441,917,593.08	2,397,619,513.08
少数股东权益	2,335,933.40	2,558,696,592.80	1,908,977.72	2,406,246,888.58	1,314,029.17	2,399,822,258.59	2,441,917,593.08	2,397,619,513.08
所有者权益合计	2,607,190,564.99	2,558,696,592.80	2,566,198,551.71	2,406,246,888.58	2,493,589,222.28	2,399,822,258.59	2,441,917,593.08	2,397,619,513.08
负债和所有者权益总计	2,896,639,516.34	2,806,179,864.47	2,839,263,716.73	2,769,699,014.54	2,718,834,163.69	2,596,960,849.98	2,823,251,043.63	2,763,144,953.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王荣

王荣

王荣

第 8 页 共 121 页

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司
审计之章

谢勇
5101075970309

利润表

单位：人民币元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	101,918,366.71	62,338,417.08	178,463,056.27	94,608,692.10	141,222,593.29	75,118,205.76	115,361,287.53	65,308,006.56
减：营业成本	46,463,597.42	43,553,208.49	73,447,461.35	68,253,603.17	64,080,358.73	59,144,596.35	58,333,122.18	54,588,149.64
税金及附加	8,223,683.84	7,626,583.33	16,522,825.82	15,312,908.30	16,214,968.02	15,251,999.89	14,708,472.91	13,753,351.57
销售费用	562,768.69		1,833,515.21	288,213.16	2,281,246.46	929,185.44	788,223.35	47,676.32
管理费用	5,284,232.11	4,212,815.39	10,999,994.11	8,807,667.53	11,451,023.23	9,894,836.94	10,146,696.33	9,322,293.91
研发费用								
财务费用	760,027.35	1,319,245.36	-2,357,924.14	344,981.80	-772,108.19	-675,875.74	-814,356.46	-711,947.11
其中：利息费用			124,327.73					
利息收入			5,285,248.12	2,447,185.17	793,095.76	694,955.85	829,018.53	724,555.00
加：其他收益	1,773,110.37	1,205,073.31	1,235,427.31	6,084,566	3,877,600.00	3,304,200.00	2,771,000.00	2,671,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	182,132.72	182,886.66						
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								
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
信用减值损失（损失以“-”号填列）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）								
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,260,769.67	1,578,603.38	2,717,501.14	2,776,749.71	487,482.15	1,101,677.45	793,380.26	-8,960,790.47
加：营业外收入	48,976,378.80	155,026,977.11	85,890,865.16	8,294,645.20	60,198,592.07	3,175,037.24	35,761,109.48	226,934.33
减：营业外支出	474,038.62	284,238.71	466,494.25	296,019.13	201,582.40	130,097.77	614,254.63	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,350.12	18,350.12	86,317,356.41	8,560,604.33	150,336.60	150,336.60	36,378,344.11	-8,733,826.11
减：所得税费用	49,432,065.00	155,289,865.40	13,772,129.98	2,493,029.81	60,249,837.87	3,154,798.41	6,202,342.51	-451,573.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,440,051.72	2,840,161.18	72,545,226.43	6,424,634.52	9,088,208.67	9,088,208.67	30,176,001.60	-8,282,253.02
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,992,013.28	152,449,704.22	72,545,226.43	6,424,634.52	50,621,629.20	2,202,745.51	30,176,001.60	-8,282,253.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	40,992,013.28	152,449,704.22	72,545,226.43	6,424,634.52	50,621,629.20	2,202,745.51	30,176,001.60	-8,282,253.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	40,565,057.60	152,449,704.22	71,950,280.88	6,424,634.52	50,357,600.03	2,202,745.51	30,176,001.60	-7,382,011.36
五、其他综合收益的税后净额	426,955.68		594,948.55		264,029.17			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
（二）将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
六、综合收益总额	40,992,013.28	152,449,704.22	72,545,226.43	6,424,634.52	50,621,629.20	2,202,745.51	30,176,001.60	-8,282,253.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,565,057.60	152,449,704.22	71,950,280.88	6,424,634.52	50,357,600.03	2,202,745.51	30,176,001.60	-7,382,011.36
归属于少数股东的综合收益总额	426,955.68		594,948.55		264,029.17			
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.15		0.27		0.19		0.32	
（二）稀释每股收益	0.15		0.27		0.19		0.32	

2019年度同一控制下企业合并，被合并方在合并当期实现的净利润为：-63,104,534.60，2019年度被合并方实现的净利润为：-625,600,963.46。

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王荣

王荣

第 9 页 共 121 页



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位:成都武侯高新技术产业发展股份有限公司

项目	注释 号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:									
销售商品、提供劳务收到的现金	1	152,016,550.14	107,713,264.16	207,247,514.59	101,668,545.93	149,798,468.65	82,112,450.34	133,384,731.16	79,016,848.98
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金		4,620,689.24	15,960,958.15	25,954,031.36	147,419,004.49	11,591,384.86	6,874,543.18	11,492,398.19	7,925,699.41
经营活动现金流入小计		156,637,239.38	123,674,222.31	233,201,545.95	249,087,550.42	161,389,853.51	88,986,993.52	144,877,129.35	86,942,548.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,481,442.05	7,182,417.68	4,794,225.66	3,828,831.59	6,331,775.35	5,869,495.79	9,773,849.30	9,437,893.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,827,419.08	2,588,193.88	9,459,434.10	5,647,542.03	6,418,770.87	3,801,314.07	4,529,596.80	2,912,126.69
支付的各项税费		23,032,153.51	13,849,162.44	37,710,773.36	20,671,185.12	39,952,245.00	25,481,924.41	35,510,684.39	28,289,249.99
支付其他与经营活动有关的现金		11,678,294.99	8,315,030.36	20,027,172.50	11,546,933.40	17,260,528.82	14,443,709.36	24,551,787.33	27,364,432.88
经营活动现金流出小计		47,019,304.63	31,934,804.36	71,991,605.62	41,694,492.14	69,963,320.04	49,596,443.63	74,395,917.82	68,003,703.38
经营活动产生的现金流量净额		109,617,934.75	91,739,417.95	161,209,940.33	207,393,058.28	91,426,533.47	39,390,549.89	70,481,211.53	18,938,845.01
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		924.00	924.00			107,898,109.46	107,898,109.46		
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		4,095,000.00	4,095,000.00	4,365,000.00	4,365,000.00	107,898,109.46	107,898,109.46	17,336,339.37	17,336,339.37
投资活动现金流入小计		4,095,924.00	4,095,924.00	4,365,000.00	4,365,000.00	107,898,109.46	107,898,109.46		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,383,074.08	32,509,590.98	150,599,861.42	135,258,061.79	46,192,686.83	46,112,220.83		
投资支付的现金				10,000,000.00	28,435,900.00				
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		41,383,074.08	32,509,590.98	90,000,000.00	90,000,000.00	46,192,686.83	46,112,220.83	17,336,339.37	17,336,339.37
投资活动现金流出小计		-37,287,150.08	-28,413,666.98	-246,234,861.42	-249,338,961.79	61,705,422.63	61,785,888.63	-17,336,339.37	-17,336,339.37
投资活动产生的现金流量净额						1,050,000.00	1,050,000.00	119,284,016.60	119,284,016.60
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金									
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额									
加:期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									

法定代表人:

王荣

主管会计工作的负责人:

王荣

会计机构负责人:

王荣

王荣

王荣

王荣

王荣

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										2019年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	266,858,514.00	2,125,749,524.61				2,076,535.78		169,604,999.60	1,908,977.72	2,566,198,551.71	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61				1,434,072.33		98,297,182.17	1,314,029.17	2,493,589,222.28
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、本年期初余额	266,858,514.00	2,125,749,524.61				2,076,535.78		169,604,999.60	1,908,977.72	2,566,198,551.71	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61				1,434,072.33		98,297,182.17	1,314,029.17	2,493,589,222.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								40,565,057.00	426,955.08	40,992,012.28	-1,067,434,057.00	1,067,434,057.00				642,463.45		71,307,817.43	594,948.55	72,609,329.43
（一）综合收益总额								40,565,057.00	426,955.08	40,992,012.28								71,307,817.43	594,948.55	72,609,329.43
（二）所有者投入和减少资本												64,100.00								64,100.00
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他												64,100.00								64,100.00
（三）利润分配											-1,067,434,057.00	1,067,434,057.00				642,463.45		-642,463.45		
1. 提取盈余公积																		-642,463.45		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他											-1,067,434,057.00	1,067,434,057.00								
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 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																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	266,858,514.00	2,125,749,524.61				2,076,535.78		210,170,057.20	2,335,933.40	2,607,190,564.99	266,858,514.00	2,125,749,524.61				2,076,535.78		169,604,999.60	1,908,977.72	2,566,198,551.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王荣

王荣

少华

第 11 页 共 121 页

谢子



天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告

合并所有者权益变动表

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	减：库存股	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,441,917,593.08	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73
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、本年期初余额	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,441,917,593.08	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73	400,000,000.00	236,922,961.73			636,922,961.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
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. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 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																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,493,589,222.28	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,493,589,222.28	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,493,589,222.28	1,334,292,571.00	1,058,251,367.61			2,493,589,222.28

法定代表人：

谢子

主管会计工作的负责人：

少芳

会计机构负责人：

王荣

王荣

第 12 页 共 121 页

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都天智药业股份有限公司 会企04表 单位：人民币元

项 目	2020年1-6月						2019年度									
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	266,858,514.00	2,125,685,420.08				2,076,535.78	11,626,418.72	2,406,246,888.58	1,334,292,571.00	1,038,251,367.61				1,434,072.33	5,844,247.65	2,399,822,258.59
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	266,858,514.00	2,125,685,420.08				2,076,535.78	11,626,418.72	2,406,246,888.58	1,334,292,571.00	1,038,251,367.61				1,434,072.33	5,844,247.65	2,399,822,258.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							152,449,704.22	152,449,704.22	-1,067,434,057.00	1,067,434,052.47				642,463.45	5,782,171.07	6,424,629.99
（一）综合收益总额							152,449,704.22	152,449,704.22						642,463.45	6,424,634.52	6,424,634.52
（二）所有者投入和减少资本										-4.53				642,463.45	-642,463.45	-4.53
1. 所有者投入的普通股														642,463.45	-642,463.45	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他										-4.53						-4.53
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）									-1,067,434,057.00	1,067,434,057.00						-1.53
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-1,067,434,057.00	1,067,434,057.00						
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																
（六）其他																
四、本期期末余额	266,858,514.00	2,125,685,420.08				2,076,535.78	164,076,122.94	2,558,696,592.80	266,858,514.00	2,125,685,420.08				2,076,535.78	11,626,418.72	2,406,246,888.58

法定代表人： 王荣 主管会计工作的负责人： 王荣 会计机构负责人： 王荣



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位: 人民币元

项	2018年度							2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,334,292,571.00		1,058,251,367.61			1,213,797.78	3,861,776.69	2,397,619,513.08	400,000,000.00		236,922,961.73			649,380,517.56
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,334,292,571.00		1,058,251,367.61			1,213,797.78	3,861,776.69	2,397,619,513.08	400,000,000.00		236,922,961.73			649,380,517.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						220,274.55	1,982,470.96	2,202,745.51	934,292,571.00		821,328,405.88			1,718,238,965.52
(一) 综合收益总额							2,202,745.51	2,202,745.51						-7,382,011.36
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股									934,292,571.00		821,328,405.88			1,755,620,976.88
2. 其他权益工具持有者投入资本									934,292,571.00		821,328,405.88			1,755,620,976.88
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						220,274.55	-220,274.55							
1. 提取盈余公积						220,274.55	-220,274.55							
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,334,292,571.00		1,058,251,367.61			1,434,072.33	5,844,247.65	2,399,822,258.59	1,334,292,571.00		1,058,251,367.61			2,397,619,513.08

法定代表人: 王荣 主管会计工作的负责人: 王荣 会计机构负责人: 王荣



成都武侯高新技术产业发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都武侯工业园投资开发有限公司（以下简称工投公司），工投公司系由成都市武侯区国有资产和金融管理办公室投资设立，于 2007 年 10 月 9 日在成都市武侯工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5101072029838 的企业法人营业执照。工投公司成立时注册资本 10,000 万元。工投公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 17 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 9151010766755807XX 的营业执照，注册资本 266,858,514.00 元，股份总数 266,858,514 股（每股面值 1 元）。

本公司属商业服务业。主要经营活动为科技服务；科技运营建设及管理；企业管理咨询及服务；财务咨询、产业管理、物业管理、房屋租赁。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 7 日第二届第六次董事会批准对外报出。

本公司将子公司成都新创创业孵化器服务有限公司、内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司、内江聚缘新创商务秘书服务有限公司、绵阳市智谷飞地园区管理有限公司和成都武侯智汇恒科技有限公司 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

② 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户性质	
应收账款——账龄组合	账龄	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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	36-47	5.00	2.02-2.64
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、经营权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20、50
经营权	4. 50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 2020 年度 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够

控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司为产业园区入驻企业提供综合服务、园区运营管理服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司根据已提供服务期限占整个服务期限的比例作为履约进度，在履行了合同规定的义务且价款已经取得或确信可以取得时，根据合同约定分期确认服务费收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

公司为产业园区入驻企业提供-综合服务及园区运营管理服务。综合服务收入在满足以下条件时根据合同约定分期确认：与客户签订服务合同、协议或取得其他结算通知书；履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得；相关的成本能够可靠地计量。

园区运营管理服务在满足以下条件时根据合同约定分期确认收入：具有客户认可的服务合同、协议，履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得；相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、5%、3%、1%[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
成都新创新创业孵化器服务有限公司	15%	15%	15%	15%
内江聚源智谷汇产业园区运营管理有限公司	[注 2]	[注 2]	25%	
绵阳智谷飞地园区管理有限公司	[注 2]	[注 2]		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注 1]：内江聚源智谷汇产业园区运营管理有限公司（以下简称内江聚源公司）、内江聚缘新创商务秘书服务有限公司（以下简称商务秘书公司）、成都武侯智汇恒科技有限公司（以下简称智汇恒公司）、绵阳智谷飞地园区管理有限公司（以下简称智谷飞地公司）为增值税小规模纳税人，适用 3% 的增值税简易征收率。同时，上述公司 2020 年 3 月起享受 1% 征收率的税收优惠政策，详见本财务报表附注四（二）之说明。

[注 2]：内江聚源公司、智谷飞地公司享受小微企业累进税率优惠，详见本财务报表附注四（二）之说明。

（二）税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。成都新创新创业孵化器服务有限公司（以下简称新创公司）享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。

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），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按照 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得

税额，按 20%的税率缴纳企业所得税。内江聚源公司、智谷飞地公司在 2019 年度及 2020 年 1-6 月所得税适用该项优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部和教育部《关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收优惠政策的通知》(财税〔2018〕120 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入，免征增值税。新创公司 2019 年 7 月起适用该项优惠政策。

根据国家税务总局 2017 年第 52 号公告，增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《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)，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征增值税。内江聚源公司、商务秘书公司在 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号)，自 2020 年 3 月 1 至 2020 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。内江聚源公司、商务秘书公司、智汇恒公司及智谷飞地公司自 2020 年 3 月起适用该项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	36,967.52	43,466.38	8,877.29	17,448.63
银行存款	283,988,384.06	214,103,935.68	300,544,428.27	254,252,010.29
应收利息[注]	1,300,882.50			
合 计	285,326,234.08	214,147,402.06	300,553,305.56	254,269,458.92

[注]：2020 年 6 月 30 日货币资金中应收利息系七天通知存款预提利息。

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	502,600.00	100.00			502,600.00
其中：银行承兑汇票	502,600.00	100.00			502,600.00
合 计	502,600.00	100.00			502,600.00

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2019 年 12 月 31 日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	502,600.00		
小 计	502,600.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,721,508.29	7.23	2,721,508.29	100.00	
按组合计提坏账准备	34,906,804.62	92.77	3,936,664.74	11.28	30,970,139.88
合 计	37,628,312.91	100.00	6,658,173.03	17.69	30,970,139.88

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,721,508.29	8.66	2,721,508.29	100.00	
按组合计提坏账准备	28,711,000.13	91.34	5,479,396.86	19.08	23,231,603.27

合 计	31,432,508.42	100.00	8,200,905.15	26.09	23,231,603.27
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,256,813.50	3.39	1,256,813.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,383,274.92	92.66	8,935,622.55	25.99	25,447,652.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,464,694.79	3.95	1,464,694.79	100.00	
合 计	37,104,783.21	100.00	11,657,130.84	31.42	25,447,652.37

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,256,813.50	4.87	1,256,813.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,061,337.58	89.45	9,810,694.12	42.54	13,250,643.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,464,694.79	5.68	1,464,694.79	100.00	
合 计	25,782,845.87	100.00	12,532,202.41	48.61	13,250,643.46

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中视播众影视文化传播有限公司	1,256,813.50	1,256,813.50	100.00	已停止合作且失联,难以收回
成都犀星腾信科技有限公司	499,131.85	499,131.85	100.00	
四川成农网电子商务有限公司	443,081.60	443,081.60	100.00	
四川省省钱团网络科技有限公司	215,040.60	215,040.60	100.00	
成都犀星时代电子商务有限公司	149,489.41	149,489.41	100.00	
中恒创业节能环保科技有限公司	144,489.80	144,489.80	100.00	
四川省中服信达信息技术有限公司	13,461.53	13,461.53	100.00	
小 计	2,721,508.29	2,721,508.29	100.00	

注: 报告期内单项计提坏账准备的应收账款账面余额及明细情况未发生变化。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,642,441.43	1,482,122.07	5.00	21,531,897.30	1,076,594.87	5.00
1-2 年	2,623,831.42	262,383.14	10.00	3,069,644.28	306,964.42	10.00
2-3 年	640,531.77	192,159.53	30.00	19,458.55	5,837.57	30.00
5 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	4,090,000.00	4,090,000.00	100.00
小 计	34,906,804.62	3,936,664.74	11.28	28,711,000.13	5,479,396.86	19.08

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,258,207.56	1,162,910.38	5.00	9,391,828.27	469,591.42	5.00
1-2 年	3,559,040.24	355,904.03	10.00	29,129.86	2,912.98	10.00
2-3 年	16,027.12	4,808.14	30.00			
3-4 年				4,350,379.45	2,175,189.72	50.00
4-5 年	460,000.00	322,000.00	70.00	7,090,000.00	4,963,000.00	70.00
5 年以上	7,090,000.00	7,090,000.00	100.00	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00
小 计	34,383,274.92	8,935,622.55	25.99	23,061,337.58	9,810,694.12	42.54

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	29,642,441.43	21,531,897.30
1-2 年	2,623,831.42	3,069,644.28
2-3 年	640,531.77	19,458.55
5 年以上	4,721,508.29	6,811,508.29
小 计	37,628,312.91	31,432,508.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	5,479,396.86	-1,542,732.12						3,936,664.74
小 计	8,200,905.15	-1,542,732.12						6,658,173.03

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	8,935,622.55	-3,456,225.69						5,479,396.86
小 计	11,657,130.84	-3,456,225.69						8,200,905.15

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	9,810,694.12	-875,071.57						8,935,622.55
小 计	12,532,202.41	-875,071.57						11,657,130.84

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	10,932,181.57	-1,121,487.45						9,810,694.12
小 计	13,653,689.86	-1,121,487.45						12,532,202.41

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	6,398,206.10	17.00	319,910.31

成都蜀创源孵化器管理有限责任公司	2,957,359.22	7.86	337,254.22
成都翼诚电子有限公司	2,000,000.00	5.32	2,000,000.00
武侯资本及其关联方[注]	1,986,130.33	5.28	99,306.52
内江建工集团有限责任公司	1,500,000.00	3.99	75,000.00
小 计	14,841,695.65	39.45	2,831,471.05

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	6,266,928.01	19.94	313,346.40
成都蜀创源孵化器管理有限责任公司	3,394,195.68	10.80	296,440.01
成都星声力量科技有限公司	2,403,398.27	7.65	120,169.91
成都翼诚电子有限公司	2,000,000.00	6.36	2,000,000.00
成都柏信电气有限公司	1,500,000.00	4.77	1,500,000.00
小 计	15,564,521.96	49.52	4,229,956.32

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
铜道西南电子商务有限公司	11,368,991.65	30.64	697,530.63
成都柏信电气有限公司	2,600,000.00	7.01	2,600,000.00
成都蜀创源孵化器管理有限责任公司	2,531,504.89	6.82	176,478.66
成都东骏云建科技有限公司	2,390,000.00	6.44	2,390,000.00
成都翼诚电子有限公司	2,100,000.00	5.66	2,100,000.00
小 计	20,990,496.54	56.57	7,964,009.29

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都蜀徽科技发展有限公司	4,350,379.45	16.87	2,175,189.72
铜道西南电子商务有限公司	3,158,788.06	12.25	157,939.40
成都柏信电气有限公司	2,600,000.00	10.08	1,820,000.00
成都东骏云建科技有限公司	2,390,000.00	9.27	1,673,000.00
四川汇金泰建筑工程有限责任公司	2,200,000.00	8.53	2,200,000.00

小 计	14,699,167.51	57.00	8,026,129.12
-----	---------------	-------	--------------

[注]：武侯资本及其关联方包括成都武侯资本投资管理集团有限公司、成都西部智谷建设开发有限公司（以下简称西部智谷公司）。

4. 预付款项

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,441.25	18.17		4,441.25	273,105.58	100.00		273,105.58
1-2 年	20,000.00	81.83		20,000.00				
合 计	24,441.25	100.00		24,441.25	273,105.58	100.00		273,105.58

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	160,000.00	100.00		160,000.00				
合 计	160,000.00	100.00		160,000.00				

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,720,098.56	100.00	3,014,035.94	16.10	15,706,062.62
合 计	18,720,098.56	100.00	3,014,035.94	16.10	15,706,062.62

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,964,732.90	100.00	2,732,013.49	21.07	10,232,719.41

合 计	12,964,732.90	100.00	2,732,013.49	21.07	10,232,719.41
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,467,135.34	100.00	1,993,288.94	57.49	1,473,846.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,467,135.34	100.00	1,993,288.94	57.49	1,473,846.40

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,653,211.05	100.00	1,605,679.52	43.95	2,047,531.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,653,211.05	100.00	1,605,679.52	43.95	2,047,531.53

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1年以内	15,947,221.04	797,361.05	5.00	10,120,072.08	506,003.61	5.00
2-3年	54,146.60	16,243.98	30.00	125,929.90	37,778.97	30.00
3-4年	130,000.00	65,000.00	50.00	191,000.03	95,500.02	50.00
4-5年	1,511,000.03	1,057,700.02	70.00	1,450,000.00	1,015,000.00	70.00
5年以上	1,077,730.89	1,077,730.89	100.00	1,077,730.89	1,077,730.89	100.00
小 计	18,720,098.56	3,014,035.94	16.10	12,964,732.90	2,732,013.49	21.07

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	92,243.53	4,612.18	5.00	299,110.94	14,955.55	5.00
1-2 年	164,415.70	16,441.57	10.00	745,745.22	74,574.52	10.00
2-3 年	682,745.22	204,823.57	30.00	1,450,000.00	435,000.00	30.00
3-4 年	1,450,000.00	725,000.00	50.00	154,410.89	77,205.45	50.00
4-5 年	117,730.89	82,411.62	70.00			
5 年以上	960,000.00	960,000.00	100.00	1,003,944.00	1,003,944.00	100.00
小计	3,467,135.34	1,993,288.94	57.49	3,653,211.05	1,605,679.52	43.95

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	506,003.61	37,778.97	2,188,230.91	2,732,013.49
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,357.44	-21,534.99	12,200.00	282,022.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	797,361.05	16,243.98	2,200,430.91	3,014,035.94

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数[注]	4,612.18	221,265.14	1,767,411.62	1,993,288.94
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-95,500.02	95,500.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	501,391.43	-87,986.15	325,319.27	738,724.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	506,003.61	37,778.97	2,188,230.91	2,732,013.49

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,605,679.52	387,609.42						1,993,288.94
小 计	1,605,679.52	387,609.42						1,993,288.94

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,277,572.33	328,107.19						1,605,679.52
小 计	1,277,572.33	328,107.19						1,605,679.52

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	11,093,840.00	11,093,840.00	2,621,000.00	2,601,000.00
代收代缴水电气费	7,284,661.82	1,363,198.62		
应收暂付款	229,424.69	400,094.78	839,597.85	908,587.05
其他	112,172.05	107,599.50	6,537.49	143,624.00
小 计	18,720,098.56	12,964,732.90	3,467,135.34	3,653,211.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都武侯新城建设管理委员会	押金保证金	7,992,840.00	1 年以内	42.70	399,642.00
成都市武侯区机关事务中心	代缴水电气费	2,608,997.79	1 年以内	13.94	130,449.89
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	13.89	2,082,700.00
京东集团及其关联方	代缴水电气费	1,050,491.43	1 年以内	5.61	52,524.57
智谷云尚酒店管理(成都)有限公司	代缴水电气费	707,967.84	1 年以内	3.78	35,398.39
小 计		14,961,297.06		79.92	2,700,714.85

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都武侯新城建设管理委员会	押金保证金	7,992,840.00	1 年以内	61.65	399,642.00
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	20.06	2,070,500.00
国网四川省电力公司成都供电公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	3.86	25,000.00
成都市武侯区机关事务中心	代收代缴水电气费	432,894.99	1 年以内	3.34	21,644.75
四川辉业机电安装工程有限公司	应收暂付款	117,730.89	5 年以上	0.91	117,730.89
小 计		11,644,465.88		89.82	2,634,517.64

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	2-3 年、3-4 年、5 年以上	75.02	1,742,300.00
成都西部智谷建设开发有限公司	应收暂付款	491,745.19	2-3 年	14.18	147,523.56
四川辉业机电安装工程有限公司	应收暂付款	117,730.89	4-5 年	3.40	82,411.62
成都蜀徽盛世科技有限公司	应收暂付款	50,379.45	1-2 年	1.45	5,037.95
成都柏信电气有限公司	应收暂付款	26,940.10	1-2 年	0.78	2,694.01

公司					
小 计		3,287,795.63		94.83	1,979,967.14

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	1-2 年、2-3 年、5 年以上	71.20	1,414,100.00
成都西部智谷建设开发有限公司	应收暂付款	491,745.19	1-2 年	13.46	49,174.52
四川辉业机电安装工程有限公司	应收暂付款	117,730.89	3-4 年	3.22	58,865.45
成都市建设工程项目交易服务中心	其他	73,944.00	3-4 年、5 年以上	2.02	58,944.00
国网四川省电力公司成都供电公司	其他	63,000.00	1-2 年	1.72	6,300.00
小 计		3,347,420.08		91.62	1,587,383.97

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020. 6. 30			2019. 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
应计委托贷款利息	22,500.00		22,500.00	90,000.00		90,000.00
合 计	22,500.00		22,500.00	90,000.00		90,000.00

7. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴企业所得税	7,298,342.70	7,298,342.70	7,298,342.70	7,298,342.70
待抵扣增值税进项税额	3,474,718.93	2,372,061.25	1,534,229.90	1,006,620.04
中介费	3,773,584.84	1,320,754.68		
其他				129,019.68
合 计	14,546,646.47	10,991,158.63	8,832,572.60	8,433,982.42

8. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30
-----	-------------

	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款[注]	90,000,000.00				90,000,000.00
合 计	90,000,000.00				90,000,000.00

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款[注]	90,000,000.00				90,000,000.00
合 计	90,000,000.00				90,000,000.00

[注]：系通过委托贷款方式向绵阳市智汇三新实业有限公司（以下简称智汇三新公司）发放的借款，详见本财务报表附注九（二）2之说明。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,513,350.47		9,513,350.47	9,675,952.62		9,675,952.62
合 计	9,513,350.47		9,513,350.47	9,675,952.62		9,675,952.62

(2) 明细情况

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
绵阳市智汇三新实业有限公司	9,675,952.62			-162,602.15	
合 计	9,675,952.62			-162,602.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
绵阳市智汇三新实业有限公司					9,513,350.47	

合 计					9,513,350.47	
-----	--	--	--	--	--------------	--

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
绵阳市智汇三新实业有限公司		10,000,000.00		-324,047.38	
合 计		10,000,000.00		-324,047.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
绵阳市智汇三新实业有限公司					9,675,952.62	
合 计					9,675,952.62	

10. 投资性房地产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,472,134,599.11	120,735,802.22	2,592,870,401.33
本期增加金额	464,960.06		464,960.06
1) 其他增加	464,960.06		464,960.06
本期减少金额	578,971.60		578,971.60
2) 其他减少	578,971.60		578,971.60
期末数	2,472,020,587.57	120,735,802.22	2,592,756,389.79
累计折旧和累计摊销			
期初数	283,004,902.48	23,760,258.16	306,765,160.64
本期增加金额	26,326,633.88	1,090,669.18	27,417,303.06
1) 计提或摊销	26,326,633.88	1,090,669.18	27,417,303.06

本期减少金额			
期末数	309,331,536.36	24,850,927.34	334,182,463.70
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,162,689,051.21	95,884,874.88	2,258,573,926.09
期初账面价值	2,189,129,696.63	96,975,544.06	2,286,105,240.69

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,494,992,343.45	119,107,322.81	2,614,099,666.26
本期增加金额	1,374,746.84	1,628,479.41	3,003,226.25
1) 其他增加	1,374,746.84	1,628,479.41	3,003,226.25
本期减少金额	24,232,491.18		24,232,491.18
1) 工程决算调减	24,232,491.18		24,232,491.18
期末数	2,472,134,599.11	120,735,802.22	2,592,870,401.33
累计折旧和累计摊销			
期初数	229,888,413.43	21,504,656.96	251,393,070.39
本期增加金额	53,116,489.05	2,255,601.20	55,372,090.25
1) 计提或摊销	53,116,489.05	2,255,601.20	55,372,090.25
本期减少金额			
期末数	283,004,902.48	23,760,258.16	306,765,160.64
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			

期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,189,129,696.63	96,975,544.06	2,286,105,240.69
期初账面价值	2,265,103,930.02	97,602,665.85	2,362,706,595.87

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,505,993,108.31	119,107,322.81	2,625,100,431.12
本期增加金额	1,048,564.15		1,048,564.15
1) 其他增加	1,048,564.15		1,048,564.15
本期减少金额	12,049,329.01		12,049,329.01
1) 工程决算调减	12,049,329.01		12,049,329.01
期末数	2,494,992,343.45	119,107,322.81	2,614,099,666.26
累计折旧和累计摊销			
期初数	176,448,854.07	19,239,851.82	195,688,705.89
本期增加金额	53,439,559.36	2,264,805.14	55,704,364.50
1) 计提或摊销	53,439,559.36	2,264,805.14	55,704,364.50
本期减少金额			
期末数	229,888,413.43	21,504,656.96	251,393,070.39
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,265,103,930.02	97,602,665.85	2,362,706,595.87
期初账面价值	2,329,544,254.24	99,867,470.99	2,429,411,725.23

(4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,690,465,427.55	87,204,997.77	1,777,670,425.32
本期增加金额	815,531,680.76	31,902,325.04	847,434,005.80
1) 在建工程转入	815,531,680.76		815,531,680.76
2) 无形资产转入		31,902,325.04	31,902,325.04
本期减少金额			
期末数	2,505,997,108.31	119,107,322.81	2,625,104,431.12
累计折旧和累计摊销			
期初数	128,249,019.78	11,542,914.73	139,791,934.51
本期增加金额	48,199,834.29	7,696,937.09	55,896,771.38
1) 计提或摊销	48,199,834.29	7,696,937.09	55,896,771.38
本期减少金额			
期末数	176,448,854.07	19,239,851.82	195,688,705.89
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,329,548,254.24	99,867,470.99	2,429,415,725.23
期初账面价值	1,562,216,407.77	75,662,083.04	1,637,878,490.81

11. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	15,731,082.67	1,231,288.41	1,148,773.46	18,111,144.54

本期增加金额				
本期减少金额		424,550.00		424,550.00
1) 处置或报废		424,550.00		424,550.00
期末数	15,731,082.67	806,738.41	1,148,773.46	17,686,594.54
累计折旧				
期初数	2,523,873.54	902,433.29	441,738.19	3,868,045.02
本期增加金额	157,554.72	44,922.07	107,140.90	309,617.69
1) 计提	157,554.72	44,922.07	107,140.90	309,617.69
本期减少金额		405,302.50		405,302.50
1) 处置或报废		405,302.50		405,302.50
期末数	2,681,428.26	542,052.86	548,879.09	3,772,360.21
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,049,654.41	264,685.55	599,894.37	13,914,234.33
期初账面价值	13,207,209.13	328,855.12	707,035.27	14,243,099.52

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	15,731,082.67	1,009,995.51	587,051.17	17,328,129.35
本期增加金额		221,292.90	561,722.29	783,015.19
1) 购置		221,292.90	561,722.29	783,015.19
本期减少金额				
期末数	15,731,082.67	1,231,288.41	1,148,773.46	18,111,144.54
累计折旧				
期初数	2,208,721.10	827,979.20	230,671.67	3,267,371.97

本期增加金额	315,152.44	74,454.09	211,066.52	600,673.05
1) 计提	315,152.44	74,454.09	211,066.52	600,673.05
本期减少金额				
期末数	2,523,873.54	902,433.29	441,738.19	3,868,045.02
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,207,209.13	328,855.12	707,035.27	14,243,099.52
期初账面价值	13,522,361.57	182,016.31	356,379.50	14,060,757.38

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	114,406,496.35	904,384.79	587,051.17	115,897,932.31
本期增加金额		105,610.72		105,610.72
1) 购置		105,610.72		105,610.72
本期减少金额	98,675,413.68			98,675,413.68
1) 处置	98,675,413.68			98,675,413.68
期末数	15,731,082.67	1,009,995.51	587,051.17	17,328,129.35
累计折旧				
期初数	4,071,402.92	765,866.49	119,739.35	4,957,008.76
本期增加金额	1,948,334.18	62,112.71	110,932.32	2,121,379.21
1) 计提	1,948,334.18	62,112.71	110,932.32	2,121,379.21
本期减少金额	3,811,016.00			3,811,016.00
1) 处置	3,811,016.00			3,811,016.00
期末数	2,208,721.10	827,979.20	230,671.67	3,267,371.97
减值准备				

期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,522,361.57	182,016.31	356,379.50	14,060,757.38
期初账面价值	110,335,093.43	138,518.30	467,311.82	110,940,923.55

(4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	办公设备	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	114,406,496.35	863,786.50	587,051.17	115,857,334.02
本期增加金额		40,598.29		40,598.29
1) 购置		40,598.29		40,598.29
本期减少金额				
期末数	114,406,496.35	904,384.79	587,051.17	115,897,932.31
累计折旧				
期初数	2,142,612.63	684,379.87	8,807.03	2,835,799.53
本期增加金额	1,928,790.29	81,486.62	110,932.32	2,121,209.23
1) 计提	1,928,790.29	81,486.62	110,932.32	2,121,209.23
本期减少金额				
期末数	4,071,402.92	765,866.49	119,739.35	4,957,008.76
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	110,335,093.43	138,518.30	467,311.82	110,940,923.55
期初账面价值	112,263,883.72	179,406.63	578,244.14	113,021,534.49

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 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
三台县智谷智能制造产业园	3,707,817.51		3,707,817.51	1,358,015.20		1,358,015.20
智·C8 文化创意产业园	7,457,902.89		7,457,902.89	1,724,825.83		1,724,825.83
合 计	11,165,720.40		11,165,720.40	3,082,841.03		3,082,841.03

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三台县智谷智能制造产业园	16,800 万元	1,358,015.20	2,349,802.31			3,707,817.51
智·C8 文化创意产业园	73,737.53 万元	1,724,825.83	5,733,077.06			7,457,902.89
小 计		3,082,841.03	8,082,879.37			11,165,720.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三台县智谷智能制造产业园	2.21	2.21				自筹资金
智·C8 文化创意产业园	1.01	1.01				自筹资金
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三台县智谷智能制造产业园	16,800 万元		1,358,015.20			1,358,015.20
智·C8 文化创意产业园	73,737.53 万元		1,724,825.83			1,724,825.83
小 计			3,082,841.03			3,082,841.03

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

三台县智谷智能制造产业园	0.81	0.81				自筹资金
智·C8 文化创意产业园	0.23	0.23				自筹资金
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入投资性房地产	期末数
电子信息产业园(中小企业创业孵化中心基地二期)工程	994,96 万元	806,479,428.36	9,052,252.40	815,531,680.76	
小 计		806,479,428.36	9,052,252.40	815,531,680.76	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
电子信息产业园(中小企业创业孵化中心基地二期)工程	104.98	100.00	217,728,587.71	7,383,698.63	7.95	自 筹 资金
小 计			217,728,587.71	7,383,698.63		

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	经营权	合 计
账面原值				
期初数	93,534,168.54	2,007,320.39	90,923,104.07	186,464,593.00
本期增加金额	2,788,094.10	127,128.71		2,915,222.81
1) 购置	2,788,094.10	127,128.71		2,915,222.81
本期减少金额				
期末数	96,322,262.64	2,134,449.10	90,923,104.07	189,379,815.81
累计摊销				
期初数	1,836,914.64	501,433.39	10,024,937.88	12,363,285.91
本期增加金额	2,082,264.76	207,973.78	10,092,464.58	12,382,703.12
1) 计提	2,082,264.76	207,973.78	10,092,464.58	12,382,703.12

本期减少金额				
期末数	3,919,179.40	709,407.17	20,117,402.46	24,745,989.03
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	92,403,083.24	1,425,041.93	70,805,701.61	164,633,826.78
期初账面价值	91,697,253.90	1,505,887.00	80,898,166.19	174,101,307.09

2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	经营权	合 计
账面原值				
期初数	843,726.54	1,718,000.00		2,561,726.54
本期增加金额	92,690,442.00	289,320.39	90,923,104.07	183,902,866.46
本期减少金额				
期末数	93,534,168.54	2,007,320.39	90,923,104.07	186,464,593.00
累计摊销				
期初数	152,467.49	143,166.67		295,634.16
本期增加金额	1,684,447.15	358,266.72	10,024,937.88	12,067,651.75
1) 计提	1,684,447.15	358,266.72	10,024,937.88	12,067,651.75
本期减少金额				
期末数	1,836,914.64	501,433.39	10,024,937.88	12,363,285.91
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	91,697,253.90	1,505,887.00	80,898,166.19	174,101,307.09
期初账面价值	691,259.05	1,574,833.33		2,266,092.38

3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	843,726.54		843,726.54
本期增加金额		1,718,000.00	1,718,000.00
1) 购买		1,718,000.00	1,718,000.00
本期减少金额			
期末数	843,726.54	1,718,000.00	2,561,726.54
累计摊销			
期初数	137,772.59		137,772.59
本期增加金额	14,694.90	143,166.67	157,861.57
1) 计提	14,694.90	143,166.67	157,861.57
本期减少金额			
期末数	152,467.49	143,166.67	295,634.16
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	691,259.05	1,574,833.33	2,266,092.38
期初账面价值	705,953.95		705,953.95

4) 2017 年度

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	32,746,051.58	32,746,051.58

本期增加金额		
本期减少金额	31,902,325.04	31,902,325.04
1) 转入投资性房地产	31,902,325.04	31,902,325.04
期末数	843,726.54	843,726.54
累计摊销		
期初数	5,606,145.22	5,606,145.22
本期增加金额	281,739.66	281,739.66
1) 计提	281,739.66	281,739.66
本期减少金额	5,750,112.29	5,750,112.29
1) 转入投资性房地产	5,750,112.29	5,750,112.29
期末数	137,772.59	137,772.59
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	705,953.95	705,953.95
期初账面价值	27,139,906.36	27,139,906.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	2020.6.30 账面价值	未办妥产权证书原因
三台智谷智能制造产业园用地	12,535,537.29	新受让土地，权证正在办理中
小 计	12,535,537.29	

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,272,533.58	2,242,433.97	10,533,243.25	2,586,686.83

合 计	9,272,533.58	2,242,433.97	10,533,243.25	2,586,686.83
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	递延 所得税资产
资产减值准备	13,650,382.01	3,333,341.13	14,137,881.93	3,510,191.04
可抵扣亏损			2,706,534.10	676,633.53
合 计	13,650,382.01	3,333,341.13	16,844,416.03	4,186,824.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	399,675.39	399,675.39	37.77	
可抵扣亏损	618,220.82	186,498.91	17,760.54	
小 计	1,017,896.21	586,174.30	17,798.31	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2023 年	17,760.54	17,760.54	17,760.54	
2024 年	168,738.37	168,738.37		
2025 年	431,721.91			
小 计	618,220.82	186,498.91	17,760.54	

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程款	84,438,273.23	92,821,944.15	159,741,129.80	215,643,421.06
物业费	4,660,189.06	5,245,389.81	3,632,421.37	2,730,265.15
其他	3,476,630.84	2,658,669.26	3,508,590.88	946,159.12
合 计	92,575,093.13	100,726,003.22	166,882,142.05	219,319,845.33

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
-----	----	-----------

成都建工第七建筑工程有限公司	49,070,473.89	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司城西分公司	7,415,283.93	尚未办理结算
四川华瑞建筑工程有限公司	7,088,827.07	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司高新分公司	3,541,687.42	尚未办理结算
四川众联建筑装饰工程有限责任公司	3,104,605.50	尚未办理结算
四川建科工程建设管理有限公司	1,831,038.00	尚未办理结算
四川蜀元建筑集团有限公司	1,293,539.35	尚未办理结算
成都双羽实业股份有限公司	1,241,320.20	尚未办理结算
四川天府绿洲物业管理有限责任公司	1,001,853.11	尚未办理结算
小 计	75,588,628.47	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
成都建工第七建筑工程有限公司	49,070,473.89	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司城西分公司	7,415,283.93	尚未办理结算
四川华瑞建筑工程有限公司	7,088,827.07	尚未办理结算
中信国安建工集团有限公司	6,477,883.32	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司高新分公司	3,541,687.42	尚未办理结算
四川众联建筑装饰工程有限责任公司	3,104,605.50	尚未办理结算
中科院建筑设计研究院有限公司	2,012,740.00	尚未办理结算
四川建科工程建设管理有限公司	1,831,038.00	尚未办理结算
四川蜀元建筑集团有限公司	1,293,539.35	尚未办理结算
成都双羽实业股份有限公司	1,241,320.20	尚未办理结算
小 计	83,077,398.68	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
中信国安建工集团有限公司	65,089,867.89	尚未办理结算
成都建工第七建筑工程有限公司	49,070,473.89	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司城西分公司	7,415,283.93	尚未办理结算
四川华瑞建筑工程有限公司	7,088,827.07	尚未办理结算

四川建安建设工程集团有限公司	4,379,146.86	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司高新分公司	3,541,687.42	尚未办理结算
四川众联建筑装饰工程有限责任公司	3,104,605.50	尚未办理结算
成都精之诚建筑装饰工程有限责任公司	3,100,945.82	尚未办理结算
中科院建筑设计研究院有限公司	2,012,740.00	尚未办理结算
四川建科工程建设管理有限公司	1,831,038.00	尚未办理结算
四川蜀元建筑集团有限公司	1,293,539.35	尚未办理结算
成都双羽实业股份有限公司	1,241,320.20	尚未办理结算
小 计	149,169,475.93	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
中信国安建工集团有限公司	71,445,409.89	尚未办理结算
成都建工第七建筑工程有限公司	54,178,995.70	尚未办理结算
四川建安建设工程集团有限公司	34,834,893.67	尚未办理结算
成都精之诚建筑装饰工程有限责任公司	8,755,023.12	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司城西分公司	7,415,283.93	尚未办理结算
四川华瑞建筑工程有限公司	7,088,827.07	尚未办理结算
四川诚信园林绿化工程有限公司	5,130,755.05	尚未办理结算
四川宏业电力集团有限公司高新分公司	3,541,687.42	尚未办理结算
四川众联建筑装饰工程有限公司	3,104,605.50	尚未办理结算
重庆西南铝装饰工程有限公司	2,379,942.00	尚未办理结算
中科院建筑设计研究院	2,012,740.00	尚未办理结算
四川建科工程建设管理有限公司	1,997,647.62	尚未办理结算
四川蜀元建筑工程有限公司	1,616,924.00	尚未办理结算
四川双羽建筑工程有限公司	1,241,320.20	尚未办理结算
小 计	204,744,055.17	

16. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

租金及服务费	37,287,154.24	9,351,227.02	6,144,886.68	2,242,213.17
园区运营费		4,009,433.96		
合 计	37,287,154.24	13,360,660.98	6,144,886.68	2,242,213.17

17. 合同负债

项 目	2020.6.30
预收服务费	12,203,212.72
预收园区运营费	110,062.86
合 计	12,313,275.58

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,022,255.04	4,404,606.54	4,572,229.89	1,854,631.69
离职后福利—设定提存计划		264,385.00	264,385.00	
合 计	2,022,255.04	4,668,991.54	4,836,614.89	1,854,631.69

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,976,717.27	8,482,587.68	8,437,049.91	2,022,255.04
离职后福利—设定提存计划	38.87	992,970.76	993,009.63	
合 计	1,976,756.14	9,475,558.44	9,430,059.54	2,022,255.04

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,421,735.25	6,099,355.87	5,544,373.85	1,976,717.27
离职后福利—设定提存计划		880,554.96	880,516.09	38.87
合 计	1,421,735.25	6,979,910.83	6,424,889.94	1,976,756.14

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	833,236.00	4,745,724.44	4,157,225.19	1,421,735.25
离职后福利—设定提存计划		442,789.43	442,789.43	
合 计	833,236.00	5,188,513.87	4,600,014.62	1,421,735.25

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,964,057.09	3,743,158.22	3,879,206.90	1,828,008.41
社会保险费		236,642.85	236,642.85	
其中：医疗保险费		210,438.18	210,438.18	
工伤保险费		611.20	611.20	
生育保险费		20,036.21	20,036.21	
大病医疗保险		5,557.26	5,557.26	
住房公积金		369,540.00	369,540.00	
工会经费和职工教育经费	58,197.95	55,265.47	86,840.14	26,623.28
小 计	2,022,255.04	4,404,606.54	4,572,229.89	1,854,631.69

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,915,387.72	7,131,050.01	7,082,380.64	1,964,057.09
社会保险费		372,236.94	372,236.94	
其中：医疗保险费		284,537.76	284,537.76	
工伤保险费		16,157.72	16,157.72	
生育保险费		31,911.90	31,911.90	
大病医疗保险		39,629.56	39,629.56	
住房公积金		705,868.00	705,868.00	
工会经费和职工教育经费	61,329.55	138,612.73	141,744.33	58,197.95
离职补偿金		134,820.00	134,820.00	
小 计	1,976,717.27	8,482,587.68	8,437,049.91	2,022,255.04

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,378,795.76	5,277,625.98	4,741,034.02	1,915,387.72
社会保险费		235,143.89	235,143.89	
其中：医疗保险费		178,782.96	178,782.96	
工伤保险费		4,912.38	4,912.38	
生育保险费		20,479.58	20,479.58	
大病医疗保险		30,968.97	30,968.97	
住房公积金		463,923.00	463,923.00	
工会经费和职工教育经费	42,939.49	109,363.00	90,972.94	61,329.55
离职补偿金		13,300.00	13,300.00	
小 计	1,421,735.25	6,099,355.87	5,544,373.85	1,976,717.27

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	818,551.00	4,142,608.40	3,582,363.64	1,378,795.76
社会保险费		185,608.69	185,608.69	
其中：医疗保险费		147,027.36	147,027.36	
工伤保险费		4,258.96	4,258.96	
生育保险费		12,413.66	12,413.66	
大病医疗保险费		21,908.71	21,908.71	
住房公积金	14,685.00	344,273.00	358,958.00	
工会经费和职工教育经费		73,234.35	30,294.86	42,939.49
小 计	833,236.00	4,745,724.44	4,157,225.19	1,421,735.25

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		72,891.94	72,891.94	
失业保险费		2,139.14	2,139.14	
企业年金缴费		189,353.92	189,353.92	
小 计		264,385.00	264,385.00	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	38.87	710,077.36	710,116.23	
失业保险费		25,130.75	25,130.75	
企业年金缴费		257,762.65	257,762.65	
小 计	38.87	992,970.76	993,009.63	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		491,108.36	491,069.49	38.87
失业保险费		16,123.60	16,123.60	
企业年金缴费		373,323.00	373,323.00	
小 计		880,554.96	880,516.09	38.87

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		429,474.61	429,474.61	
失业保险费		13,314.82	13,314.82	
小 计		442,789.43	442,789.43	

19. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	5,018,292.84	3,338,866.83	1,937,485.29	3,185,656.20
增值税	4,113,447.55	3,129,315.19	2,479,088.98	1,519,951.40
房产税	754,414.69	1,913,732.38	2,040,021.16	2,379,322.58
城市维护建设税	73,517.15	91,269.06	80,001.12	63,940.89
教育费附加	31,507.35	39,115.32	34,286.20	27,403.24
地方教育附加	21,004.90	26,076.87	22,957.42	18,268.82
印花税	11,784.67	473,490.31	21,670.42	887,547.95
代扣代缴个人所得税	129,048.24	138,244.05	167,579.74	161,460.67

土地增值税	6,077,205.43	6,077,205.43	6,077,205.43	6,077,205.43
其他				17,486.34
合 计	16,230,222.82	15,227,315.44	12,860,295.76	14,338,243.52

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金质保金	39,728,685.81	37,028,473.05	31,116,031.69	31,282,450.10
应付暂收款	3,999,925.88	5,513,350.24	3,088,974.62	2,531,646.48
代收租金	3,035,428.57	1,465,399.38	2,342,501.61	1,633,482.50
关联方借款[注]				107,898,109.46
其他	122,509.41	653,781.68	833,352.86	665,724.74
合 计	46,886,549.67	44,661,004.35	37,380,860.78	144,011,413.28

[注]：系应归还给西部智谷公司的借款。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	2,208,842.08	租赁及服务费保证金未到期
四川翔宇建筑工程有限公司	2,008,126.00	质保金未到期
小 计	4,216,968.08	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
四川翔宇建筑工程有限公司	2,008,126.00	质保金未到期
小 计	2,008,126.00	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
四川翔宇建筑工程有限公司	2,012,734.99	质保金未到期
小 计	2,012,734.99	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
四川翔宇建筑工程有限公司	2,012,734.99	质保金未到期
中国建筑西南设计研究院有限公司	1,853,292.00	质保金未到期
小 计	3,866,026.99	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款[注]	19,599,346.62	22,485,333.35		
合 计	19,599,346.62	22,485,333.35		

[注]：系应支付的受让西部智谷C区房产经营权价款，详见本财务报表附注九（二）3之说明。

22. 长期应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付经营权价款[注]	45,269,941.73	62,364,592.64		
合 计	45,269,941.73	62,364,592.64		

[注]：系公司分期购买西部智谷C区房产经营权价款，详见本财务报表附注九（二）3之说明。

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00	项目产业扶持基金
合 计	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00	

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00	项目产业扶持基金

合 计		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00	
-----	--	---------------	-----------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
项目产业扶 持资金	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00	与资产相关
小 计	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
项目产业扶 持资金		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00	与资产相关
小 计		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

24. 其他非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收服务费	5,337,735.87			
合 计	5,337,735.87			

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法人股东	266,858,514.00	266,858,514.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00
合 计	266,858,514.00	266,858,514.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00

(2) 其他说明

1) 2017 年 11 月，经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，经成都市武侯区国有资产和金融管理办公室批准（成武国资和金融办〔2017〕77 号），公司以每股人民币 1.88 元的价格向西部智谷公司、中泰证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司、中山证券有限责任公司、五矿证券有限公司、华金证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司、苏州科乐泰阅投资合伙企业（有限合伙）、芜湖科迪投资管理合伙企业

（有限合伙）等 10 名投资者非公开定向增发人民币普通股不超过 934,292,571 股，其中西部智谷公司以债权 1,637,186,016.88 元认购 870,843,626 股，中泰证券股份有限公司等 9 名投资者以货币资金 119,284,016.60 元认购 63,448,945 股，本次增发的股本溢价 821,328,405.88 元计入资本公积。本次非公开定向增发业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕11-40 号）。公司已于 2008 年 1 月 18 日在成都市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2) 2019 年 7 月，经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，经过全国中小企业股份转让系统同意（股转系统函〔2019〕4109 号），公司按照 5:1 的比例对实施缩股方案日登记在册的全体股东进行等比例缩股。缩股完成后，公司总股本变更为 266,858,514.00 元。公司已于 2019 年 9 月 23 日在成都市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	2,125,749,524.61	2,125,749,524.61	1,058,251,367.61	1,058,251,367.61
合 计	2,125,749,524.61	2,125,749,524.61	1,058,251,367.61	1,058,251,367.61

(2) 其他说明

1) 2017 年度资本公积-股本溢价增加 821,328,405.88 元，系公司非公开定向增发所致，详见本财务报表附注五（一）24 之说明。

2) 2019 年度资本公积-股本溢价增加 1,067,498,157.00 元。其中 1,067,434,057.00 元系 2019 年度进行缩股，由股本转入所致，详见本财务报表附注五（一）24 之说明；64,100.00 元系 2019 年度同一控制下企业合并成都武侯智汇恒科技有限公司，支付的合并对价与取得的被合并方净资产账面价值之间差额计入资本公积所致。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	2,076,535.78	2,076,535.78	1,434,072.33	1,213,797.78
合 计	2,076,535.78	2,076,535.78	1,434,072.33	1,213,797.78

(2) 其他说明

2018 年度及 2019 年度盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	169,604,999.60	98,297,182.17	48,159,856.69	17,983,855.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	169,604,999.60	98,297,182.17	48,159,856.69	17,983,855.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,565,057.60	71,950,280.88	50,357,600.03	30,176,001.60
减：提取法定盈余公积		642,463.45	220,274.55	
应付普通股股利				
期末未分配利润	210,170,057.20	169,604,999.60	98,297,182.17	48,159,856.69

(2) 其他说明

经 2020 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	104,335,295.54	46,463,597.42	178,190,064.34	73,447,461.35
其他业务收入	583,074.17		274,991.93	
合 计	104,918,369.71	46,463,597.42	178,465,056.27	73,447,461.35

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,671,959.44	64,080,358.73	115,280,150.12	58,333,122.18

其他业务收入	1,550,633.85		81,137.41	
合 计	141,222,593.29	64,080,358.73	115,361,287.53	58,333,122.18

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都市武侯区机关事务中心	26,936,108.20	25.67
京东集团及其关联方[注 1]	8,624,179.84	8.22
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	4,886,091.83	4.66
驿停车（成都）停车场管理有限公司	2,837,540.36	2.70
成都优客美域公寓管理有限公司	2,196,019.20	2.09
小 计	45,479,939.43	43.34

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都市武侯区机关事务中心	51,216,510.85	28.70
京东集团及其关联方[注 1]	15,425,565.55	8.64
铜道西南电子商务有限公司	5,869,875.77	3.29
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	5,866,960.45	3.29
武侯资本及其关联方	5,937,037.94	3.33
小 计	84,315,950.56	47.25

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都市武侯区机关事务中心	50,027,460.33	35.42
京东集团及其关联方[注 1]	16,040,488.01	11.36
铜道西南电子商务有限公司	7,744,386.13	5.48
中国移动及其关联方[注 2]	2,665,105.15	1.89
成都蜀创源孵化器管理有限责任公司	2,255,421.54	1.60
小 计	78,732,861.16	55.75

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都市武侯区机关事务中心	50,089,174.61	43.42
京东集团及其关联方[注1]	17,112,861.73	14.83
铜道西南电子商务有限公司	3,042,333.65	2.64
中国移动及其关联方[注2]	2,605,253.73	2.26
中国共产主义青年团成都市武侯区委员会	1,726,810.00	1.50
小 计	74,576,433.72	64.65

[注1]：京东集团及其关联方包括江苏京东信息技术有限公司成都分公司、北京京东尚科信息技术有限公司成都分公司、江苏京东金科信息技术有限公司成都分公司、网银在线（北京）科技有限公司四川分公司、网银在线（北京）科技有限公司成都分公司。

[注2]：中国移动及其关联方包括中国移动通信集团设计院有限公司四川分公司、中国移动通信集团四川有限公司成都分公司。

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

主要产品类型	营业收入
主营业务收入	104,335,295.54
租金及综合服务费	98,015,782.70
园区运营服务费	2,748,381.91
其他	3,571,130.93
其他业务收入	583,074.17
小 计	104,918,369.71
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	
服务（在某一时期内提供）	104,918,369.71
小 计	104,918,369.71

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

房产税	6,784,937.89	13,519,593.37	13,323,433.36	11,708,926.38
土地使用税	585,234.45	1,177,391.49	1,311,134.34	1,311,134.34
城市维护建设税	452,664.53	698,524.12	853,441.11	407,072.19
教育费附加	193,999.09	299,367.49	365,760.47	174,459.50
地方教育附加	129,332.72	199,478.36	243,840.31	116,306.65
印花税	77,515.16	628,470.99	146,640.43	990,573.85
合 计	8,223,683.84	16,522,825.82	16,244,250.02	14,708,472.91

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
职工薪酬	417,256.69	992,147.28	508,394.85	365,850.84
广告费	91,128.09	620,663.78	1,178,942.61	93,414.19
业务宣传费	83,584.91	105,059.19	295,688.47	77,945.50
服务费			200,591.25	155,862.64
其他	799.00	115,674.96	97,629.28	95,150.18
合 计	592,768.69	1,833,545.21	2,281,246.46	788,223.35

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,401,199.24	7,063,585.77	5,277,842.55	4,395,697.29
中介服务费	758,506.85	1,353,486.94	2,075,477.93	1,541,101.90
折旧费	349,222.26	631,494.22	2,108,341.03	2,273,009.89
物业费	177,667.77	448,301.92	448,301.92	448,301.89
其他	594,636.02	1,503,125.26	1,541,059.80	1,487,985.36
合 计	5,281,232.14	10,999,994.11	11,451,023.23	10,146,096.33

5. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		124,327.73		

减：利息收入	1,773,110.37	5,285,248.12	793,095.76	829,018.53
未确认融资费用摊销额	2,504,695.71	2,688,060.00		
手续费	28,442.01	114,936.25	20,987.57	14,662.07
合 计	760,027.35	-2,357,924.14	-772,108.19	-814,356.46

6. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助 [注]	123,000.00	82,000.00		
与收益相关的政府补助 [注]	345,858.79	1,138,153.64	3,877,600.00	2,771,000.00
进项税加计扣除	13,273.93	15,273.67		
合 计	482,132.72	1,235,427.31	3,877,600.00	2,771,000.00

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

7. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-162,602.15	-324,047.38		
债权投资收益	3,799,078.29	4,202,830.17		
合 计	3,636,476.14	3,878,782.79		

8. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	1,260,709.67	2,717,501.14
合 计	1,260,709.67	2,717,501.14

9. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	487,462.15	793,380.26

合 计			487,462.15	793,380.26
-----	--	--	------------	------------

10. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益[注]			7,895,706.88	
合 计			7,895,706.88	

[注]：2018 年度固定资产处置收益系公司处置非经营性固定资产所致，详见本财务报表附注九（二）3 之说明。

11. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约金收入	471,438.61	437,094.21	117,010.19	613,032.90
其他	2,598.01	29,400.04	84,572.21	1,201.73
合 计	474,036.62	466,494.25	201,582.40	614,234.63

12. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产报废损失	18,350.42			
其他			150,336.60	
合 计	18,350.42		150,336.60	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,095,798.86	13,025,475.68	8,774,725.23	6,669,944.84
递延所得税费用	344,252.86	746,654.30	853,483.44	-467,602.33
合 计	8,440,051.72	13,772,129.98	9,628,208.67	6,202,342.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

利润总额	49,432,065.00	86,317,359.41	60,249,837.87	36,378,344.11
按母公司税率计算的所得税费用	12,358,016.26	21,579,339.85	15,062,459.47	9,094,586.03
子公司适用不同税率的影响	-3,955,424.12	-7,982,791.68	-5,608,239.63	-4,421,192.86
调整以前期间所得税的影响	-99,910.50			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,439.60	33,487.81	169,539.25	1,528,949.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,930.48	142,094.00	4,449.58	
所得税费用	8,440,051.72	13,772,129.98	9,628,208.67	6,202,342.51

(三) 合并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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	345,858.79	13,453,427.31	3,877,600.00	2,771,000.00
保证金质保金	3,595,646.30	5,568,423.16	5,286,571.68	7,131,197.87
利息收入	472,227.87	5,285,248.12	793,095.76	829,018.53
其他	206,956.28	1,646,932.77	1,634,117.42	761,181.79
合 计	4,620,689.24	25,954,031.36	11,591,384.86	11,492,398.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金质保金	1,226,374.97	10,466,709.00	7,533,797.09	14,905,295.72
代收代付款	7,966,687.32	2,463,382.01	3,318,898.19	2,938,651.48
付现费用	2,067,534.58	5,959,990.51	5,178,461.12	5,421,481.31
其他	417,698.12	1,137,090.98	1,229,372.42	1,286,358.82

合 计	11,678,294.99	20,027,172.50	17,260,528.82	24,551,787.33
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到绵阳市智汇三新实业有限公司委托贷款利息	4,095,000.00	4,365,000.00		
合 计	4,095,000.00	4,365,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付绵阳市智汇三新实业有限公司委托贷款		90,000,000.00		
合 计		90,000,000.00		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股东资本性投入 [注 1]				250,000,000.00
其他[注 2]		64,100.00		
合 计		64,100.00		250,000,000.00

[注 1]：根据成都武侯工业园投资开发有限公司《关于股份制改造相关事宜的请示》及其相应批复，为支持公司发展、降低公司资产负债率，西部智谷公司向公司支付了 25,000.00 万元借款，该借款已于 2017 年 11 月进行债转股，详见本财务报表附注九（二）5 之说明。

[注 2]：2019 年 7 月，公司购买了成都武科实业有限公司（以下简称武科实业公司）持有的智汇恒公司 100%股权。公司在编制合并财务报表时，按同一控制下企业合并的原则将支付给武科实业的股权价款与智汇恒公司收到的武科实业公司出资款抵销后以净额列示。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
西部智谷公司[注 1]			107,898,109.46	

中介费	2,452,830.16	1,320,754.68		
资金占用费[注 2]		124,327.73		
合 计	2,452,830.16	1,445,082.41	107,898,109.46	

[注 1]：系归还西部智谷公司借款。

[注 2]：系支付给武科实业公司的拆借款利息，详见本财务报表附注九（二）2 之说明。

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	40,992,013.28	72,545,229.43	50,621,629.20	30,176,001.60
加：资产减值准备	-1,260,709.67	-2,717,501.14	-487,462.15	-793,380.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,726,920.75	55,972,763.30	57,825,743.71	58,017,980.61
无形资产摊销	12,382,703.12	12,067,651.75	157,861.57	281,739.66
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			-7,895,706.88	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	18,350.42			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	2,504,695.71	2,812,387.73		
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,636,476.14	-3,878,782.79		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	344,252.86	746,654.30	853,483.44	-467,602.33
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,199,905.82	-4,441,028.35	-11,295,861.63	-1,052,486.56
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	41,746,085.24	28,102,566.10	1,646,846.21	-15,681,041.19

其他				
经营活动产生的现金流量净额	109,617,929.75	161,209,940.33	91,426,533.47	70,481,211.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				1,637,186,016.88
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	284,025,351.58	214,147,402.06	300,553,305.56	254,269,458.92
减: 现金的期初余额	214,147,402.06	300,553,305.56	254,269,458.92	139,812,350.98
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	69,877,949.52	-86,405,903.50	46,283,846.64	114,457,107.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2018.12.31
1) 现金	284,025,351.58	214,147,402.06	300,553,305.56	254,269,458.92
其中: 库存现金	36,967.52	43,466.38	8,877.29	17,448.63
可随时用于支付的银行存款	283,988,384.06	214,103,935.68	300,544,428.27	254,252,010.29
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	284,025,351.58	214,147,402.06	300,553,305.56	254,269,458.92

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 2020 年 1-6 月

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
-----	------------	------------	------	------------	--------------	----

项目产业扶持资金	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00	其他收益	[注]
小 计	12,218,000.00		123,000.00	12,095,000.00		

[注]：根据公司与三台县人民政府签订的《投资协议书》，智谷飞地公司收到由四川省三台工业园区管理委员会拨付的项目产业扶持资金 1,230.00 万元。智谷飞地公司将其作为与资产相关的政府补助，并按相关资产剩余使用年限摊销。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
创新创业资金	300,000.00	其他收益	[注]
其他	45,858.79	其他收益	
小 计	345,858.79		

[注]：根据成都市武侯区人民政府《武侯区促进创新创业发展 打造“双创”升级版的若干政策》（成武府办发〔2019〕23号）、《武侯区促进创新创业发展 打造“双创”升级版的若干政策实施细则（试行）》（成武新经济〔2019〕47号），公司及子公司新创公司分别收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的创新创业补助资金 15.00 万元。

(2) 2019 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
项目产业扶持基金		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00	其他收益	[注]
小 计		12,300,000.00	82,000.00	12,218,000.00		

[注]：根据公司与三台县人民政府签订的《投资协议书》，智谷飞地公司收到由四川省三台工业园区管理委员会拨付的项目产业扶持资金 1,230.00 万元。智谷飞地公司将其作为与资产相关的政府补助，并按相关资产剩余使用年限摊销。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
科技服务业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	[注 1]
2019 年市级第三批应用技术研究开发资金项目	100,000.00	其他收益	[注 2]
其他	38,153.64	其他收益	

小 计	1,138,153.64		
-----	--------------	--	--

[注 1]：根据成都市财政局《关于下达 2019 年科技服务业发展专项资金的通知》（成财教〔2019〕80 号），新创公司收到成都市武侯区新经济和科技局拨付的科技服务业发展专项资金 100.00 万元。

[注 2]：根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2019 年市级第三批应用技术研究及开发资金项目经费预算的通知》（成财教发〔2019〕27 号），新创公司收到成都市财政局应用技术研究及开发资金 10.00 万元。

(3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
产业发展专项资金	1,943,000.00	其他收益	[注 1]
产业扶持专项资金	509,000.00	其他收益	[注 2]
新三板挂牌奖励	750,000.00	其他收益	[注 3]
纳税大户奖励	265,600.00	其他收益	[注 4]
金融发展扶持资金	200,000.00	其他收益	[注 5]
商务楼补贴	100,000.00	其他收益	[注 3]
市级金融业发展专项资金	100,000.00	其他收益	[注 6]
其他	10,000.00	其他收益	
小 计	3,877,600.00		

[注 1]：根据成都市武侯区人民政府《关于表彰 2017 年度纳税百强企业的通报》（成武府发〔2018〕6 号），公司收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的产业发展专项基金 194.30 万元。

[注 2]：根据成都市武侯区人民政府《关于印发成都市武侯区关于实施产业立区战略若干政策的意见的通知》（成武府发〔2017〕1 号）以及《成都市武侯区人民政府关于确定 2018 年重点优势企业的通报》（成武府发〔2018〕7 号），新创公司收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的产业扶持专项资金 50.90 万元。

[注 3]：根据四川省发展和改革委员会《关于组织开展企业债券和“新三板”挂牌 2016 年财政奖补资金申报工作的通知》（川发改财金函〔2016〕211 号），公司收到成都市武侯区财政支付中心拨付的新三板挂牌奖励 50.00 万元；根据成都市财政局《关于下达 2018 年市

级第二批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》（成财教〔2018〕99 号），公司收到成都市武侯区经科局拨付的新三板挂牌奖励 25.00 万元及商务楼补贴 10.00 万元。

[注 4]：根据《成都武侯新城建设管理委员会通知》（成武府发〔2017〕1 号），公司收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的纳税大户奖励 21.12 万元，新创公司收到成都武侯新城建设管理委员会拨付的纳税大户奖励 5.44 万元。

[注 5]：根据成都市武侯区人民政府《关于印发武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策的通知》（成武府发〔2017〕3 号），公司收到成都市武侯区国有资产和金融管理办公室拨付的金融发展扶持资金 20.00 万元。

[注 6]：根据成都市金融局《关于拨付 2018 年度市级金融业发展专项资金有关项目费用的通知》（成金发〔2018〕49 号），公司收到成都市金融工作局拨付的市级金融业发展专项资金 10.00 万元。

（4）2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	2017 年度	列报项目	说明
中小企业发展补贴	1,771,000.00	其他收益	[注 1]
新三板挂牌补贴	700,000.00	其他收益	[注 2]
创业创新经费补贴	300,000.00	其他收益	[注 3]
小 计	2,771,000.00		

[注 1]：根据成都市武侯区人民政府关于印发《成都市武侯区关于实施产业立区战略若干政策的意见》的通知（成武府发〔2017〕1 号），公司收到成都市武侯新城建设管理委员会拨付的中小企业发展补贴 177.10 万元。

[注 2]：根据成都市武侯区人民政府《关于印发武侯区促进创业创业若干政策（试行）》的通知（成武府发〔2016〕20 号），公司收到成都市武侯区财政支付中心拨付 50.00 万元。根据中共成都市武侯区委、成都市武侯区人民政府《关于表扬武侯高新公司“新三板”挂牌工作的通知》（武委发〔2017〕21 号），公司收到成都市武侯资本投资管理集团有限公司转付的新三板挂牌补贴 20.00 万元。

[注 3]：根据成都市武侯区人民政府《关于印发武侯区促进创业创业若干政策（试行）》的通知（成武经科〔2016〕83 号），公司收到成都市武侯区财政支付中心拨付的创业创新补贴 20.00 万元；根据成都市武侯区经济和信息化局《关于开展武侯区 2017 年度优秀创新创

业企业评选工作的通知》，新创公司收到成都市武侯区财政支付中心拨付的创业创业补贴 10.00 万元。

2. 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	468,858.79	1,220,153.64	3,877,600.00	2,771,000.00

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2019 年度				
成都武侯智汇恒科技有限公司	100.00%	同受成都武侯资本投资管理集团有限公司控制	2019.7.26	完成工商变更，控制权转移完成

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2019 年度				
成都武侯智汇恒科技有限公司		-64,104.53		

2. 合并成本

项 目	2019 年度
	智汇恒公司
合并成本	8,435,900.00
现金	8,435,900.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度
	智汇恒公司
	合并日 上期期末
资产	24,489,505.00

货币资金	8,099,863.00	
预付款项	399,642.00	
其他应收款	15,990,000.00	
负债	16,053,609.53	
其他应付款	16,053,609.53	
净资产	8,435,895.47	
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,435,895.47	

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1) 2019 年度				
绵阳市智谷飞地园区管理有限公司	新设	2019.07.29	10,000,000.00	100%
2) 2018 年度				
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	新设	2018.08.01	1,950,000.00	65%
内江聚缘新创商务秘书服务有限公司	新设	2018.10.11	90,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都新创创业孵化器服务有限公司	成都	成都	服务业	100.00		同一控制下企业合并
成都武侯智汇恒科技有限公司	成都	成都	服务业	100.00		同一控制下企业合并
绵阳市智谷飞地园区管理有限公司	绵阳	绵阳	服务业	100.00		设立
内江聚源智谷汇产业园运营有限	内江	内江	服务业		65.00	设立

公司						
内江聚缘新创商务秘书服务有限公司	内江	内江	服务业		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	35%	426,955.68	594,948.55	264,029.17	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	2,335,933.40	1,908,977.72	1,314,029.17	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	6,896,480.26	191,744.80	7,088,225.06	414,129.61		414,129.61

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	5,832,824.38	210,506.42	6,043,330.80	589,108.74		589,108.74

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
-------	--------------	--	--	--	--	--

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	4,243,101.54	51,927.52	4,295,029.06	540,659.99		540,659.99

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	1,533,324.72	1,219,873.37	1,219,873.37	548,007.48

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	2,760,360.03	1,699,853.00	1,699,853.00	1,254,757.26

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内江聚源智谷汇产业园运营管理有限公司	1,333,231.71	754,369.07	754,369.07	54,067.99

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
绵阳市智汇三新实业有限公司	绵阳	绵阳	服务业	7.74		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020. 6. 30/2020 年 1-6 月	2019. 12. 31/2019 年度
	智汇三新公司	智汇三新公司
流动资产	215,745,847.68	104,336,942.32
非流动资产		122,893,869.50
资产合计	215,745,847.68	227,230,811.82

流动负债	2,755,170.75	12,138,276.80
非流动负债	90,000,000.00	90,000,000.00
负债合计	92,755,170.75	102,138,276.80
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	122,990,676.93	125,092,535.02
按持股比例计算的净资产份额	9,513,350.47	9,675,952.62
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	9,513,350.47	9,675,952.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,102,161.01	-4,189,364.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,102,161.01	-4,189,364.98
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.43% (2019 年 12 月 31 日：49.52%；2018 年 12 月 31 日：56.57%；2017 年 12 月 31 日 57.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	92,575,093.13	92,575,093.13	92,575,093.13		
其他应付款	46,886,549.67	46,886,549.67	46,886,549.67		
一年内到期的非流动负债	19,599,346.62	23,483,904.76	23,483,904.76		
长期应付款	45,269,941.73	49,263,619.05		49,263,619.05	
小 计	204,330,931.15	212,209,166.61	162,945,547.56	49,263,619.05	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	100,726,003.22	100,726,003.22	100,726,003.22		
其他应付款	44,661,004.35	44,661,004.35	44,661,004.35		
一年内到期的非流动负债	22,485,333.35	22,485,333.35	22,485,333.35		

长期应付款	62,364,592.64	72,747,523.81		47,765,904.76	24,981,619.05
小 计	230,236,933.56	240,619,864.73	167,872,340.92	47,765,904.76	24,981,619.05

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	166,882,142.05	166,882,142.05	166,882,142.05		
其他应付款	37,380,860.78	37,380,860.78	37,380,860.78		
小 计	204,263,002.83	204,263,002.83	204,263,002.83		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	219,319,845.33	219,319,845.33	219,319,845.33		
其他应付款	144,011,413.28	144,011,413.28	144,011,413.28		
小 计	363,331,258.61	363,331,258.61	363,331,258.61		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
成都西部智谷建设开发有限公司	成都	建筑业	5 亿元	87.75	87.75

(2) 本公司最终控制方是成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局(原名成都市武侯区国有资产和金融管理办公室)。

成都市武侯区国有资产监督管理和金融工作局通过其控股的成都武侯资本投资管理集团有限公司及西部智谷公司间接持有本公司 91.50%的股份, 通过其控股的成都市武侯教育投资有限责任公司间接持有公司 3.75%的股份, 合计间接持有公司 95.25%的股份, 为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都武侯资本投资管理集团有限公司	母公司之母公司
成都武科实业有限公司	受同一最终控制方控制
成都市武侯区中科科技创新人才协会	公司及控股股东董事、监事、高级管理人员兼职的其他社会组织

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都西部智谷建设开发有限公司	房屋租赁及综合服务	76,662.08	443,981.04	754,080.05	671,749.85
成都武侯资本投资管理集团有限公司	房屋租赁及综合服务	1,705,742.02	4,370,415.39	292,568.90	
成都武侯资本投资管理集团有限公司	园区运营服务		1,122,641.51		
绵阳市智汇三新实业有限公司	园区运营服务	471,698.11	3,773,584.91		

成都市武侯区中科科技创新人才协会	房屋租赁及综合服务	851,695.80			
成都市武侯区中科科技创新人才协会	园区运营服务	561,320.76			

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
成都武科实业有限公司	15,990,000.00	2019.6.13	2019.7.26	[注 1]
拆出				
绵阳市智汇三新实业有限公司	90,000,000.00	2019.6.6	2030.12.21	[注 2]

(续上表)

关联方	2020 年 1-6 月 利息收入/支出	2019 年利息收 入/支出	2018 年利息收 入/支出	2017 年利息收 入/支出
拆入				
成都武科实业有限公司		124,327.73		
拆出				
绵阳市智汇三新实业有限公司	3,799,078.29	4,202,830.17		

[注 1]: 武科实业公司于 2019 年 6 月代公司子公司智汇恒公司支付了土地价款 1,599.00 万元, 公司已于 2019 年 7 月归还上述款项, 并支付利息 124,327.73 元。

[注 2]: 2019 年 5 月, 公司与智汇三新公司华夏银行成都武侯支行签订《委托贷款借款合同》, 通过银行委托贷款方式向智汇三新公司发放 12 年期贷款 9,000 万元, 年利率 9%, 按季付息。智汇三新公司于 2025 年开始, 每年 6 月 21 日和 12 月 21 日分别还本 750 万元, 至 2030 年 12 月 21 日还清。

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成都西部智谷建设开发有限公司	西部智谷 C 区经营权[注 1]		109,193,800.00		
成都西部智谷建设开发有限公司	处置非经营性长期资产[注 2]			107,898,109.46	

成都武科实业 有限公司	子公司股权[注 3]		8,435,900.00		
----------------	------------	--	--------------	--	--

[注 1]：2019 年 5 月，公司与西部智谷公司签订《经营权转让合同》，受让西部智谷 C 区地上建筑物 2019-2023 年的经营权。国众联资产评估土地房地产估价有限公司对西部智谷 C 区 2019-2023 年收益权价值进行评估，并出具了评估报告（国众联评报字（2019）第 2-0437 号）。双方以评估价扣减已由西部智谷公司收取的租金后的余额确定交易价格为 10,919.38 万元，并分五期支付。公司按照分期支付的转让价款折现金额确认无形资产入账价值 90,923,104.07 元。

[注 2]：2018 年 10 月，公司与西部智谷公司签订资产转让协议，参考四川天行健资产评估有限责任公司出具的评估报告（川天行健评报字[2017]第 59 号），将账面价值 94,864,397.06 元的非经营性长期资产（主要包括园区外配套设施、绿化工程等）以评估值 107,898,109.46 元转让给西部智谷公司，扣除相关交易税费后公司确认资产处置收益 7,895,706.88 元。

[注 3]：2019 年 7 月，公司与武科实业公司签订《股权转让协议》，公司参考国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告（国众联评报字（209）第 2-0720 号），以股权评估值作价，受让武科实业公司持有的智汇恒公司 100%的股权，金额合计 843.59 万元。智汇恒公司已于 2019 年 7 月 26 日完成工商变更登记手续。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	755,511.66	1,902,661.24	1,893,149.84	1,512,776.14

5. 其他关联交易

(1) 委托租赁

2016 年 6 月 29 日，西部智谷公司与新创公司签订《委托合同》，西部智谷公司将位于武侯区武科西四路 128 号（西部智谷产业园 C 区 1-7 栋）房产、力宝大厦房产、红牌楼街办土地一宗、国资划转的 24 套房产、武新花园和潮音小区房产、潮音三组土地和房产全权委托新创公司进行管理（包括房屋承租方的选定及为承租方提供增值服务等），委托期限自 2016 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。房屋承租方由新创公司选定后，西部智谷公司与新创公司各司其职为租赁客户提供场地租赁及综合服务，西部智谷公司向租户收取租赁费，新创公司向租户收取服务费。合同期限内西部智谷公司不再委托其他任何第三方进行创业增值服务或综合服务，且除收取房屋租金外不再从事其他经营活动。经公司第二届董事会第二次

会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，西部智谷公司与新创公司已于 2020 年 3 月 11 日终止了该协议。

(2) 关联方债转股

根据西部智谷公司于 2017 年 9 月 26 日召开的董事会决议及于 2017 年 10 月 20 日与本公司签订的股份发行认购合同，西部智谷公司以对本公司享有的 1,637,186,016.88 元的债权进行债转股，认购本公司发行的 870,843,626 股普通股，认购价格为 1.88 元/股。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都西部智谷建设开发有限公司	136,334.93	6,816.75	55,561.73	2,778.09
	成都武侯资本投资管理集团有限公司	1,849,795.40	92,489.77	318,063.69	15,903.18
	成都市武侯区中科科技创新人才协会	1,495,187.50	74,759.38		
小 计		3,473,838.83	173,691.95	373,625.42	18,681.27
其他应收款	成都西部智谷建设开发有限公司	145.83	7.29		
	成都武侯资本投资管理集团有限公司	78,759.60	3,937.98		
	成都市武侯区中科科技创新人才协会	41,784.44	2,089.22		
小 计		120,689.87	6,034.49		

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都西部智谷建设开发有限公司	1,365,487.93	68,274.40	674,412.28	33,720.61
	成都武侯资本投资管理集团有限公司				
小 计		1,365,487.93	68,274.40	674,412.28	33,720.61
其他应收款	成都西部智谷建设开发有限公司	491,745.19	147,523.56	491,745.19	49,174.52
小 计		491,745.19	147,523.56	491,745.19	49,174.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 6. 30	2019. 12. 31
预收款项	成都武侯资本投资管理集团有限公司		
小 计			
其他应付款	成都西部智谷建设开发有限公司		1, 465, 399. 38
小 计			1, 465, 399. 38

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收款项	成都武侯资本投资管理集团有限公司	1, 797. 88	
小 计		1, 797. 88	
其他应付款	成都西部智谷建设开发有限公司	2, 342, 501. 61	109, 531, 591. 96
小 计		2, 342, 501. 61	109, 531, 591. 96

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据公司与智汇三新公司签订的《最高额借款合同》，自 2019 年 5 月 21 日至 2022 年 5 月 20 日期间，通过华西银行办理委托贷款方式向智汇三新公司提供不超过 49, 000 万元借款，年利率 9%。借款用于三台县梓州织造产业园项目建设。截至 2020 年 6 月 30 日，公司向智汇三新公司累计发放借款 9, 000 万元，借款余额 9, 000 万元。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司为非关联方提供的担保事项

保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额 (万元)	担保 到期日	备注
四川润华科技有限公司	成都农村商业银行股份有限公司金花支行	105. 00	2022. 12	
小 计		105. 00		

公司在 2016 年前存在房产销售业务，房屋购买方四川润华科技有限公司需用银行抵押借款来支付余款，由于公司销售时未办理完毕产权证书，使得四川润华科技有限公司无法获得银行抵押借款。鉴于此，公司与成都农村商业银行股份有限公司金花支行签署了《法人购房贷款合作协议书》，由公司向银行出具承诺函，若购房人四川润华科技有限公司无法还款，在对所购房产进行拍卖时，以银行发放的贷款未偿还部分、不超过 12 个月的利息、罚息及银行为实现债权所产生的诉讼费、执行费、拍卖费为限，公司将承担约定的回购义务。

截至报告期末，公司对外担保借款本金金额为 105.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司目前主要经营区域集中在成都市西部智谷园区，对外新拓区域收入规模较小，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
租金及综合服务费	97,555,269.20	43,118,288.80	161,033,533.98	67,401,888.83
园区运营服务费	2,748,381.91	202,984.76	7,691,152.25	259,962.85
其他	4,031,644.43	3,142,323.86	9,465,378.11	5,785,609.67
小 计	104,335,295.54	46,463,597.42	178,190,064.34	73,447,461.35

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
租金及综合服务费	129,826,999.37	58,121,953.75	108,619,839.59	52,770,032.23
园区运营服务费	1,213,592.23	27,619.65		
其他	8,631,367.84	5,930,785.33	6,660,310.53	5,563,089.95
小 计	139,671,959.44	64,080,358.73	115,280,150.12	58,333,122.18

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	300,553,305.56		300,553,305.56
应收账款	25,447,652.37		25,447,652.37
其他应收款	1,473,846.40		1,473,846.40
递延所得税资产	3,333,341.13		3,333,341.13
应付账款	166,882,142.05		166,882,142.05
其他应付款	37,380,860.78		37,380,860.78
未分配利润	98,297,182.17		98,297,182.17
盈余公积	1,434,072.33		1,434,072.33

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	300,553,305.56	摊余成本	300,553,305.56
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	25,447,652.37	摊余成本	25,447,652.37
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,473,846.40	摊余成本	1,473,846.40
应付账款	摊余成本	166,882,142.05	摊余成本	166,882,142.05
其他应付款	摊余成本	37,380,860.78	摊余成本	37,380,860.78

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
-----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

(1) 金融资产

摊余成本

货币资金	300,553,305.56			300,553,305.56
应收账款	25,447,652.37			25,447,652.37
其他应收款	1,473,846.40			1,473,846.40
以摊余成本计量的 总金融资产	327,474,804.33			327,474,804.33

(2) 金融负债

摊余成本

应付账款	166,882,142.05			166,882,142.05
其他应付款	37,380,860.78			37,380,860.78
以摊余成本计量的 总金融负债	204,263,002.83			204,263,002.83

4. 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	11,657,130.84			11,657,130.84

其他应收款	1,993,288.94			1,993,288.94
-------	--------------	--	--	--------------

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	23,231,603.27		23,231,603.27
预收款项	13,360,660.98	-9,884,769.04	3,475,891.94
合同负债		5,875,335.08	5,875,335.08
其他非流动负债		4,009,433.96	4,009,433.96
未分配利润	169,604,999.60		169,604,999.60
盈余公积	2,076,535.78		2,076,535.78

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020 年 5 月,根据四川省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒肺炎疫情缓解中小企业生产经营困难的政策措施》(川办发[2020]10 号)、《成都市人民政府关于印发有效应对疫情稳定经济运行 20 条政策措施的通知》(成府发成府发〔2020〕3 号)、《武侯区贯彻落实成都市《有效应对疫情稳定经济运行 20 条政策措施》的执行措施》(成武府发〔2020〕4 号)、《关于区级行政事业单位和区属国有企业减免中小企业房租的通知》(成武国资和金融局〔2020〕14 号)等文件精神,公司收到由成都武侯资本投资管理集团有限公司向公司承租户拨付的新冠疫情房租减免补贴款 1,035.37 万元,并通过退回已交房租、抵减未交房租等方式支付给满足条件的具体单位。公司在本次收取和支付房租减免补贴款过程中不属于补贴的实施主体和享受单位,因此公司本次收取和支付补贴系代收代付,不会对公司的经营业绩产生影响。

2020 年 7 月,根据《成都市市场监管局等 8 部门关于印发〈关于扶持小微企业保市场主体稳定发展的政策措施〉的通知》(成市监发〔2020〕76 号)、成都市武侯区国有资产监督管理局和金融工作局《关于落实《成都市市场监管局等 8 部门关于印发〈关于扶持小微企

业保市场主体稳定发展的政策措施》的通知》中“降低租金成本”的通知》((2020) 105 号)等文件精神,对符合相关要求的小微企业减半收取 5-7 月份租金(含摊位费)。根据公司初步测算,公司客户中符合上述要求的小微企业需减免房租 1,431.00 万元,公司将继续以代收代付形式支付给符合条件的小微企业。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,721,508.29	11.11	2,721,508.29	100.00	
按组合计提坏账准备	21,779,020.35	88.89	3,104,885.16	14.26	18,674,135.19
合 计	24,500,528.64	100.00	5,826,393.45	23.78	18,674,135.19

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,721,508.29	11.84	2,721,508.29	100.00	
按组合计提坏账准备	20,259,486.91	88.16	4,965,452.38	24.51	15,294,034.53
合 计	22,980,995.20	100.00	7,686,960.67	33.45	15,294,034.53

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,256,813.50	5.80	1,256,813.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,936,705.43	87.44	8,081,148.25	42.67	10,855,557.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,464,694.79	6.76	1,464,694.79	100.00	
合 计	21,658,213.72	100.00	10,802,656.54	49.88	10,855,557.18

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1, 256, 813. 50	6. 00	1, 256, 813. 50	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18, 240, 102. 94	87. 01	9, 568, 977. 25	52. 46	8, 671, 125. 69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 464, 694. 79	6. 99	1, 464, 694. 79	100. 00	
合 计	20, 961, 611. 23	100. 00	12, 290, 485. 54	58. 63	8, 671, 125. 69

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中视播众影视文化传播有限公司	1, 256, 813. 50	1, 256, 813. 50	100. 00	已停止合作且失联, 难以收回
成都犀星腾信科技有限公司	499, 131. 85	499, 131. 85	100. 00	
四川成农网电子商务有限公司	443, 081. 60	443, 081. 60	100. 00	
四川省省钱团网络科技有限公司	215, 040. 60	215, 040. 60	100. 00	
成都犀星时代电子商务有限公司	149, 489. 41	149, 489. 41	100. 00	
中恒创业节能环保科技有限公司	144, 489. 80	144, 489. 80	100. 00	
四川省中服信达信息技术有限公司	13, 461. 53	13, 461. 53	100. 00	
小 计	2, 721, 508. 29	2, 721, 508. 29	100. 00	

注: 报告期内单项计提坏账准备的应收账款账面余额及明细未发生变化。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合						
1 年内	18, 350, 548. 85	917, 527. 44	5. 00	14, 907, 760. 52	745, 388. 03	5. 00
1-2 年	1, 205, 918. 63	120, 591. 86	10. 00	1, 242, 267. 84	124, 226. 78	10. 00
2-3 年	222, 552. 87	66, 765. 86	30. 00	19, 458. 55	5, 837. 57	30. 00
5 年以上	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	100. 00	4, 090, 000. 00	4, 090, 000. 00	100. 00

小 计	21,779,020.35	3,104,885.16	14.26	20,259,486.91	4,965,452.38	24.51
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,454,554.56	472,727.73	5.00	4,583,696.37	229,184.82	5.00
1-2 年	1,916,123.75	191,612.38	10.00	16,027.12	1,602.71	10.00
2-3 年	16,027.12	4,808.14	30.00			30.00
3-4 年			50.00	4,350,379.45	2,175,189.72	50.00
4-5 年	460,000.00	322,000.00	70.00	7,090,000.00	4,963,000.00	70.00
5 年以上	7,090,000.00	7,090,000.00	100.00	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00
小 计	18,936,705.43	8,081,148.25	42.67	18,240,102.94	9,568,977.25	52.46

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	18,350,548.85	14,907,760.52
1-2 年	1,205,918.63	1,242,267.84
2-3 年	222,552.87	19,458.55
5 年以上	4,721,508.29	6,811,508.29
合 计	24,500,528.64	22,980,995.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	4,965,452.38	-1,860,567.22						3,104,885.16
小 计	7,686,960.67	-1,860,567.22						5,826,393.45

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	8,081,148.25	-3,115,695.87						4,965,452.38
小 计	10,802,656.54	-3,115,695.87						7,686,960.67

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	9,568,977.25	-1,487,829.00						8,081,148.25
小 计	12,290,485.54	-1,487,829.00						10,802,656.54

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,721,508.29							2,721,508.29
按组合计提坏账准备	10,509,236.63	-940,259.38						9,568,977.25
小 计	13,230,744.92	-940,259.38						12,290,485.54

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	5,843,806.97	23.85	292,190.35
成都翼诚电子有限公司	2,000,000.00	8.16	2,000,000.00
成都市武侯区机关事务中心	1,342,660.36	5.48	67,133.02
成都星娱璀璨文化传媒有限公司	1,326,335.23	5.41	66,316.76
四川中视播众影视文化传播有限公司	1,256,813.50	5.13	1,256,813.50
小 计	11,769,616.06	48.03	3,682,453.63

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
智谷云尚酒店管理（成都）有限公司	5,464,720.97	23.78	273,236.05
成都星声力量科技有限公司	2,163,521.97	9.41	108,176.10
成都翼诚电子有限公司	2,000,000.00	8.70	2,000,000.00

成都柏信电气有限公司	1,500,000.00	6.53	1,500,000.00
成都蜀创源孵化器管理有限责任公司	1,357,678.36	5.91	121,326.04
小 计	12,485,921.30	54.33	4,002,738.19

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
铜道西南电子商务有限公司	4,778,463.39	22.06	302,098.93
成都柏信电气有限公司	2,600,000.00	12.00	2,600,000.00
成都东骏云建科技有限公司	2,390,000.00	11.04	2,390,000.00
成都翼诚电子有限公司	2,100,000.00	9.70	2,100,000.00
四川中视播众影视文化传播有限公司	1,256,813.50	5.80	1,256,813.50
小 计	13,125,276.89	60.60	8,648,912.43

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都蜀徽科技发展有限公司	4,350,379.45	20.75	2,175,189.72
成都柏信电气有限公司	2,600,000.00	12.40	1,820,000.00
成都东骏云建科技有限公司	2,390,000.00	11.40	1,673,000.00
四川汇金泰建筑工程有限责任公司	2,200,000.00	10.50	2,200,000.00
成都翼诚电子有限公司	2,100,000.00	10.02	1,470,000.00
小 计	13,640,379.45	65.07	9,663,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,625,376.83	100.00	2,611,663.47	2.73	93,013,713.36

小 计	95,625,376.83	100.00	2,611,663.47	2.73	93,013,713.36
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,471,183.55	100.00	2,329,699.63	2.66	85,141,483.92
小 计	87,471,183.55	100.00	2,329,699.63	2.66	85,141,483.92

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,416,425.97	100.00	1,990,753.47	58.27	1,425,672.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,416,425.97	100.00	1,990,753.47	58.27	1,425,672.50

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,631,659.12	100.00	1,604,601.92	44.18	2,027,057.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,631,659.12	100.00	1,604,601.92	44.18	2,027,057.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	84,952,727.73			82,552,727.73		

账龄组合	10,672,649.10	2,611,663.47	24.47	4,918,455.82	2,329,699.63	47.37
其中：1年以内	7,899,771.58	394,988.58	5.00	2,073,795.00	103,689.75	5.00
2-3年	54,146.60	16,243.98	30.00	125,929.90	37,778.97	30.00
3-4年	130,000.00	65,000.00	50.00	191,000.03	95,500.02	50.00
4-5年	1,511,000.03	1,057,700.02	70.00	1,450,000.00	1,015,000.00	70.00
5年以上	1,077,730.89	1,077,730.89	100.00	1,077,730.89	1,077,730.89	100.00
小计	95,625,376.83	2,611,663.47	2.73	87,471,183.55	2,329,699.63	2.66

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,534.16	2,076.71	5.00	277,559.01	13,877.95	5.00
1-2年	164,415.70	16,441.57	10.00	745,745.22	74,574.52	10.00
2-3年	682,745.22	204,823.57	30.00	1,450,000.00	435,000.00	30.00
3-4年	1,450,000.00	725,000.00	50.00	154,410.89	77,205.45	50.00
4-5年	117,730.89	82,411.62	70.00			70.00
5年以上	960,000.00	960,000.00	100.00	1,003,944.00	1,003,944.00	100.00
小计	3,416,425.97	1,990,753.47	58.27	3,631,659.12	1,604,601.92	44.18

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	92,852,499.31	84,626,522.73	41,534.16	277,559.01
1-2年			164,415.70	745,745.22
2-3年	54,146.60	125,929.90	682,745.22	1,450,000.00
3-4年	130,000.00	191,000.03	1,450,000.00	154,410.89
4-5年	1,511,000.03	1,450,000.00	117,730.89	
5年以上	1,077,730.89	1,077,730.89	960,000.00	1,003,944.00
小计	95,625,376.83	87,471,183.55	3,416,425.97	3,631,659.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	103,689.75	37,778.97	2,188,230.91	2,329,699.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	291,298.83	-21,534.99	12,200.00	281,963.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	394,988.58	16,243.98	2,200,430.91	2,611,663.47

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,076.71	221,265.14	1,767,411.62	1,990,753.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-95,500.02	95,500.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,613.04	-87,986.15	325,319.27	338,946.16
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	103,689.75	37,778.97	2,188,230.91	2,329,699.63

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,604,601.92	386,151.55						1,990,753.47
小 计	1,604,601.92	386,151.55						1,990,753.47

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,564,584.2	40,017.72						1,604,601.92
小 计	1,564,584.2	40,017.72						1,604,601.92

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联方	84,952,727.73	82,552,727.73		
押金保证金	3,101,000.00	3,101,000.00	2,601,000.00	2,601,000.00
代收代缴水电气费	7,284,661.82	1,363,198.62		
应收暂付款	229,424.69	400,094.78	812,165.08	887,035.12
其他	57,562.59	54,162.42	3,260.89	143,624.00
小 计	95,625,376.83	87,471,183.55	3,416,425.97	3,631,659.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都武侯智汇恒科技有限公司	合并范围内关联方往来款	82,452,727.73	1 年以内	86.22	
成都市武侯区机关事务中心	代收代缴水电气费	2,608,997.79	1 年以内	2.73	130,449.89
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.72	2,082,700.00
绵阳市智谷飞地园区管理有限公司	合并范围内关联方往来款	2,500,000.00	1 年以内	2.61	

京东集团及其关联方	代缴水电气费	1,050,491.43	1年以内	1.10	52,524.57
小 计		91,213,216.95		95.38	2,265,674.46

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
成都武侯智汇恒科技有限公司	合并范围内关联方往来款	80,052,727.73	1年以内	91.52	
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	3-4年、4-5年、5年以上	2.97	2,070,500.00
绵阳市智谷飞地园区管理有限公司	合并范围内关联方往来款	2,500,000.00	1年以内	2.86	
国网四川省电力公司成都供电公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	0.57	25,000.00
成都市武侯区机关事务中心	代收代缴水电气费	432,894.99	1年以内	0.49	21,644.75
小 计		86,086,622.72		98.42	2,117,144.75

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	2-3年、3-4年、5年以上	76.13	1,742,300.00
成都西部智谷建设开发有限公司	应收暂付款	491,745.19	2-3年	14.39	147,523.56
四川辉业机电安装工程有限公司	应收暂付款	117,730.89	4-5年	3.45	82,411.62
成都蜀徽盛世科技有限公司	应收暂付款	50,379.45	1-2年	1.47	5,037.95
成都柏信电气有限公司	应收暂付款	26,940.10	1-2年	0.79	2,694.01
小 计		3,287,795.63		96.23	1,979,967.14

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	2,601,000.00	1-2年、2-3年、5年以上	71.62	1,414,100.00
成都西部智谷建设开发有限公司	应收暂付款	491,745.19	1-2年	13.54	49,174.52
四川辉业机电安装工程有限公司	应收暂付款	117,730.89	3-4年	3.24	58,865.45

成都市建设工程项目交易服务中心	其他	73,944.00	3-4 年、5 年以上	2.04	58,944.00
国网四川省电力公司成都供电公司	其他	63,000.00	1-2 年	1.73	6,300.00
小 计		3,347,420.08		92.17	1,587,383.97

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	138,435,895.47		138,435,895.47	138,435,895.47		138,435,895.47
对联营、合营企业投资	9,513,350.47		9,513,350.47	9,675,952.62		9,675,952.62
合 计	147,949,245.94		147,949,245.94	148,111,848.09		148,111,848.09

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	120,000,000.00		120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都新创创业孵化器服务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都武侯智汇恒科技有限公司	8,435,895.47			8,435,895.47		
绵阳市智汇飞地园区管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	138,435,895.47			138,435,895.47		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都新创创业孵化器服务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
成都武侯智汇恒科技有限公司		8,435,895.47		8,435,895.47		
绵阳市智汇飞地园区管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	120,000,000.00	18,435,895.47		138,435,895.47		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都新创创业孵化器服务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
小 计	120,000,000.00			120,000,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都新创创业孵化器服务有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
小 计	120,000,000.00			120,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
绵阳市智汇三新实业有限公司	9,675,952.62			-162,602.15	
合 计	9,675,952.62			-162,602.15	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
绵阳市智汇三新实业有限公司					9,513,350.47	

合 计					9,513,350.47	
-----	--	--	--	--	--------------	--

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
绵阳市智汇三新实业有限公司		10,000,000.00		-324,047.38	
合 计		10,000,000.00		-324,047.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
绵阳市智汇三新实业有限公司					9,675,952.62	
合 计					9,675,952.62	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	61,755,273.51	43,553,208.49	94,393,670.17	68,255,003.17
其他业务收入	583,074.17		274,991.93	
合 计	62,338,347.68	43,553,208.49	94,668,662.10	68,255,003.17

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	73,867,571.91	59,144,596.35	65,286,929.15	54,588,449.64
其他业务收入	1,550,633.85		81,137.41	
合 计	75,418,205.76	59,144,596.35	65,368,066.56	54,588,449.64

2. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	144,000,000.00			
权益法核算的长期股权投资收益	-162,602.15	-324,047.38		
债权投资收益	3,831,594.02	4,202,830.17		
合 计	147,668,991.87	3,878,782.79		

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.57	2.85	2.04	3.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	2.67	1.68	3.37

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.27	0.19	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.25	0.16	0.29

(续上表)

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.27	0.19	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.25	0.16	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,565,057.60	71,950,280.88	50,357,600.03	30,176,001.60
非经常性损益	B	3,613,229.28	4,505,074.83	8,932,777.65	2,597,656.00

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,951,828.32	67,445,206.05	41,424,822.38	27,578,345.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,564,289,573.99	2,492,275,193.11	2,441,917,593.08	656,740,897.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				1,755,620,976.88
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	同一控制下企业合并之合并成本与购买价格之间的差额	I1	64,100.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00		
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,584,572,102.79	2,528,277,041.88	2,467,096,393.10	818,130,646.67
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.57%	2.85%	2.04%	3.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.43%	2.67%	1.68%	3.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润	A	40,565,057.60	71,950,280.88	50,357,600.03	30,176,001.60
非经常性损益	B	3,613,229.28	4,505,074.83	8,932,777.65	2,597,656.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,951,828.32	67,445,206.05	41,424,822.38	27,578,345.60
期初股份总数	D	266,858,514.00	1,334,292,571.00	1,334,292,571.00	400,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				934,292,571.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				1.00
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J		1,067,434,057.00		
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	266,858,514.00	266,858,514.00	266,858,514.20	95,571,542.85
基本每股收益	$M=A/L$	0.15	0.27	0.19	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14	0.25	0.16	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年1-6月比2019年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	285,326,234.08	214,147,402.06	33.24%	主要系预收部分客户租金及综合服务费所致
应收账款	30,970,139.88	23,231,603.27	33.31%	主要系疫情期间部分客户回款较慢所致

其他应收款	15,706,062.62	10,232,719.41	53.49%	主要系 2019 年 10 月起自行运营物业导致代收代缴水电气费增加所致
在建工程	11,165,720.40	3,082,841.03	262.19%	主要系智·C8 文化创意产业园及三台县智谷智能制造产业园工程投入增加所致
预收款项	37,287,154.24	13,360,660.98	179.08	主要系客户按年预付租金及综合服务费所致
长期应付款	45,269,941.73	62,364,592.64	-27.41	主要系按合同进度支付西部智谷 C 区经营权购置款所致

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	10,232,719.41	1,473,846.40	594.29%	主要系 2019 年 10 月起自行运营物业导致代收代缴水电气费增加所致
债权投资	90,000,000.00			系向智汇三新公司拆出资金所致
无形资产	174,101,307.09	2,266,092.38	7582.89%	主要系收购西部智谷 C 区经营权、子公司智汇恒公司和智谷飞地公司购买土地使用权所致
应付账款	100,726,003.22	166,882,142.05	-39.64%	主要系结算支付工程款所致
预收款项	13,360,660.98	6,144,886.68	117.43%	主要系预收三台县梓州织造产业园 2020 年度咨询费、公司预收租金及服务费用增加所致
长期应付款	62,364,592.64			主要系收购西部智谷 C 区经营权，分期支付所致
递延收益	12,218,000.00			主要系收到政府补助所致
股本	266,858,514.00	1,334,292,571.00	-80.00%	系缩股所致
资本公积	2,125,749,524.61	1,058,251,367.61	100.87%	系缩股所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-2,357,924.14	-772,108.19	205.39%	主要系通知存款利息收入增加以及分期付款购买西部智谷 C 区经营权未确认融资费用增加所致
其他收益	1,235,427.31	3,877,600.00	-68.14%	主要系收到与日常经营活动的政府补助减少所致
资产处置收益		7,895,706.88	-100.00%	主要系 2018 年转让非经营资产所致
所得税费用	13,772,129.98	9,628,208.67	43.04%	主要系收到与日常经营活动的政府补助减少所致

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

应收账款	25,447,652.37	13,250,643.46	92.05%	主要系营业规模扩大带来的余额增长以及个别客户未回款所致
固定资产	14,060,757.38	110,940,923.55	-87.33%	主要系转让非经营性资产所致
其他应付款	37,380,860.78	144,011,413.28	-74.04%	主要系退回西部智谷公司债转股溢交款所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
其他收益	3,877,600.00	2,771,000.00	39.94%	主要系收到与日常经营活动的政府补助增加所致
资产处置收益	7,895,706.88			主要系转让非经营性资产所致
所得税费用	9,628,208.67	6,202,342.51	55.24%	主要系公司利润增加所致

成都武侯高新技术产业发展股份有限公司



二〇二〇年八月七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定开展的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020年08月13日



仅为出具成都武侯区高新技术产业发展股份有限公司首次公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号 0007666

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 胡少先

主任会计师：

经营场所： 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 330000001

批准执业文号： 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期： 1998年11月21日设立，2011年6月25日换发



仅为出具成都武侯高新技术产业发展股份有限公司首次公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

负责人: 胡少先



44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日

仅为出具成都武侯高新技术产业发展股份有限公司首次公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传
送或披露。

姓名 李元良
Sex 男
出生日期 1980-7-2
工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
身份证号码 510521198007026955



执业编号: 500300750802

四川省注册会计师协会

2007年12月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月21日



仅为出具成都武侯高新技术产业发展股份有限公司首次公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李元良是中国注册会计师（特准复核）同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010.4.25

2008.3.31

2010.2.18

2009.3.18

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 to be withdrawn

天健正佳会计师事务所
CPA

天健正佳会计师事务所
CPA

同意调入
Agree to be transferred in

天健正佳会计师事务所
CPA

天健正佳会计师事务所
CPA

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当恪守独立、客观、公正原则。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师应当依法执业，遵守法律法规，恪守职业道德，维护社会公共利益。
- 四、本证书如遗失，应当及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the best this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall practice lawfully, abide by laws and regulations, and adhere to the code of ethics.
4. If the CPA loses the certificate, he/she shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement in the newspaper.



姓名: 田建勇
 Full name: Tian Jianyong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1989-06-22
 Date of birth: 1989-06-22
 工作单位: 天德鑫会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
 Working unit: Tian Dexin Accounting Firm (Special General Partnership) Sichuan Branch
 身份证号码: 51082318890622041X
 Identity card No.: 51082318890622041X

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2019.6.25
 合格专用章
 (四明)

330000015702
 四川鑫注册会计师事务所
 Sichuan Xincun Registered Accountant Firm

注册会计师
 Certified Public Accountant

田建勇
 Tian Jianyong

2017 年 06 月 03 日
 2017 年 06 月 03 日

仅为出具成都武侯高新技术产业发展股份有限公司首次公开发行股票申报审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明田建勇是中国注册会计师协会会员, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



天健会计师事务所
Pan China Certified Public Accountants

地址：杭州新城区路1368号
邮编：311120
电话：(0571) 8921 6888
传真：(0571) 8921 6999

授权书

合伙人阮响华、邱鸿、李元良：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本授权人现将本所（本所四川分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告等业务报告的审核签字权授予你，你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自2020年1月1日至2020年12月31日有效。

被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：

胡少先

被授权合伙人签字盖章：

阮响华

邱鸿

李元良

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年一月一日