

创智和宇信息技术股份有限公司
2020 年 1-6 月、2019 年度、
2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-105

审计报告

XYZH/2020CSA10772

创智和宇信息技术股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了创智和宇信息技术股份有限公司（以下简称创智和宇）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创智和宇 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、22 和 23 及附注五、29 所述，创智和宇 2020 年 1-6 月营业收入 65,493,961.14 元，2019 年度营业收入 217,770,989.76 元，2018 年度营业收入 174,379,601.90 元，2017 年度营业收入 153,317,642.03 元，由于收入是影响业绩的关键指标之一，收入确认的准确性、是否在恰当的期间确认对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序有： 1. 了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性； 2. 了解公司收入确认的具体政策，并评价其是否符合企业会计准则有关要求，检查销售合同和各项支持性文件，核对销售合同中相关条款是否与收入确认政策一致； 3. 对收入按客户、项目进行分析并对同类型的项目的毛利执行分析性程序； 4. 比对销售合同约定的交付时点与实际确认收入的时点，检查是否存在刻意提前或延迟验收从而跨期确认收入的情况； 5. 对重要客户的交易及往来情况执行函证程序，并进行现场走访以判断销售业务的真实性及准确性； 6. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，评估收入确认是否记录在正确的期间。
2. 应收款项的可收回性	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、6、（7）及附注五、4 所述，创智和宇 2020 年 6 月 30 日应收账款余额为 83,666,709.31 元、坏账准备 7,642,623.59 元，2019 年 12 月 31 日应收账款余额 67,456,561.23 元、坏账准备 6,268,787.73 元，2018 年 12 月 31 日应收账款余额 50,831,406.88 元、坏账准备 4,407,238.96 元，2017 年 12 月 31 日应收账款余额 30,600,751.65 元、坏账准备 2,834,461.92 元。各年末应收账款账面价值金额较大，若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收账款减值损失的评估需要管	1. 了解和评估管理层对于应收款项的日常管理及期末可收回性等相关内部控制，并对上述内部控制运行有效性进行测试； 2. 分析并测试应收账款预期信用损失计提比例的合理性； 3. 对重要应收款项进行函证，结合客户现场访谈了解交易及应收款项的真实性、准确性，检查并判断应收款项坏账准备计提是否合理； 4. 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

理层作出会计估计和判断，因此我们将应 收账款的可收回性的判断识别作为关键审 计事项。	
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

创智和宇管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创智和宇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创智和宇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创智和宇的财务报告过程。

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师:  

(项目合伙人)

中国注册会计师:  

二〇二〇年九月三日

资产负债表

编制单位：创智和宇信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	23,305,355.66	80,599,826.13	88,262,021.32	30,429,050.76
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	67,000,000.00	99,912,529.90	70,880,000.00	42,000,000.00
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	五、3		480,000.00		
应收账款	五、4	76,024,085.72	61,187,773.50	46,424,167.92	27,766,289.73
应收款项融资					
预付款项	五、5	5,332,821.34	2,395,375.12	2,300,968.69	2,253,470.36
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、6	9,834,795.14	5,224,067.85	3,792,811.35	3,971,004.53
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、7	58,287,716.13	34,107,591.27	34,250,286.56	31,026,819.29
合同资产	五、8	5,432,671.76			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	22,383,841.65	25,000,000.00	10,043,474.38	70,000,000.00
流动资产合计		267,601,287.40	308,907,163.77	255,953,730.22	207,446,634.67
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	2,403,284.05			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	56,448,879.94	51,083,438.21	46,910,472.37	619,201.42
在建工程	五、12				31,296,660.08
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	7,007,637.24	6,541,419.81	6,690,464.12	6,847,623.32
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,211,202.86	2,373,899.05	2,148,368.27	202,685.68
递延所得税资产	五、15	8,112,414.38	6,300,983.11	4,285,548.88	3,099,004.36
其他非流动资产	五、16	56,371,918.29	16,342,826.22		
非流动资产合计		132,555,336.76	82,642,566.40	60,034,853.64	42,065,174.86
资产总计		400,156,624.16	391,549,730.17	315,988,583.86	249,511,809.53

法定代表人：

任江龙

主管会计工作负责人：

李莉

会计机构负责人：

李莉

资产负债表(续)

编制单位: 创智和宇信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	28,771,516.28	34,163,895.83	27,698,209.38	21,430,912.92
预收款项	五、18		54,338,120.22	60,840,679.21	39,784,123.35
合同负债	五、19	71,724,439.05			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、20	26,114,404.12	36,654,493.29	28,813,855.86	27,334,631.05
应交税费	五、21	2,432,577.98	8,462,959.65	4,571,784.84	3,127,743.05
其他应付款	五、22	3,125,712.82	2,869,050.43	1,736,154.69	1,989,122.81
其中: 应付利息		27,222.22			
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	2,500,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		134,668,650.25	136,488,519.42	123,660,683.98	93,666,533.18
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	五、24	17,500,000.00			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,500,000.00			
负 债 合 计		152,168,650.25	136,488,519.42	123,660,683.98	93,666,533.18
股东权益:					
股本	五、25	78,900,000.00	78,900,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、26	63,251,421.57	63,251,421.57	47,651,421.57	47,651,421.57
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、27	14,444,602.01	14,444,602.01	10,121,270.92	6,473,008.56
一般风险准备					
未分配利润	五、28	91,391,950.33	98,465,187.17	59,555,207.39	26,720,846.22
归属于母公司股东权益合计		247,987,973.91	255,061,210.75	192,327,899.88	155,845,276.35
少数股东权益					
股东权益合计		247,987,973.91	255,061,210.75	192,327,899.88	155,845,276.35
负债和股东权益总计		400,156,624.16	391,549,730.17	315,988,583.86	249,511,809.53

法定代表人:

任士强

主管会计工作负责人:

李素娟

会计机构负责人:

李素娟



利润表

编制单位：创智和宇信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
一、营业总收入		65,493,961.14	217,770,989.76	174,379,601.90	153,317,642.03
其中：营业收入	五、29	65,493,961.14	217,770,989.76	174,379,601.90	153,317,642.03
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		77,649,173.70	171,954,453.44	139,435,034.50	130,150,305.93
其中：营业成本	五、29	32,418,238.19	106,373,437.88	91,359,397.00	74,063,185.29
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、30	636,798.37	2,136,910.46	1,455,371.93	1,386,341.92
销售费用	五、31	18,304,649.82	28,905,585.41	18,997,231.01	21,025,304.00
管理费用	五、32	15,955,934.59	21,790,466.51	16,676,897.89	22,982,075.64
研发费用	五、33	10,359,634.49	12,979,270.65	10,951,874.29	10,732,275.39
财务费用	五、34	-26,081.76	-231,217.47	-5,737.62	-38,876.31
其中：利息费用		191,427.78	710.64		
利息收入		244,983.31	274,633.84	65,681.39	86,684.24
加：其他收益	五、35	1,028,536.35	2,144,929.92	5,485,282.53	6,209,064.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	2,543,464.14	5,600,622.94	4,595,094.32	3,161,511.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,715.95			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,869,691.49	-2,274,821.49		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-936,268.34	-2,049,738.58	-3,762,008.19	-363,652.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-459.46	227,350.38	175,610.33	144,897.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,389,631.36	49,464,879.49	41,438,546.39	32,319,156.68
加：营业外收入	五、40	228,769.03	1,011,051.26	559,656.99	708,149.63
减：营业外支出	五、41	157,188.42	105,220.94		15,055.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,318,050.75	50,370,709.81	41,998,203.38	33,012,250.60
减：所得税费用	五、42	-1,811,431.27	7,137,398.94	5,515,579.85	4,848,304.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
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）		-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
归属于母公司股东的综合收益总额		-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1205	0.5618	0.4864	0.3755
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1205	0.5618	0.4864	0.3755

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：创智和宇信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
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		71,485,845.24	209,319,144.76	189,144,692.79	162,677,351.20
收到的税费返还		90,370.64	1,590,202.75	3,671,582.53	2,962,064.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	7,971,362.18	4,526,278.47	2,746,043.39	4,041,833.87
经营活动现金流入小计		79,547,578.06	215,435,625.98	195,562,318.71	169,681,249.10
购买商品、接受劳务支付的现金		21,152,195.02	30,088,161.87	42,168,417.91	25,749,356.27
支付给职工以及为职工支付的现金		86,470,904.30	105,535,849.01	88,578,224.13	73,010,595.87
支付的各项税费		12,330,333.57	19,450,629.88	15,495,419.13	18,751,746.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,838,116.81	19,346,964.16	15,213,955.32	23,368,612.19
经营活动现金流出小计		138,791,549.70	174,421,604.92	161,456,016.49	140,880,310.64
经营活动产生的现金流量净额		-59,243,971.64	41,014,021.06	34,106,302.22	28,800,938.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		164,212,529.90	512,236,470.10	441,090,000.00	319,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,640,180.09	5,600,622.94	4,595,094.32	3,161,511.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			279,360.00	265,000.00	284,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		166,852,709.99	518,116,453.04	445,950,094.32	322,945,511.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,146,403.42	27,067,375.92	13,901,678.30	15,016,220.61
投资支付的现金		128,800,000.00	556,269,000.00	409,970,000.00	329,500,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		177,946,403.42	583,336,375.92	423,871,678.30	344,516,220.61
投资活动产生的现金流量净额		-11,093,693.43	-65,219,922.88	22,078,416.02	-21,570,708.99
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			19,500,000.00		3,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		20,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	19,500,000.00		3,900,000.00
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		164,205.56			7,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		164,205.56			7,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,835,794.44	19,500,000.00		-3,600,000.00
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		-50,501,870.63	-4,705,901.82	56,184,718.24	3,630,229.47
加：期初现金及现金等价物余额		72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24	17,850,321.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	22,457,497.03	72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24

法定代表人：

任虎亮
印

主管会计工作负责人：

李倩倩
印倩

会计机构负责人：

李倩倩
印倩



股东权益变动表

2020年1-6月													单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额				78,900,000.00			63,251,421.57			14,444,602.01	98,465,187.17	255,061,210.75	255,061,210.75
加：会计政策变更											2,433,382.64	2,433,382.64	2,433,382.64
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本期期初余额				78,900,000.00			63,251,421.57			14,444,602.01	100,898,569.81	257,494,593.39	257,494,593.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-									
（一）综合收益总额											-9,506,619.48	-9,506,619.48	-9,506,619.48
（二）股东投入和减少资本											-9,506,619.48	-9,506,619.48	-9,506,619.48
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额				78,900,000.00			63,251,421.57			14,444,602.01	91,391,950.33	247,987,973.91	247,987,973.91

法定代表人：  李永强

主管会计工作负责人：  李永强

会计机构负责人：  李永强

股东权益变动表（续）

编制单位：创智和宇信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上期期末余额	75,000,000.00			47,651,421.57				10,121,270.92		59,555,207.39		192,327,899.88
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、本期期初余额	75,000,000.00			47,651,421.57				10,121,270.92		59,555,207.39		192,327,899.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,900,000.00			15,600,000.00				4,323,331.09		38,909,979.78		62,733,310.87
（一）综合收益总额										43,233,310.87		43,233,310.87
（二）股东投入和减少资本	3,900,000.00			15,600,000.00								19,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,900,000.00			15,600,000.00								19,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,323,331.09		-4,323,331.09		
2. 提取一般风险准备								4,323,331.09		-4,323,331.09		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	78,900,000.00			63,251,421.57				14,444,602.01		98,465,187.17		255,061,210.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2018年度													单位: 人民币元	
项 目	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上期期末余额	75,000,000.00			47,651,421.57				6,473,008.56		26,720,846.22		155,845,276.35		155,845,276.35
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、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	47,651,421.57	-	-	-	6,473,008.56	-	26,720,846.22	-	155,845,276.35	-	155,845,276.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			-	-	-	-	3,648,262.36	-	32,834,361.17	-	36,482,623.53	-	36,482,623.53
(一) 综合收益总额										36,482,623.53		36,482,623.53		36,482,623.53
(二) 股东投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,648,262.36	-	-3,648,262.36	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								3,648,262.36		-3,648,262.36		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对股东的分配												-		-
4. 其他												-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他												-		-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	47,651,421.57	-	-	-	10,121,270.92	-	59,555,207.39	-	192,327,899.88	-	192,327,899.88

法定代表人:

任虎平

主管会计工作负责人:

李倩

会计机构负责人:

李倩

股东权益变动表（续）

2017年度															单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	其他	小计	少数股东 权益	
一、上期期末余额	75,000,000.00				43,751,421.57				3,656,613.96		8,873,294.85		131,281,330.38		131,281,330.38
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、本期期初余额	75,000,000.00			-	43,751,421.57	-	-	-	3,656,613.96	-	8,873,294.85	-	131,281,330.38	-	131,281,330.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-	3,900,000.00	-	-	-	2,816,394.60	-	17,847,551.37	-	24,563,945.97	-	24,563,945.97
（一）综合收益总额											28,163,945.97		28,163,945.97		28,163,945.97
（二）股东投入和减少资本				-	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,900,000.00	-	3,900,000.00
1. 股东投入的普通股					3,900,000.00								3,900,000.00		3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配				-	-	-	-	-	2,816,394.60	-	-10,316,394.60	-	-7,500,000.00	-	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,816,394.60		-2,816,394.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00		-7,500,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转				-	-	-	-	-	-	-					
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备				-	-	-	-	-	-	-					
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	75,000,000.00	-		-	47,651,421.57	-	-	-	6,473,008.56	-	26,720,846.22	-	155,845,276.35	-	155,845,276.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

使虎平印

李若松印

李倩倩印

一、 公司的基本情况

创智和宇信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)，系由原长沙创智和宇信息技术有限公司(以下简称长沙和宇)经过整体变更设立的股份有限公司，长沙和宇系由原长沙高新开发区英创科技有限公司(以下简称英创科技)更名而来，英创科技系由向绪友、周进共同出资组建的有限公司，于 2006 年 4 月 5 日在长沙市工商行政管理局注册成立，注册号为 4301002800506, 注册资本为人民币 100.00 万元。本次出资经长沙开成会计师事务所有限公司出具的《长开成验字[2006]第 03-103 号》验资报告确认，英创科技设立时的股权设置及股本结构如下表所示：

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	向绪友	510,000.00	51.00
2	周进	490,000.00	49.00
合计		1,000,000.00	100.00

2007 年 6 月 8 日，英创科技股东会同意股东向绪友及周进将其所持股份转让给湖南新宇科技信息有限公司(以下简称新宇科技)及 27 位自然人，转让各方均分别签订了《股份转让协议》。2007 年 7 月 3 日，英创科技向长沙市工商行政管理局申办了变更登记，领取了注册号为 4301930000000063 的《企业法人营业执照》。本次股权转让完成后，英创科技的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	新宇科技	200,000.00	20.00
2	伍千虎	45,000.00	4.50
3	卢赞韶	45,000.00	4.50
4	彭坚	30,000.00	3.00
5	姚梓雷	30,000.00	3.00
6	王岭	50,000.00	5.00
7	李岸	30,000.00	3.00
8	邱承志	30,000.00	3.00
9	杜柏文	30,000.00	3.00
10	王军华	30,000.00	3.00
11	吴晓旭	30,000.00	3.00
12	李雄华	30,000.00	3.00
13	谢国华	30,000.00	3.00
14	翁栩	30,000.00	3.00
15	雷鑫	15,000.00	1.50
16	严俊兰	15,000.00	1.50
17	李铁军	15,000.00	1.50

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
18	龚艳军	15,000.00	1.50
19	李硕	15,000.00	1.50
20	李勇	15,000.00	1.50
21	陈国庆	15,000.00	1.50
22	蒋勇峰	15,000.00	1.50
23	陈锋	15,000.00	1.50
24	朱宏	15,000.00	1.50
25	钟国茂	15,000.00	1.50
26	欧阳明	15,000.00	1.50
27	任浩	100,000.00	10.00
28	林荫	80,000.00	8.00
合计		1,000,000.00	100.00

2007 年 10 月 15 日, 英创科技股东会同意任浩将其持有的 10.00 万元出资额转让给湖南创智和宇企业管理有限公司(以下简称湖南和宇); 林荫将其持有的 8.00 万元出资额转让给湖南和宇; 姚梓雷将其持有的 3.00 万元出资额转让给王岭; 李硕将其持有的 1.50 万元出资额转让给王岭, 转让各方分别签订了《股权转让协议》。本次股权转让完成后, 英创科技的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	新宇科技	200,000.00	20.00
2	湖南和宇	180,000.00	18.00
3	伍千虎	45,000.00	4.50
4	卢赞韶	45,000.00	4.50
5	彭坚	30,000.00	3.00
6	王岭	95,000.00	9.50
7	李岸	30,000.00	3.00
8	邱承志	30,000.00	3.00
9	杜柏文	30,000.00	3.00
10	王军华	30,000.00	3.00
11	吴晓旭	30,000.00	3.00
12	李雄华	30,000.00	3.00
13	谢国华	30,000.00	3.00
14	翁栩	30,000.00	3.00
15	雷鑫	15,000.00	1.50
16	严俊兰	15,000.00	1.50
17	李铁军	15,000.00	1.50

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
18	龚艳军	15,000.00	1.50
19	李勇	15,000.00	1.50
20	陈国庆	15,000.00	1.50
21	蒋勇峰	15,000.00	1.50
22	陈锋	15,000.00	1.50
23	朱宏	15,000.00	1.50
24	钟国茂	15,000.00	1.50
25	欧阳明	15,000.00	1.50
合计		1,000,000.00	100.00

2007 年 11 月 13 日, 英创科技股东会决议通过将公司名称变更为“长沙创智和宇信息技术有限公司”并修改了公司章程, 2007 年 11 月 12 日, 英创科技取得了由长沙市工商行政管理局核发的“(湘长) 名私字 2007 第 7097 号”企业名称变更核准通知书, 并于 2007 年 11 月 14 日办理工商变更登记。

2007 年 12 月 27 日, 湖南鹏程有限责任会计师事务所出具《验资报告》(湘鹏程验字[2007]第 3007 号), 经审验, 截至 2007 年 11 月 30 日, 长沙和宇已收到湖南和宇缴纳的软件出资 1,450.00 万元。2008 年 11 月 10 日, 湖南金信达会计师事务所出具《验资报告》(湘金信达字[2008]第 2072 号), 经审验, 截至 2008 年 11 月 10 日, 长沙和宇已收到湖南和宇缴纳的货币出资 530.00 万元。2007 年 12 月 28 日, 长沙和宇向长沙市工商行政管理局申办了变更登记手续, 申请增加注册资本 1,980.00 万元, 注册资本变更为 2,080.00 万元。

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	新宇科技	200,000.00	0.962
2	湖南和宇	19,980,000.00	96.058
3	伍千虎	45,000.00	0.216
4	卢赞韶	45,000.00	0.216
5	彭坚	30,000.00	0.144
6	王岭	95,000.00	0.457
7	李岸	30,000.00	0.144
8	邱承志	30,000.00	0.144
9	杜柏文	30,000.00	0.144
10	王军华	30,000.00	0.144
11	吴晓旭	30,000.00	0.144
12	李雄华	30,000.00	0.144
13	谢国华	30,000.00	0.144
14	翁栩	30,000.00	0.144

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
15	雷鑫	15,000.00	0.072
16	严俊兰	15,000.00	0.072
17	李铁军	15,000.00	0.072
18	龚艳军	15,000.00	0.072
19	李勇	15,000.00	0.072
20	陈国庆	15,000.00	0.072
21	蒋勇峰	15,000.00	0.072
22	陈锋	15,000.00	0.072
23	朱宏	15,000.00	0.072
24	钟国茂	15,000.00	0.072
25	欧阳明	15,000.00	0.072
合计		20,800,000.00	100.00

2008年3月18日,长沙和宇股东会同意湖南和宇将其持有的396.00万元出资额转让给新宇科技;李岸将其持有的3.00万元出资额转让给王岭;龚艳军将其持有的1.50万元出资额转让给王岭。2008年4月8日,长沙和宇就出资额转让的事项向长沙市工商行政管理局申办了变更登记。本次股权转让完成后,长沙和宇股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	16,020,000.00	77.019
2	新宇科技	4,160,000.00	20.000
3	伍千虎	45,000.00	0.216
4	卢赞韶	45,000.00	0.216
5	彭坚	30,000.00	0.144
6	王岭	140,000.00	0.673
7	邱承志	30,000.00	0.144
8	杜柏文	30,000.00	0.144
9	王军华	30,000.00	0.144
10	吴晓旭	30,000.00	0.144
11	李雄华	30,000.00	0.144
12	谢国华	30,000.00	0.144
13	翁栩	30,000.00	0.144
14	雷鑫	15,000.00	0.072
15	严俊兰	15,000.00	0.072
16	李铁军	15,000.00	0.072
17	李勇	15,000.00	0.072
18	陈国庆	15,000.00	0.072

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
19	蒋勇峰	15,000.00	0.072
20	陈锋	15,000.00	0.072
21	朱宏	15,000.00	0.072
22	钟国茂	15,000.00	0.072
23	欧阳明	15,000.00	0.072
合计		20,800,000.00	100.00

2010 年 7 月 28 日,长沙和宇股东会同意新宇科技将其持有的 416.00 万元出资额转让给湖南和宇;伍千虎等 21 位自然人分别将其持有的全部出资额转让给湖南和宇。2010 年 8 月 26 日,长沙和宇就出资额转让事项向长沙市工商行政管理局申办了变更登记。本次股权转让完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	20,800,000.00	100.00
合计		20,800,000.00	100.00

2010 年 12 月 20 日,湖南和宇以货币资金对长沙和宇增资 1,000.00 万元,经湖南金信达会计师事务所有限公司于 2010 年 12 月 23 日出具的《湘金信达验字[2010]第 265 号》验资报告确认,长沙和宇于 2010 年 12 月 27 日向长沙市工商行政管理局申办了变更登记手续,申请增加注册资本 1,000.00 万元,增资后的注册资本为 3,080.00 万元。本次增资完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	30,800,000.00	100.00
合计		30,800,000.00	100.00

2011 年 12 月 10 日,湖南和宇以货币资金对长沙和宇增资 1,000.00 万元,经湖南金信达会计师事务所有限公司于 2011 年 12 月 19 日出具的《湘金信达验字[2011]第 205 号》验资报告确认,长沙和宇于 2011 年 12 月 22 日向长沙市工商行政管理局申办了变更登记手续,申请增加注册资本 1,000.00 万元,增资后的注册资本为 4,080.00 万元。本次增资完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	40,800,000.00	100.00
合计		40,800,000.00	100.00

2012 年 10 月 8 日,湖南和宇以货币资金对长沙和宇增资 1,000.00 万元,经湖南金信达会计师事务所有限公司于 2012 年 10 月 9 日出具的《湘金信达验字[2012]第 112 号》验资报告确认,长沙和宇于 2012 年 10 月 11 日向长沙市工商行政管理局申办了变

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

更登记手续,申请增加注册资本 1,000.00 万元,增资后的注册资本为 5,080.00 万元。本次增资完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	50,800,000.00	100.00
合计		50,800,000.00	100.00

2013 年 7 月 28 日,湖南和宇以货币资金对长沙和宇增资 1,000.00 万元,经湖南金信达会计师事务所有限公司于 2013 年 7 月 29 日出具的《湘金信达验字[2013]第 036 号》验资报告确认,长沙和宇于 2013 年 8 月 14 日向长沙市工商行政管理局申办了变更登记手续,申请增加注册资本 1,000.00 万元,增资后的注册资本为 6,080.00 万元。本次增资完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	60,800,000.00	100.00
合计		60,800,000.00	100.00

2016 年 6 月 21 日,珠海横琴鑫同股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称横琴鑫同)以货币资金对长沙和宇增资 715.30 万元,北京寰宇智联科技合伙企业(有限合伙)(以下简称北京寰宇)以货币资金对长沙和宇增资 357.65 万元;2016 年 6 月 23 日,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《信会师报字[2016]第 115461 号》验资报告确认,长沙和宇向长沙市工商行政管理局申办了变更登记手续,申请增加注册资本 1,072.95 万元,增资后的注册资本为 7,152.95 万元。本次增资完成后,长沙和宇的股权结构如下:

序号	股东名称	注册资本	持股比例 (%)
1	湖南和宇	60,800,000.00	85.00
2	横琴鑫同	7,153,000.00	10.00
3	北京寰宇	3,576,500.00	5.00
合计		71,529,500.00	100.00

2016 年 8 月 31 日,长沙和宇以 2016 年 6 月 30 日为基准日,整体变更设立为创智和宇信息技术股份有限公司,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的验资报告确认,各股东以其所拥有的截至 2016 年 6 月 30 日止长沙和宇的净资产按原出资比例认购本公司股份,折合股份总额 75,000,000 股,每股 1 元,共计股本人民币 75,000,000.00 元,公司累计注册资本实收金额为 7,500.00 万元。2016 年 9 月 26 日,公司就整体变更事项向长沙市工商行政管理局申办了变更登记,并领取了注册号为 91430100785391987L 的企业法人营业执照,注册资本变更为 7,500.00 万元。本次股本变更完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	湖南和宇	63,750,000.00	85.00

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
2	横琴鑫同	7,500,000.00	10.00
3	北京寰宇	3,750,000.00	5.00
合计		75,000,000.00	100.00

2019 年 6 月 25 日，本公司召开 2018 年度股东大会会议，审议通过《增加公司注册资本》的议案，同意汪志刚以货币方式认购 390 万股，认购价格为 5 元/股。本次增资已经湖南金信达会计师事务所有限公司出具的“湘金信达验字[2019]第 5023 号”验资报告验证。2019 年 7 月 12 日，长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准上述变更事项。本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	湖南和宇	63,750,000.00	80.80
2	横琴鑫同	7,500,000.00	9.51
3	北京寰宇	3,750,000.00	4.75
4	汪志刚	3,900,000.00	4.94
合计		78,900,000.00	100.00

2019 年 11 月 1 日，横琴鑫同与彭伟、彭先琼、程志武签署《股份转让协议》，约定横琴鑫同将其持有的 450 万股股份转让给彭伟，将其持有的 270 万股股份转让给彭先琼、将其持有的 30 万股股份转让给程志武。本次股份转让完成后，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	湖南和宇	63,750,000.00	80.80
2	北京寰宇	3,750,000.00	4.75
3	汪志刚	3,900,000.00	4.94
4	彭伟	4,500,000.00	5.70
5	彭先琼	2,700,000.00	3.42
6	程志武	300,000.00	0.38
合计		78,900,000.00	100.00

本公司取得长沙市工商行政管理局核发的 91430100785391987L《企业法人营业执照》。截至 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本为 78,900,000.00 元。公司注册地址：长沙高新开发区欣盛路 159 号。法定代表人：伍千虎。公司经核准登记的经营范围为：信息系统集成服务；软件开发；软件技术转让；互联网信息技术咨询；软件技术服务；计算机网络平台的建设与开发；人脸识别系统的研发；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；室内分布系统建设、维护、运营、租赁；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机软件、计算机辅助设备、计算机外围设备、计算机应用电子设备、磁卡、智能卡、计算机、通信设备、通用仪器仪表、机电产品的销售；移动互联网研

发和维护;广告设计;广告制作服务、国内代理服务、发布服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。本公司于 2020 年 5 月 25 日设立子公司湖南和宇数字技术研究院有限公司,截止 2020 年 6 月 30 日,公司尚未实际出资,且该子公司也未实际开展业务无任何收支,故公司未将其纳入合并范围并编制合并报表。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,因此本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括:应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具（适用于 2018 年度、2017 年度）

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或

收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1) 单项金额重大并单独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	应收款项期末余额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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

确定组合的依据及按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合,不计提坏账准备

3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

7. 金融工具 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转

入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后

续计量，所有公允价值变动均计入当期损益；对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，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本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本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(7) 预期信用损失

1) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为：按信用风险特征组合计提预期信用损失。

按组合计提预期信用损失的计提方法

票据性质组合	商业承兑汇票参照应收款项计提预期信用损失
--------	----------------------

银行承兑汇票不计提预期信用损失

2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。具体计提方法如下:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异,导致该类应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该应收账款采用个别认定法计提坏账准备。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,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账款

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	

③单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款,如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在明显差异,导致该类应收账款按照预期信用损失率计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该应收账款采用个别认定法计提坏账准备。

3) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4) 应收款项坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品（项目开发成本）等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。在产品（项目开发成本）按实际成本计价。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

9. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产,本公司采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

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;但是,该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 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;
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,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。

11. 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法计提。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	年限平均法	28-40	3	2.43-3.46
2	办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
3	运输工具	年限平均法	5	3	19.40
4	其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属

于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、著作权、财务软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、医疗保险、工伤保险、生育保险、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法(2020年1月1日前适用)

(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:a. 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;b. 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; c. 收入的金额能够可靠地计量; d. 相关的经济利益很可能流入; e. 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, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量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

1) 软件产品

软件产品包括定制化软件开发、产品化软件销售业务。

①定制化软件开发

定制化软件开发是指接受客户委托, 根据客户的具体业务需求, 采用软件技术进行应用软件系统研究开发。由此开发出来的软件为定制化软件系统, 具有技术结构复杂的特点, 一般不具有通用性。

收入确认方法: 定制化软件开发业务一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培训、用户测试、验收等环节, 其中验收是客户对系统运行情况做出的评价, 也是公司与客户结算的主要依据和环节。公司取得客户验收报告时确认收入, 如合同中明确约定合同总金额中包含质保金的, 先扣除质保金部分, 再按前述办法确认收入。质保期届满后, 再将该质保金确认收入。

②产品化软件销售

该类软件产品标准化程度较高, 通过产品配置、技术培训, 就能够满足客户对产品的应用需求。主要为向定点医院、定点药店、企业客户销售软件产品。

收入确认方法: 由于该类软件销售通常需要安装验收, 公司在取得客户的验收资料后确认收入。

2) 运维及技术服务

①运行维护服务

运行维护服务包括公司向客户提供的日常咨询、故障处理、数据维护、系统升级等服务内容。

收入确认方法: 公司按照合同约定期间提供了劳务, 在服务期间内分期确认运维服务收入。

②技术服务

技术服务系根据客户需求, 主要为客户提供数据移植、数据清洗或其他技术服务等。

收入确认方法: 根据客户验收情况确认收入。

3) 数据采集服务

公司数据采集服务主要是公司利用信息化手段协助客户单位对个人基本信息进行采集、整理、分析、录入、比对、归档等, 以满足医保、人社、医卫领域客户在信息存储、资金管理、支付结算方面的个人数据应用需求。

收入确认方法: 取得客户结算(验收)凭证时, 按结算(验收)凭证确认收入。

4) 硬件及集成销售

公司的硬件及集成销售业务是指公司根据客户需求进行硬件采购、安装、调试等。

收入确认方法: 如销售合同规定需要安装验收的, 在取得客户的验收资料时确认销售收入; 如销售合同未规定需要安装验收的, 则在产品交付客户后确认销售收入。

23. 收入确认原则和计量方法(2020年1月1日后适用)

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”), 规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行新收入准则, 其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则, 非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则, 适用新收入准则后的政策如下:

(1) 本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”, 分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品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,本公司考虑下列迹象:

①本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本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本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本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。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本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,应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品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,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 公司收入确认的具体原则及方法

1) 软件产品

软件产品包括定制化软件开发、产品化软件销售业务。

①定制化软件开发

定制化软件开发是指接受客户委托,根据客户的具体业务需求,采用软件技术进行应用软件系统研究开发。由此开发出来的软件为定制化软件系统,具有技术结构复杂的特点,一般不具有通用性。

收入确认方法:定制化软件开发业务一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培训、用户测试、验收和质保期服务等环节。公司在定制化软件开发合同下的承诺包括定制软件开发销售及提供质保服务两项履约义务。其中,定制软件开发销售在取得客户验收报告时确认收入;质保期服务在质保服务期内分期确认收入。

②产品化软件销售

该类软件产品标准化程度较高,通过产品配置、技术培训,就能够满足客户对产品的应用需求。主要为向定点医院、定点药店、企业客户销售软件产品。

收入确认方法:由于该类软件销售通常需要安装验收,公司在取得客户的验收资料后确认收入。

2) 运维及技术服务

①运行维护服务

运行维护服务包括公司向客户提供的日常咨询、故障处理、数据维护、系统升级等服务内容。

收入确认方法:公司按照合同约定期间提供了劳务,在服务期间内分期确认运维服务收入。

②技术服务

技术服务系根据客户需求, 主要为客户提供数据移植、数据清洗或其他技术服务等。

收入确认方法: 根据客户验收情况确认收入。

3) 数据采集服务

公司数据采集服务主要是公司利用信息化手段协助客户单位对个人基本信息进行采集、整理、分析、录入、比对、归档等, 以满足医保、人社、医卫领域客户在信息存储、资金管理、支付结算方面的个人数据应用需求。

收入确认方法: 取得客户结算(验收)凭证时, 按结算(验收)凭证确认收入。

4) 硬件及集成销售

公司的硬件及集成销售业务是指公司根据客户需求进行硬件采购、安装、调试等。

收入确认方法: 如销售合同规定需要安装验收的, 在取得客户的验收资料时确认销售收入; 如销售合同未规定需要安装验收的, 则在产品交付客户后确认销售收入。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照年限法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率

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

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理: (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。(2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。(3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费

用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策变更和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2017 年

2017年4月28日,财政部发布了“关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知”财会〔2017〕13号,该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。本公司已于2017年5月28日起执行新准则。

2017年5月10日,财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知”(财会〔2017〕15号),对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订,该准则自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本公司已于2017年1月1日起执行新政府补助准则。

2017年12月25日,财政部发布了“关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”(财会〔2017〕30号)。根据通知要求,本公司针对2017年施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)和《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)的相关规定,对财务报表格式进行了修订。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”,将“划分为持有待售的负债”修改为“持有待售负债”。在利润表中新增“资产处置收益”项目,反映本公司出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。在“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。在“净利润”项目下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述会计政策变更对本公司 2017 年财务报表的影响: 本年营业外收入减少 144,897.91 元, 重分类至资产处置收益。本年净利润 28,163,945.97 元, 其中: 持续经营净利润 28,163,945.97 元, 终止经营净利润 0.00 元。

2) 2018 年

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对部分报表科目列示进行调整。此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	27,766,289.73
应收账款	27,766,289.73		
应收利息		其他应收款	3,971,004.53
应收股利			
其他应收款	3,971,004.53		
固定资产	619,201.42	固定资产	619,201.42
固定资产清理			
在建工程	31,296,660.08	在建工程	31,296,660.08
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	21,430,912.92
应付账款	21,430,912.92		
应付利息		其他应付款	1,989,122.81
应付股利			
其他应付款	1,989,122.81		
管理费用	33,714,351.03	管理费用	22,982,075.64
		研发费用	10,732,275.39

3) 2019 年

①执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据通知要求对 2019 年年初财务报表进行了调整:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	46,424,167.92	应收票据	
		应收账款	46,424,167.92
应付票据及应付账款	27,698,209.38	应付票据	

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
款		应付账款	27,698,209.38

②执行新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了新修订的《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年初未分配利润或其他综合收益。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4) 2020 年

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,对于首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累计影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司于 2020 年 1 月 1 日,根据业务模式及合同特征,按修订后收入准则规定对 2020 年 1 月 1 日相关科目进行了如下调整:应收账款减少 860,327.90 元;存货减少 1,733,444.45 元;合同资产增加 5,009,473.67 元;预收款项减少 54,338,120.22 元;合同负债增加 53,672,826.98 元;应交税费增加 647,611.92 元;未分配利润增加 2,433,382.64 元。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	80,599,826.13	80,599,826.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	99,912,529.90	99,912,529.90	
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	480,000.00	480,000.00	
应收账款	61,187,773.50	60,327,445.60	-860,327.90
应收款项融资			
预付款项	2,395,375.12	2,395,375.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,224,067.85	5,224,067.85	

创智和宇信息技术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
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	34,107,591.27	32,374,146.82	-1,733,444.45
合同资产		5,009,473.67	5,009,473.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
流动资产合计	308,907,163.77	311,322,865.09	2,415,701.32
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	51,083,438.21	51,083,438.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,541,419.81	6,541,419.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,373,899.05	2,373,899.05	
递延所得税资产	6,300,983.11	6,300,983.11	
其他非流动资产	16,342,826.22	16,342,826.22	
非流动资产合计	82,642,566.40	82,642,566.40	
资产总计	391,549,730.17	393,965,431.49	2,415,701.32
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,163,895.83	34,163,895.83	
预收款项	54,338,120.22		-54,338,120.22
合同负债		53,672,826.98	53,672,826.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	36,654,493.29	36,654,493.29	
应交税费	8,462,959.65	9,110,571.57	647,611.92
其他应付款	2,869,050.43	2,869,050.43	
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	136,488,519.42	136,470,838.10	-17,681.32
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	136,488,519.42	136,470,838.10	-17,681.32
股东权益:			
股本	78,900,000.00	78,900,000.00	

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	63,251,421.57	63,251,421.57	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,444,602.01	14,444,602.01	
一般风险准备			
未分配利润	98,465,187.17	100,898,569.81	2,433,382.64
归属于母公司股东权益合计	255,061,210.75	257,494,593.39	2,433,382.64
少数股东权益			
股东权益合计	255,061,210.75	257,494,593.39	2,433,382.64
负债和股东权益总计	391,549,730.17	393,965,431.49	2,415,701.32

(2) 重要会计估计变更

报告期内, 本公司无重要会计估计变更事项。

四、税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
增值税	按照税法规定的销售货物和应税劳务收入	0%、6%、13%	0%、6%、13%、16%	0%、6%、16%、17%	0%、6%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%	2%	2%	2%
房产税	自用房屋以房产原值的70%为计税依据	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	15%	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),将技术转让、技术开发收入纳入营业税改征增值税试点范围,本公司部分符合技术开发合同免征条件的营业收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

2017年9月5日,公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准的高新技术企业证书,证书编号为GR201743000033,根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,公司2017年至2020年减按15%的税率征收企业所得税,并由长沙市高新区国家税务局批准备案。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	51,400.89	66,166.68	36,498.56	16,201.64
银行存款	22,406,096.14	72,893,200.98	77,628,770.92	21,464,349.60
其他货币资金	847,858.63	7,640,458.47	10,596,751.84	8,948,499.52
合计	23,305,355.66	80,599,826.13	88,262,021.32	30,429,050.76
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-	-

注:其他货币资金为社保卡数据采集业务的质保金和各类保证金,存在使用限制。

2. 交易性金融资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,000,000.00	99,912,529.90	70,880,000.00	42,000,000.00
其中:银行理财产品	30,000,000.00	62,700,000.00	70,880,000.00	42,000,000.00
信托理财产品	37,000,000.00	37,212,529.90		
合计	67,000,000.00	99,912,529.90	70,880,000.00	42,000,000.00

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2020年6月30日信托理财产品主要系投资“五矿国际信托—基建6号投资集合资金信托计划”、“五矿国际信托—恒信日鑫8号集合资金信托计划”、“五矿国际信托—恒信国兴103号—汇锦1号集合资金信托计划”、五矿国际信托—基建8号投资集合资金信托计划”余额。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		480,000.00		
合计	-	480,000.00	-	-

(2) 2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日无用于质押的应收票据

(3) 2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账准备计提方法分类列示

类 别	2020年6月30日				
	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的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,666,709.31	100.00	7,642,623.59	9.13	76,024,085.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	
合计	83,666,709.31	100.00	7,642,623.59	9.13	76,024,085.72

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	2019年12月31日				
	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的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,456,561.23	100.00	6,268,787.73	9.29	61,187,773.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	
合计	67,456,561.23	100.00	6,268,787.73	9.29	61,187,773.50

(续上表)

类 别	2018年12月31日				
	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的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,831,406.88	100.00	4,407,238.96	8.67	46,424,167.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	
合计	50,831,406.88	100.00	4,407,238.96	8.67	46,424,167.92

(续上表)

类 别	2017年12月31日				
	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的应收账款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,600,751.65	100.00	2,834,461.92	9.26	27,766,289.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	30,600,751.65	100.00	2,834,461.92	9.26	27,766,289.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,193,120.69	3,309,656.03	5.00
1-2年	9,790,775.98	979,077.60	10.00
2-3年	5,363,129.05	1,608,938.72	30.00
3-4年	1,021,239.01	510,619.51	50.00
4-5年	320,564.23	256,451.38	80.00
5年以上	977,880.35	977,880.35	100.00
合计	83,666,709.31	7,642,623.59	—

(续上表)

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,128,774.97	2,856,438.75	5.00
1-2年	3,272,338.45	327,233.85	10.00
2-3年	4,999,860.28	1,499,958.08	30.00
3-4年	833,496.80	416,748.40	50.00
4-5年	268,410.38	214,728.30	80.00
5年以上	953,680.35	953,680.35	100.00
合计	67,456,561.23	6,268,787.73	—

(续上表)

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,787,845.70	1,939,392.29	5.00
1-2年	9,480,296.83	948,029.68	10.00
2-3年	1,191,820.98	357,546.29	30.00
3-4年	396,675.01	198,337.51	50.00
4-5年	54,175.87	43,340.70	80.00
5年以上	920,592.49	920,592.49	100.00
合计	50,831,406.88	4,407,238.96	—

(续上表)

创智和宇信息技术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
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,586,285.19	1,229,314.26	5.00
1-2年	4,249,968.65	424,996.87	10.00
2-3年	646,095.75	193,828.73	30.00
3-4年	86,175.87	43,087.94	50.00
4-5年	444,960.37	355,968.30	80.00
5年以上	587,265.82	587,265.82	100.00
合计	30,600,751.65	2,834,461.92	-

（2）报告期内应收账款坏账准备计提、收回或转回情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	6,268,787.73	1,373,835.86				7,642,623.59
合计	6,268,787.73	1,373,835.86	-	-	-	7,642,623.59

（续上表）

类别	2018年12月31日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	4,407,238.96	1,861,548.77				6,268,787.73
合计	4,407,238.96	1,861,548.77	-	-	-	6,268,787.73

（续上表）

类别	2017年12月31日	本期变动金额				2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,834,461.92	1,572,777.04				4,407,238.96
合计	2,834,461.92	1,572,777.04	-	-	-	4,407,238.96

（续上表）

类别	2017年1月1日	本期变动金额				2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,592,027.87	242,434.05				2,834,461.92
合计	2,592,027.87	242,434.05	-	-	-	2,834,461.92

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 报告期内实际核销的应收账款

本公司2017年至2020年6月无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2020年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省医疗保障局	10,530,000.00	1年以内	12.59	526,500.00
中国建设银行股份有限公司青海省分行	7,908,150.93	1年以内	9.45	395,407.55
湖南省人力资源和社会保障厅	6,220,380.47	1年以内、1-2年	7.43	311,040.25
湘潭市人力资源和社会保障局	4,949,384.85	1年以内、1-2年	5.92	316,344.24
郴州市人力资源和社会保障局	4,774,107.20	1年以内、1-2年	5.71	340,746.36
合计	34,382,023.45	—	41.10	1,890,033.40

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省医疗保障局	10,530,000.00	1年以内	15.61	526,500.00
中远海运科技(北京)有限公司	5,190,800.00	1年以内	7.70	259,540.00
山南市人力资源和社会保障局	4,407,727.91	1年以内	6.53	220,386.40
郴州市人力资源和社会保障局	4,071,411.72	1年以内、1-2年	6.04	235,045.59
湘潭市人力资源和社会保障局	4,070,421.02	1年以内	6.03	203,521.05
合计	28,270,360.65	—	41.91	1,444,993.04

(续上表)

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邵阳市人力资源和社会保障局	4,456,124.86	1年以内	8.77	222,806.24
郴州市人力资源和社会保障局	4,301,857.74	1年以内、1-2年	8.46	290,784.99
湘潭市人力资源和社会保障局	2,966,001.63	1年以内	5.83	148,300.08
曙光信息产业(北京)有限公司	2,737,500.00	1年以内	5.39	136,875.00
怀化市人力资源和社会保障局	2,616,620.95	1年以内、1-2年	5.15	155,574.40
合计	17,078,105.18	—	33.60	954,340.71

(续上表)

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
茂名市人力资源和社会保障局	3,433,813.10	1 年以内、1-2 年	11.22	303,272.76
湖南省人力资源和社会保障厅	2,867,419.58	1 年以内	9.37	143,370.98
广州市社会保险基金管理中心	2,364,920.00	1 年以内	7.73	118,246.00
郴州市人力资源和社会保障局	2,026,253.37	1 年以内	6.62	101,312.67
青海省农村信用社联合社	1,519,370.12	1 年以内	4.97	75,968.51
合计	12,211,776.17	-	39.91	742,170.92

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,790,441.10	89.83	1,815,030.27	75.77	2,300,968.69	100.00	2,253,470.36	100.00
1—2 年	542,380.24	10.17	580,344.85	24.23				
合计	5,332,821.34	100.00	2,395,375.12	100.00	2,300,968.69	100.00	2,253,470.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	933,962.26	1年以内	17.51
湖南紫薇垣信息系统有限公司	522,380.24	1-2年	9.80
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	409,576.91	1年以内	7.68
国浩律师(长沙)事务所	377,358.48	1年以内	7.08
金税信息技术股份有限公司	298,266.50	1年以内	5.59
合计	2,541,544.39	-	47.66

(续上表)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
湖南紫薇垣信息系统有限公司	560,344.85	1-2年	23.39
国浩律师(长沙)事务所	377,358.48	1年以内	15.75
施敏婷	340,453.48	1年以内	14.21
湖南汇智众康信息科技有限公司	271,844.67	1年以内	11.35
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	259,576.91	1年以内	10.84
合计	1,809,578.39	-	75.54

(续上表)

单位名称	2018年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
湖南紫薇垣信息系统有限公司	560,344.85	1年以内	24.35
湖南华众时代信息技术有限公司	446,120.70	1年以内	19.39
施敏婷	340,724.85	1年以内	14.81
金税信息技术股份有限公司	318,150.94	1年以内	13.83
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	206,559.30	1年以内	8.98
合计	1,871,900.64	-	81.36

(续上表)

单位名称	2017年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
广东京信软件科技有限公司	751,786.26	1年以内	33.36
广州网联计算机科技有限公司	691,239.31	1年以内	30.67
深圳市新鹏都装饰工程有限公司	187,513.22	1年以内	8.32

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	125,000.00	1年以内	5.55
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	117,345.28	1年以内	5.21
合计	1,872,884.07	-	83.11

6. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	9,834,795.14	5,224,067.85	3,792,811.35	3,971,004.53
合计	9,834,795.14	5,224,067.85	3,792,811.35	3,971,004.53

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	8,489,579.37	5,136,769.46	3,445,771.04	3,563,378.46
员工备用金	2,150,925.74	479,880.42	441,050.04	630,447.63
单位往来款项	164,956.98	448,305.00	441,984.17	79,670.41
代缴员工个人社保及公积金	393,206.21	313,060.59	204,681.00	148,951.78
合计	11,198,668.30	6,378,015.47	4,533,486.25	4,422,448.28

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2020年1-6月: 其他应收款适用一般方法计量的预期信用损失

坏账准备	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)	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		1,153,947.62		1,153,947.62
2020年1月1日余额在本期				
--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		209,925.54		209,925.54
本期转回				

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	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)	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	-	1,363,873.16	-	1,363,873.16

2) 2019 年: 其他应收款适用一般方法计量的预期信用损失

坏账准备	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)	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		740,674.90		740,674.90
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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		413,272.72		413,272.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	-	1,153,947.62	-	1,153,947.62

3) 2018 年、2017 年: 其他应收款及坏账准备按账龄披露如下:

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,201,852.69	110,092.63	5.00
1-2 年	671,939.00	67,193.90	10.00
2-3 年	1,550,194.56	465,058.37	30.00
3-4 年	20,700.00	10,350.00	50.00
4-5 年	4,100.00	3,280.00	80.00
5 年以上	84,700.00	84,700.00	100.00
合计	4,533,486.25	740,674.90	—

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,400,600.32	120,030.02	5.00
1-2年	1,738,981.33	173,898.13	10.00
2-3年	148,388.60	44,516.58	30.00
3-4年	25,198.03	12,599.02	50.00
4-5年	44,400.00	35,520.00	80.00
5年以上	64,880.00	64,880.00	100.00
合计	4,422,448.28	451,443.75	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	8,856,237.94	3,943,443.13	2,201,852.69	2,400,600.32
1-2年	520,383.80	563,225.78	671,939.00	1,738,981.33
2-3年	262,752.00	275,852.00	1,550,194.56	148,388.60
3-4年	1,536,794.56	1,548,994.56	20,700.00	25,198.03
4-5年	3,500.00	16,500.00	4,100.00	44,400.00
5年以上	19,000.00	30,000.00	84,700.00	64,880.00
合计	11,198,668.30	6,378,015.47	4,533,486.25	4,422,448.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,153,947.62	209,925.54			1,363,873.16
合计	1,153,947.62	209,925.54	-	-	1,363,873.16

(续上表)

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	740,674.90	413,272.72			1,153,947.62
合计	740,674.90	413,272.72	-	-	1,153,947.62

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	451,443.75	289,231.15			740,674.90
合计	451,443.75	289,231.15	-	-	740,674.90

(续上表)

类别	2017年1月1日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	330,224.82	121,218.93	-	-	451,443.75
合计	330,224.82	121,218.93	-	-	451,443.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省医疗保障局	履约保证金	5,096,900.00	1年以内	45.51	254,845.00
青海省金保工程管理办公室	履约保证金	1,525,594.56	3-4年	13.62	762,797.28
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	履约保证金	300,000.00	1-2年	2.68	30,000.00
青海省社会保险服务局	履约保证金	264,400.00	1-2年、2-3年	2.36	77,870.00
凌云招标咨询集团有限公司	投标保证金	170,000.00	1年以内	1.52	8,500.00
合计	—	7,356,894.56	—	65.69	1,134,012.28

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省金保工程管理办公室	履约保证金	1,525,594.56	3-4年	23.92	762,797.28
中机国际招标有限公司	投标保证金	1,340,000.00	1年以内	21.01	67,000.00
广东省政府采购中心	投标保证金	493,193.00	1年以内	7.73	24,659.65
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	履约保证金	300,000.00	1-2年	4.70	30,000.00
青海省社会保险服务局	履约保证金	264,400.00	1-2年、2-3年	4.15	77,870.00
合计	-	3,923,187.56	-	61.51	962,326.93

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省金保工程管理办公室	履约保证金	1,880,094.56	1-2年、2-3年	41.47	493,128.37
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	履约保证金	365,000.00	1年以内	8.05	18,250.00
青海省社会保险服务局	履约保证金	264,400.00	1年以内、1-2年	5.83	26,077.50
湖南省公共资源交易中心	投标保证金	184,422.00	1年以内	4.07	9,221.10
中国铁路沈阳局集团有限公司	投标保证金	148,000.00	1年以内	3.26	7,400.00
合计	-	2,841,916.56	-	62.68	554,076.97

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占期末余额合计的比例(%)	坏账准备期末余额
青海省金保工程管理办公室	履约保证金	1,931,094.56	1年以内、1-2年	43.67	175,384.46
湖南省公共资源交易中心	投标保证金	393,122.00	1年以内	8.89	19,656.10
青海省社会保险服务局	履约保证金	264,400.00	1年以内	5.98	13,220.00
青海诚德招标代理有限公司	投标保证金	240,000.00	1年以内	5.43	12,000.00
岳阳市公共资源交易中心	投标保证金	120,000.00	1年以内	2.71	6,000.00
合计	-	2,948,616.56	-	66.68	226,260.56

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	60,072,452.28	2,836,268.34	57,236,183.94
原材料	719,295.19		719,295.19
低值易耗品	332,237.00		332,237.00
合计	61,123,984.47	2,836,268.34	58,287,716.13

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	36,962,617.33	3,949,738.58	33,012,878.75
原材料	1,094,712.52		1,094,712.52
合计	38,057,329.85	3,949,738.58	34,107,591.27

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	35,065,891.48	1,900,000.00	33,165,891.48
原材料	1,084,395.08		1,084,395.08
合计	36,150,286.56	1,900,000.00	34,250,286.56

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	29,898,611.13		29,898,611.13
原材料	1,128,208.16		1,128,208.16
合计	31,026,819.29	-	31,026,819.29

(2) 存货跌价准备

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转销	其他	
在产品	1,950,928.21	936,268.34		50,928.21		2,836,268.34
合计	1,950,928.21	936,268.34	-	50,928.21	-	2,836,268.34

注: 存货跌价准备余额 2020 年 1 月 1 日较 2019 年 12 月 31 日减少了 1,998,810.37 元, 主要由于执行新收入准则需要对首次执行日的累计影响数进行调整, 部分项目需要在年初调整留存收益, 从而转销对应计提的存货跌价准备。

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转销	其他	
在产品	1,900,000.00	2,049,738.58				3,949,738.58
合计	1,900,000.00	2,049,738.58	-	-	-	3,949,738.58

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转销	其他	
在产品		1,900,000.00				1,900,000.00
合计	-	1,900,000.00	-	-	-	1,900,000.00

8. 合同资产

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,718,601.85	285,930.09	5,432,671.76
合计	5,718,601.85	285,930.09	5,432,671.76

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产			
合计	-	-	-

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产			
合计	-	-	-

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产			
合计	-	-	-

9. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
结构性存款及大额存单	20,000,000.00	25,000,000.00	10,000,000.00	70,000,000.00
预缴所得税	2,383,841.65			
预缴房产税			43,474.38	
合计	22,383,841.65	25,000,000.00	10,043,474.38	70,000,000.00

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京创智和宇科技有限公司		2,500,000.00		-96,281.95						2,403,718.05	
海南创智和宇科技有限公司				-434.00						-434.00	
合计	—	2,500,000.00	—	-96,715.95	—	—	—	—	—	2,403,284.05	

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	56,448,879.94	51,083,438.21	46,910,472.37	619,201.42
固定资产清理				
合计	56,448,879.94	51,083,438.21	46,910,472.37	619,201.42

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	49,306,182.14	1,652,050.57	4,793,467.83	605,808.24	56,357,508.78
2. 本期增加金额		1,796,175.05	4,767,954.49	265,709.00	6,829,838.54
(1) 购置		1,796,175.05	4,767,954.49	265,709.00	6,829,838.54
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			15,315.37		15,315.37
(1) 处置或报废			15,315.37		15,315.37
4. 2020 年 6 月 30 日	49,306,182.14	3,448,225.62	9,546,106.95	871,517.24	63,172,031.95
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	1,699,241.75	1,602,489.06	1,734,258.19	238,081.57	5,274,070.57
2. 本期增加金额	626,141.10	104,701.39	641,698.73	91,396.13	1,463,937.35
(1) 计提	626,141.10	104,701.39	641,698.73	91,396.13	1,463,937.35
3. 本期减少金额			14,855.91		14,855.91
(1) 处置或报废			14,855.91		14,855.91
4. 2020 年 6 月 30 日	2,325,382.85	1,707,190.45	2,361,101.01	329,477.70	6,723,152.01
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	46,980,799.29	1,741,035.17	7,185,005.94	542,039.54	56,448,879.94
2. 2019 年 12 月 31 日	47,606,940.39	49,561.51	3,059,209.64	367,726.67	51,083,438.21

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	43,859,436.69	2,337,734.70	4,762,382.33	501,104.24	51,460,657.96
2. 本期增加金额	5,446,745.45		866,043.49	104,704.00	6,417,492.94
(1) 购置	5,446,745.45		866,043.49	104,704.00	6,417,492.94
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		685,684.13	834,957.99		1,520,642.12
(1) 处置或报废		685,684.13	834,957.99		1,520,642.12
4. 2019 年 12 月 31 日	49,306,182.14	1,652,050.57	4,793,467.83	605,808.24	56,357,508.78
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	619,926.11	2,224,030.28	1,619,248.55	86,980.65	4,550,185.59
2. 本期增加金额	1,079,315.64	48,102.38	924,918.82	151,100.92	2,203,437.76
(1) 计提	1,079,315.64	48,102.38	924,918.82	151,100.92	2,203,437.76

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		669,643.60	809,909.18		1,479,552.78
(1) 处置或报废		669,643.60	809,909.18		1,479,552.78
4. 2019 年 12 月 31 日	1,699,241.75	1,602,489.06	1,734,258.19	238,081.57	5,274,070.57
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	47,606,940.39	49,561.51	3,059,209.64	367,726.67	51,083,438.21
2. 2018 年 12 月 31 日	43,239,510.58	113,704.42	3,143,133.78	414,123.59	46,910,472.37

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日		2,735,437.14	1,434,309.88		4,169,747.02
2. 本期增加金额	43,859,436.69		3,328,072.45	501,104.24	47,688,613.38
(1) 购置			656,359.48	52,809.41	709,168.89
(2) 在建工程转入	43,859,436.69		2,671,712.97	448,294.83	46,979,444.49
3. 本期减少金额		397,702.44			397,702.44

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		397,702.44			397,702.44
4. 2018 年 12 月 31 日	43,859,436.69	2,337,734.70	4,762,382.33	501,104.24	51,460,657.96
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日		2,479,026.80	1,071,518.80		3,550,545.60
2. 本期增加金额	619,926.11	91,820.52	547,729.75	86,980.65	1,346,457.03
(1) 计提	619,926.11	91,820.52	547,729.75	86,980.65	1,346,457.03
3. 本期减少金额		346,817.04			346,817.04
(1) 处置或报废		346,817.04			346,817.04
4. 2018 年 12 月 31 日	619,926.11	2,224,030.28	1,619,248.55	86,980.65	4,550,185.59
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	43,239,510.58	113,704.42	3,143,133.78	414,123.59	46,910,472.37
2. 2017 年 12 月 31 日	-	256,410.34	362,791.08	-	619,201.42

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日		3,301,591.16	1,217,781.05		4,519,372.21
2. 本期增加金额			216,528.83		216,528.83
(1) 购置			216,528.83		216,528.83
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		566,154.02			566,154.02
(1) 处置或报废		566,154.02			566,154.02
4. 2017 年 12 月 31 日		2,735,437.14	1,434,309.88		4,169,747.02
二、累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日		2,592,491.91	731,680.59		3,324,172.50
2. 本期增加金额		354,851.78	339,838.21		694,689.99
(1) 计提		354,851.78	339,838.21		694,689.99
3. 本期减少金额		468,316.89			468,316.89
(1) 处置或报废		468,316.89			468,316.89
4. 2017 年 12 月 31 日		2,479,026.80	1,071,518.80		3,550,545.60
三、减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	-	256,410.34	362,791.08	-	619,201.42
2. 2017 年 1 月 1 日	-	709,099.25	486,100.46	-	1,195,199.71

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程				31,296,660.08
合计	-	-	-	31,296,660.08

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业基地工程										31,296,660.08	0.00	31,296,660.08
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,296,660.08	0.00	31,296,660.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
			转入固定资产	其他减少								
产业基地	31,296,660.08	17,850,234.41	46,979,444.49	2,167,450.00		4,914.69	100.00	100.00				自筹
合计	31,296,660.08	17,850,234.41	46,979,444.49	2,167,450.00	-	4,914.69	100.00	100.00	-	-	-	-

注: 其他减少系转入长期待摊费用。

(续上表)

工程名称	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	预算数 (万元)	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金	其 中: 本年 利息	本年 利息 资本 化率	资金 来源
			转入固 定资产	其他减少								
产业基地	12,078,097.40	19,218,562.68			31,296,660.08	4,914.69	63.68	63.68				自筹
合计	12,078,097.40	19,218,562.68	-	-	31,296,660.08	4,914.69	63.68	63.68	-	-	-	-

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	15, 409, 800. 00	7, 590, 099. 00	35, 048. 55	23, 034, 947. 55
2. 本期增加金额			562, 284. 96	562, 284. 96
(1) 购置			562, 284. 96	562, 284. 96
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 6 月 30 日	15, 409, 800. 00	7, 590, 099. 00	597, 333. 51	23, 597, 232. 51
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	15, 409, 800. 00	1, 062, 600. 00	21, 127. 74	16, 493, 527. 74
2. 本期增加金额		75, 900. 00	20, 167. 53	96, 067. 53
(1) 计提		75, 900. 00	20, 167. 53	96, 067. 53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 6 月 30 日	15, 409, 800. 00	1, 138, 500. 00	41, 295. 27	16, 589, 595. 27
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 6 月 30 日	-	6,451,599.00	556,038.24	7,007,637.24
2. 2019 年 12 月 31 日	-	6,527,499.00	13,920.81	6,541,419.81

(续上表)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	15,409,800.00	7,590,099.00	26,796.12	23,026,695.12
2. 本期增加金额			8,252.43	8,252.43
(1) 购置			8,252.43	8,252.43
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	15,409,800.00	7,590,099.00	35,048.55	23,034,947.55
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日	15,409,800.00	910,800.00	15,631.00	16,336,231.00
2. 本期增加金额		151,800.00	5,496.74	157,296.74

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
(1) 计提		151,800.00	5,496.74	157,296.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日	15,409,800.00	1,062,600.00	21,127.74	16,493,527.74
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	-	6,527,499.00	13,920.81	6,541,419.81
2. 2018 年 12 月 31 日	-	6,679,299.00	11,165.12	6,690,464.12

(续上表)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	15,409,800.00	7,590,099.00	26,796.12	23,026,695.12
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	15,409,800.00	7,590,099.00	26,796.12	23,026,695.12
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	15,409,800.00	759,000.00	10,271.80	16,179,071.80
2. 本期增加金额		151,800.00	5,359.20	157,159.20
(1) 计提		151,800.00	5,359.20	157,159.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	15,409,800.00	910,800.00	15,631.00	16,336,231.00
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	-	6,679,299.00	11,165.12	6,690,464.12
2. 2017 年 12 月 31 日	-	6,831,099.00	16,524.32	6,847,623.32

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续上表)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 1 月 1 日	15,409,800.00	7,590,099.00	26,796.12	23,026,695.12
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	15,409,800.00	7,590,099.00	26,796.12	23,026,695.12
二、累计摊销				
1. 2017 年 1 月 1 日	15,409,800.00	607,200.00	4,912.60	16,021,912.60
2. 本期增加金额		151,800.00	5,359.20	157,159.20
(1) 计提		151,800.00	5,359.20	157,159.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	15,409,800.00	759,000.00	10,271.80	16,179,071.80
三、减值准备				
1. 2017 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	著作权	土地使用权	办公软件	合计
4. 2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	6,831,099.00	16,524.32	6,847,623.32
2. 2017 年 1 月 1 日	-	6,982,899.00	21,883.52	7,004,782.52

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

14. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020 年 6 月 30 日
办公家具及耗材	79,336.28		20,363.96		58,972.32
办公装修	479,323.35	79,353.40	99,977.54		458,699.21
园林绿化	1,815,239.42		93,455.67	28,252.42	1,693,531.33
合计	2,373,899.05	79,353.40	213,797.17	28,252.42	2,211,202.86

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019 年 12 月 31 日
办公家具及耗材	19,376.31	99,833.62	39,873.65		79,336.28
办公装修	97,007.58	502,998.42	120,682.65		479,323.35
园林绿化	2,031,984.38		216,744.96		1,815,239.42
合计	2,148,368.27	602,832.04	377,301.26	-	2,373,899.05

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
办公家具及耗材	19,230.10	7,586.21	7,440.00		19,376.31
办公装修	183,455.58		86,448.00		97,007.58
园林绿化		2,167,450.00	135,465.62		2,031,984.38
合计	202,685.68	2,175,036.21	229,353.62	-	2,148,368.27

(续上表)

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2017 年 12 月 31 日
办公家具及耗材	1,794.00	22,330.10	4,894.00		19,230.10
办公装修	172,830.72	75,977.86	65,353.00		183,455.58
合计	174,624.72	98,307.96	70,247.00	-	202,685.68

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	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
未结算的数据采集成本	20,108,354.44	3,016,253.17	24,580,701.02	3,687,105.16	16,353,976.90	2,453,096.54	15,585,075.36	2,337,761.30
坏账准备	9,292,426.84	1,393,864.03	7,422,735.35	1,113,410.30	5,147,913.86	772,187.08	3,285,905.67	492,885.85
未取得发票的成本支出	5,572,656.01	835,898.40	6,053,379.08	908,006.86	5,168,435.07	775,265.26	1,789,048.06	268,357.21
存货跌价准备	2,836,268.34	425,440.25	3,949,738.58	592,460.79	1,900,000.00	285,000.00		
可抵扣亏损	16,273,056.88	2,440,958.53						
合计	54,082,762.51	8,112,414.38	42,006,554.03	6,300,983.11	28,570,325.83	4,285,548.88	20,660,029.09	3,099,004.36

(2) 报告期期末无未确认的递延所得税资产

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋购置款项	56,371,918.29	16,342,826.22		
合计	56,371,918.29	16,342,826.22	-	-

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
购买商品及服务	28,771,516.28	34,163,895.83	27,698,209.38	21,430,912.92
合计	28,771,516.28	34,163,895.83	27,698,209.38	21,430,912.92

(2) 各期末无账龄超过1年的重要应付账款

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收商品及服务款项		54,338,120.22	60,840,679.21	39,784,123.35
合计	-	54,338,120.22	60,840,679.21	39,784,123.35

(2) 报告期末账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
广东省人力资源和社会保障厅	6,703,924.53	未结算
广州市人力资源和社会保障信息中心	2,863,037.75	未结算
青海省金保工程管理办公室	1,178,916.39	未结算
湖南省卫生和计划生育委员会	980,769.81	未结算
合计	11,726,648.48	-

(续上表)

单位名称	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
广东省人力资源和社会保障厅	5,696,000.00	未结算
怀化市人力资源和社会保障局	1,881,613.07	未结算
广东省水电医院有限公司	1,579,789.78	未结算
青海省金保工程管理办公室	1,178,916.39	未结算
合计	10,336,319.24	-

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
广东省人力资源和社会保障厅	3,804,000.00	未结算
青海省金保工程管理办公室	2,136,068.08	未结算
长沙市精神病医院	1,716,452.82	未结算
广东省水电医院有限公司	1,579,789.78	未结算
合计	9,236,310.68	-

19. 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
项目进度款	71,724,439.05			
合计	71,724,439.05	-	-	-

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	36,654,493.29	73,766,299.37	84,306,388.54	26,114,404.12
离职后福利-设定提存计划		1,937,900.36	1,937,900.36	
辞退福利		142,959.67	142,959.67	
合计	36,654,493.29	75,847,159.40	86,387,248.57	26,114,404.12

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	28,813,855.86	109,203,152.17	101,362,514.74	36,654,493.29
离职后福利-设定提存计划		4,255,368.33	4,255,368.33	
辞退福利		70,000.00	70,000.00	
合计	28,813,855.86	113,528,520.50	105,687,883.07	36,654,493.29

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	27,334,631.05	85,694,132.15	84,214,907.34	28,813,855.86
离职后福利-设定提存计划		4,309,376.81	4,309,376.81	
辞退福利		89,120.00	89,120.00	
合计	27,334,631.05	90,092,628.96	88,613,404.15	28,813,855.86

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	17,629,396.74	78,741,846.45	69,036,612.14	27,334,631.05
离职后福利-设定提存计划		4,048,750.48	4,048,750.48	
辞退福利		30,950.00	30,950.00	
合计	17,629,396.74	82,821,546.93	73,116,312.62	27,334,631.05

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资薪酬	36,654,493.29	68,590,009.71	79,144,345.01	26,100,157.99
职工福利费		2,686,074.69	2,686,074.69	
社会保险费		1,057,612.15	1,047,376.22	10,235.93
其中: 医疗保险费		988,096.21	978,233.73	9,862.48
工伤保险费		49,880.55	49,880.55	
生育保险费		19,635.39	19,261.94	373.45
住房公积金		1,355,976.60	1,351,966.40	4,010.20
工会经费和职工教育经费		76,626.22	76,626.22	
合计	36,654,493.29	73,766,299.37	84,306,388.54	26,114,404.12

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资薪酬	28,812,855.86	99,284,289.10	91,442,651.67	36,654,493.29
职工福利费		5,255,920.13	5,255,920.13	
社会保险费		2,458,972.73	2,458,972.73	
其中: 医疗保险费		2,188,709.74	2,188,709.74	
工伤保险费		87,568.41	87,568.41	
生育保险费		182,694.58	182,694.58	
住房公积金		2,108,314.80	2,108,314.80	
工会经费和职工教育经费	1,000.00	95,655.41	96,655.41	
合计	28,813,855.86	109,203,152.17	101,362,514.74	36,654,493.29

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资薪酬	27,333,631.05	77,728,416.96	76,249,192.15	28,812,855.86
职工福利费		3,690,953.01	3,690,953.01	
社会保险费		2,133,329.31	2,133,329.31	

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其中: 医疗保险费		1,858,793.27	1,858,793.27	
工伤保险费		107,177.47	107,177.47	
生育保险费		167,358.57	167,358.57	
住房公积金		1,846,564.92	1,846,564.92	
工会经费和职工教育经费	1,000.00	294,867.95	294,867.95	1,000.00
合计	27,334,631.05	85,694,132.15	84,214,907.34	28,813,855.86

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资薪酬	17,629,396.74	70,691,223.86	60,986,989.55	27,333,631.05
职工福利费		4,244,199.57	4,244,199.57	
社会保险费		1,959,597.74	1,959,597.74	
其中: 医疗保险费		1,709,148.43	1,709,148.43	
工伤保险费		97,393.05	97,393.05	
生育保险费		153,056.26	153,056.26	
住房公积金		1,492,555.20	1,492,555.20	
工会经费和职工教育经费		354,270.08	353,270.08	1,000.00
合计	17,629,396.74	78,741,846.45	69,036,612.14	27,334,631.05

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		1,850,369.70	1,850,369.70	
失业保险费		87,530.66	87,530.66	
合计	-	1,937,900.36	1,937,900.36	-

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		4,076,034.61	4,076,034.61	
失业保险费		179,333.72	179,333.72	
合计	-	4,255,368.33	4,255,368.33	-

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		4,171,420.67	4,171,420.67	
失业保险费		137,956.14	137,956.14	
合计	-	4,309,376.81	4,309,376.81	-

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险		3,912,097.77	3,912,097.77	
失业保险费		136,652.71	136,652.71	
合计	-	4,048,750.48	4,048,750.48	-

21. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	2,022,252.51	3,546,952.45	1,416,024.29	1,512,203.85
个人所得税	229,743.47	298,018.43	162,647.74	269,328.12
城市维护建设税	97,114.49	225,248.46	94,928.25	145,290.79
教育费附加	69,367.50	160,891.75	67,805.89	103,779.13
印花税	11,594.40	72,026.50	13,607.90	6,557.90
企业所得税		4,157,316.45	2,814,265.16	1,088,077.65
其他	2,505.61	2,505.61	2,505.61	2,505.61
合计	2,432,577.98	8,462,959.65	4,571,784.84	3,127,743.05

22. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	27,222.22			
应付股利				
其他应付款	3,098,490.60	2,869,050.43	1,736,154.69	1,989,122.81
合计	3,125,712.82	2,869,050.43	1,736,154.69	1,989,122.81

22.1 应付利息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期借款利息	27,222.22			
合计	27,222.22			

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付费用款	2,975,876.69	2,747,437.43	1,660,034.58	1,911,058.15
其他	122,613.91	121,613.00	76,120.11	78,064.66
合计	3,098,490.60	2,869,050.43	1,736,154.69	1,989,122.81

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	2,500,000.00			
合计	2,500,000.00			

注：一年内到期的长期借款情况详见“五、24. 长期借款”。

24. 长期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	17,500,000.00			
合计	17,500,000.00			

注：本公司 2020 年 3 月 23 日与中国民生银行股份有限公司雨花亭支行签订了《法人按揭合同》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 2020 年 4 月 24 日至 2028 年 4 月 20 日，以本公司购置的房产作为抵押物。合同约定还款方式为等额本金分次还款，每半年偿还一次贷款本金，按季付息。

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 股本

股东名称	2019年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2020年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖南和宇	63,750,000.00						63,750,000.00
北京寰宇	3,750,000.00						3,750,000.00
彭伟	4,500,000.00						4,500,000.00
汪志刚	3,900,000.00						3,900,000.00
彭先琼	2,700,000.00						2,700,000.00
程志武	300,000.00						300,000.00
合计	78,900,000.00	-	-	-	-	-	78,900,000.00

(续上表)

股东名称	2018年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖南和宇	63,750,000.00						63,750,000.00
北京寰宇	3,750,000.00						3,750,000.00
横琴鑫同	7,500,000.00				-7,500,000.00	-7,500,000.00	0.00
彭伟					4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
汪志刚		3,900,000.00				3,900,000.00	3,900,000.00
彭先琼					2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
程志武					300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计	75,000,000.00	3,900,000.00	-	-	-	3,900,000.00	78,900,000.00

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：2019 年 6 月 25 日，公司股东大会审议通过《增加公司注册资本》的议案，同意汪志刚以货币方式认购 390 万股股份。

注 2：2019 年 11 月 1 日，横琴鑫同与其三位合伙人彭伟、彭先琼、程志武分别签署《股份转让协议》，约定横琴鑫同按照三位合伙人的投资份额将其持有发行人的 750 万股股份分别转让给各合伙人。

(续上表)

股东名称	2017年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖南和宇	63,750,000.00						63,750,000.00
北京寰宇	3,750,000.00						3,750,000.00
横琴鑫同	7,500,000.00						7,500,000.00
合计	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

(续上表)

股东名称	2017年1月1日	本期变动增减 (+、-)					2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖南和宇	63,750,000.00						63,750,000.00
北京寰宇	3,750,000.00						3,750,000.00
横琴鑫同	7,500,000.00						7,500,000.00
合计	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	63,251,421.57			63,251,421.57
其他资本公积				
合计	63,251,421.57	-	-	63,251,421.57

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	47,651,421.57	15,600,000.00		63,251,421.57
其他资本公积				
合计	47,651,421.57	15,600,000.00	-	63,251,421.57

注:2019年6月25日,公司股东大会审议通过《增加公司注册资本》的议案,同意汪志刚以货币资金出资1,950万元认购公司390万股股份,出资额超过股本部分计入股本溢价。

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	47,651,421.57			47,651,421.57
其他资本公积				
合计	47,651,421.57	-	-	47,651,421.57

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	43,751,421.57	3,900,000.00		47,651,421.57
其他资本公积				
合计	43,751,421.57	3,900,000.00	-	47,651,421.57

注:2017年湖南和宇无偿投入390万元到公司,计入资本公积。

27. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	14,444,602.01			14,444,602.01
合计	14,444,602.01	-	-	14,444,602.01

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	10,121,270.92	4,323,331.09		14,444,602.01
合计	10,121,270.92	4,323,331.09	-	14,444,602.01

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	6,473,008.56	3,648,262.36		10,121,270.92
合计	6,473,008.56	3,648,262.36	-	10,121,270.92

(续上表)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	3,656,613.96	2,816,394.60		6,473,008.56
合计	3,656,613.96	2,816,394.60	-	6,473,008.56

28. 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上年期末余额	98,465,187.17	59,555,207.39	26,720,846.22	8,873,294.85
加: 期初未分配利润调整数	2,433,382.64			
其中: 会计政策变更	2,433,382.64			
重要前期差错更正				
其他调整因素				
本期期初余额	100,898,569.81	59,555,207.39	26,720,846.22	8,873,294.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
减: 提取法定盈余公积		4,323,331.09	3,648,262.36	2,816,394.60
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				7,500,000.00
转作股本的普通股股利				
本期期末余额	91,391,950.33	98,465,187.17	59,555,207.39	26,720,846.22

注: 根据《创智和宇信息技术股份有限公司 2016 年度利润分配议案》, 本公司于 2017 年以总股本 75,000,000.00 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.00 元人民币 (含税)。

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,493,961.14	32,418,238.19	217,759,669.01	106,373,437.88	174,313,054.27	91,332,394.08	153,317,642.03	74,063,185.29
其他业务			11,320.75		66,547.63	27,002.92		
合计	65,493,961.14	32,418,238.19	217,770,989.76	106,373,437.88	174,379,601.90	91,359,397.00	153,317,642.03	74,063,185.29

(2) 主营业务按产品类型分类情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件产品	29,951,623.14	14,349,138.23	119,242,386.20	49,328,075.99	81,702,299.70	38,924,833.30	69,944,929.94	31,792,903.37
运维及技术服务	21,364,857.49	11,363,904.76	50,745,949.61	24,516,275.07	42,967,027.57	18,598,069.92	36,405,469.79	11,743,855.86
数据采集服务	10,549,695.02	4,248,545.40	36,531,817.43	22,374,195.24	20,917,348.16	9,976,987.84	35,274,955.92	20,623,230.78
硬件及集成销售	3,627,785.49	2,456,649.80	11,239,515.77	10,154,891.58	28,726,378.84	23,832,503.02	11,692,286.38	9,903,195.28
合计	65,493,961.14	32,418,238.19	217,759,669.01	106,373,437.88	174,313,054.27	91,332,394.08	153,317,642.03	74,063,185.29

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
房产税	244,669.48	503,667.99	285,447.71	
城市维护建设税	182,276.47	805,673.48	574,267.26	688,225.43
教育费附加	130,197.48	575,481.05	410,190.88	491,589.61
印花税	20,021.90	132,796.30	66,200.00	87,260.80
其他	59,633.04	119,291.64	119,266.08	119,266.08
合计	636,798.37	2,136,910.46	1,455,371.93	1,386,341.92

31. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	10,736,959.15	18,199,386.27	12,261,094.88	13,779,784.49
业务招待费	5,104,244.60	5,750,479.26	2,707,603.59	3,135,594.80
办公及差旅费	1,122,172.98	3,229,401.35	2,504,440.84	2,533,234.40
招标服务费	483,128.93	904,508.08	892,792.35	730,438.30
其他	858,144.16	821,810.45	631,299.35	846,252.01
合计	18,304,649.82	28,905,585.41	18,997,231.01	21,025,304.00

注:2018年度职工薪酬较2017年度下降,主要由于2018年的销售回款中绩效提成比例较高的数据采集服务项目回款较2017年减少较多导致。

32. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	10,817,648.17	15,196,456.72	12,027,266.40	10,864,558.86
业务招待费	1,759,945.86	1,513,110.12	793,509.11	913,590.82
办公及差旅费	1,156,017.62	1,404,603.56	1,235,094.62	1,137,511.93
中介机构服务费	768,902.96	1,060,262.98	439,152.37	7,653,617.83
租赁及物业费	744,460.44	1,495,886.88	1,296,028.89	1,526,827.82
折旧费	559,245.51	774,237.48	508,928.71	292,841.06
其他	149,714.03	345,908.77	376,917.79	593,127.32
合计	15,955,934.59	21,790,466.51	16,676,897.89	22,982,075.64

注:2017年度中介机构服务费发生额较大,主要是由于公司当年终止IPO申报,相关中介机构服务费用确认在当年导致。

33. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	9,898,162.12	11,453,018.24	9,969,991.71	9,719,540.85

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
办公及差旅费	118,013.40	936,034.85	771,748.79	759,794.25
其他	343,458.97	590,217.56	210,133.79	252,940.29
合计	10,359,634.49	12,979,270.65	10,951,874.29	10,732,275.39

34. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
利息费用	191,427.78	710.64		
减: 利息收入	244,983.31	274,633.84	65,681.39	86,684.24
加: 汇兑损失				
其他支出	27,473.77	42,705.73	59,943.77	47,807.93
合计	-26,081.76	-231,217.47	-5,737.62	-38,876.31

35. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
政府补助	705,010.00	284,300.00	1,813,700.00	3,247,000.00
增值税加计抵减	232,553.47	270,427.17		
个税手续费返还	90,370.64	118,879.25		
增值税退税		1,471,323.50	3,671,582.53	2,962,064.03
其他	602.24			
合计	1,028,536.35	2,144,929.92	5,485,282.53	6,209,064.03

(1) 政府补助明细

项目	2020年1-6月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
长沙信息产业园管理委员专项资金	663,810.00	《关于开展长沙高新区移动互联网产业发展专项(扶持)资金申报工作通知》	与收益相关
2019年度企业研发财政奖补资金	41,200.00	《湖南省财政厅 湖南省科学技术厅关于下达2019年第一批企业研发财政奖补资金的通知》	与收益相关
合计	705,010.00	-	-

(续上表)

项目	2019年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
长沙市技术交易奖励资金	144,300.00	《2019年第一批长沙市技术交易奖励资金的通知》	与收益相关
长沙市移动互联网产业发展专项资金	100,000.00	《2019年长沙市移动互联网产业发展专项资金项目公示》	与收益相关

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2019 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
长沙市服务外包发展专项资金奖励	40,000.00	《关于 2019 年度长沙市服务外包发展专项资金奖励扶持方案的公示》	与收益相关
合计	284,300.00	-	-

(续上表)

项目	2018 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	1,500,000.00	《关于 2018 年湖南省移动互联网产业发展专项资金拟支持项目的公示》	与收益相关
长沙市技术交易奖励资金	303,700.00	《关于下达 2018 年长沙市技术交易奖励(第一批)奖励资金的通知》	与收益相关
服务外包专项资金	10,000.00	《2018 年度长沙市服务外包发展专项资金奖励扶持方案公示》	与收益相关
合计	1,813,700.00	-	-

(续上表)

项目	2017 年	来源和依据	与资产相关/与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	3,000,000.00	《关于下达湖南省 2017 年移动互联网产业发展专项资金的通知》	与收益相关
服务外包发展资金	237,000.00	《湖南省商务厅、湖南省财政厅关于 2017 年度服务贸易和服务外包发展资金支持项目的公示》	与收益相关
服务外包专项资金	10,000.00	《关于做好 2016 年度服务外包发展资金申报工作的通知》	与收益相关
合计	3,247,000.00	-	-

36. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
投资理财产品收益	2,640,180.09	5,600,622.94	4,595,094.32	3,161,511.62
权益法核算的长期股权投资收益	-96,715.95			
合计	2,543,464.14	5,600,622.94	4,595,094.32	3,161,511.62

37. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款坏账损失	-1,373,835.86	-1,861,548.77		

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
合同资产坏账损失	-285,930.09			
其他应收款坏账损失	-209,925.54	-413,272.72		
合计	-1,869,691.49	-2,274,821.49	-	-

38. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
坏账损失			-1,862,008.19	-363,652.98
存货跌价损失	-936,268.34	-2,049,738.58	-1,900,000.00	
合计	-936,268.34	-2,049,738.58	-3,762,008.19	-363,652.98

39. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置收益	-459.46	227,350.38	175,610.33	144,897.91
其中:固定资产处置收益	-459.46	227,350.38	175,610.33	144,897.91
合计	-459.46	227,350.38	175,610.33	144,897.91

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
政府补助	220,942.43	1,000,000.00	502,593.92	701,142.57
其他	7,826.60	11,051.26	57,063.07	7,007.06
合计	228,769.03	1,011,051.26	559,656.99	708,149.63

(2) 政府补助明细

1) 2020年度政府补助明细:

项目	2020年1-6月	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴资金	220,942.43	《2020年度市本级拟享受失业保险稳岗返还企业名单公示》	与收益相关
合计	220,942.43	-	-

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 2019 年度政府补助明细:

项目	2019 年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
资本市场专项资金	1,000,000.00	《关于拨付 2018 年度资本市场发展专项资金的 通知》	与收益相关
合计	1,000,000.00	-	-

3) 2018 年度政府补助明细:

项目	2018 年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	《关于下达长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴资金的通知》	与收益相关
稳岗补贴资金	72,593.92	《关于拨付 2018 年度第一批“稳岗补贴”资金的通知》	与收益相关
新锐企业专项资金	80,000.00	《关于组织申报 2017 年度长沙高新区移动互联网创新人物和新锐企业的通知》	与收益相关
瞪羚企业支持资金	50,000.00	《长沙高新技术产业开发区管理委员会关于公布 2016 年长沙高新区瞪羚企业名单的通知》	与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	50,000.00	《关于认定湖南科创信息技术股份有限公司等 645 家企业为湖南省 2017 年第一批高新技术企业的通知》	与收益相关
2018 年省级人力资源专项资金	50,000.00	《长沙市人力资源和社会保障局关于下达 2018 年省级引进国外智力项目分配明细的通知》	与收益相关
合计	502,593.92	-	-

4) 2017 年度政府补助明细:

项目	2017 年	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
改制上市专项资金	400,000.00	《关于拨付 2017 年长沙高新区支持企业改制上市专项资金的通知》	与收益相关
经济工作大会补助资金	222,100.00	《关于申报长沙高新区 2016 年度相关政策支持事项的通知》	与收益相关
稳岗补贴资金	79,042.57	《关于 2017 年度长沙市市本级参保单位领取失业保险“稳岗补贴”的有关事项进行公示的公告》	与收益相关
合计	701,142.57	-	-

41. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
公益性捐赠支出	157,119.60	80,000.00		
其他	68.82	25,220.94		15,055.71

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
合计	157,188.42	105,220.94	-	15,055.71

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
当年所得税费用		9,152,833.17	6,702,124.37	5,081,081.39
递延所得税费用	-1,811,431.27	-2,015,434.23	-1,186,544.52	-232,776.76
合计	-1,811,431.27	7,137,398.94	5,515,579.85	4,848,304.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
本期合并利润总额	-11,318,050.75	50,370,709.81	41,998,203.38	33,012,250.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,697,707.61	7,555,606.47	6,299,730.51	4,951,837.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,004,143.58	949,811.19	395,695.61	652,141.71
研究开发费加计扣除的纳税影响	-1,117,867.24	-1,368,018.72	-1,179,846.27	-755,674.67
所得税费用	-1,811,431.27	7,137,398.94	5,515,579.85	4,848,304.63

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
履约及业务质保金	6,792,599.84	2,956,293.37		
政府补助	925,952.43	1,284,300.00	2,316,293.92	3,948,142.57
利息收入	244,983.31	274,633.84	65,681.39	86,684.24
押金及保证金			307,005.01	
其他	7,826.60	11,051.26	57,063.07	7,007.06
合计	7,971,362.18	4,526,278.47	2,746,043.39	4,041,833.87

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
销售费用、管理费用及研发费用	13,369,931.08	16,945,605.41	12,980,547.29	17,255,101.77
押金及保证金	5,024,855.23	1,729,828.80		490,262.17

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
手续费	27,473.77	42,705.73	58,971.71	47,807.93
履约及业务质保金			1,648,252.32	4,663,160.40
其他	415,856.73	628,824.22	526,184.00	912,279.92
合计	18,838,116.81	19,346,964.16	15,213,955.32	23,368,612.19

(2) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-9,506,619.48	43,233,310.87	36,482,623.53	28,163,945.97
加: 资产减值准备	936,268.34	2,049,738.58	3,762,008.19	363,652.98
信用减值损失	1,869,691.49	2,274,821.49		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,463,937.35	2,203,437.76	1,346,457.03	694,689.99
无形资产摊销	96,067.53	157,296.74	157,159.20	157,159.20
长期待摊费用摊销	213,797.17	377,301.26	229,353.62	70,247.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	459.46	-227,350.38	-175,610.33	-144,897.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	191,427.78			
投资损失(收益以“-”填列)	-2,543,464.14	-5,600,622.94	-4,595,094.32	-3,161,511.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,811,431.27	-2,015,434.23	-1,186,544.52	-232,776.76
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-26,798,909.44	-1,907,043.29	-5,123,467.27	-1,059,469.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-17,909,332.25	-16,032,669.67	-22,227,401.66	-4,301,766.77

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年	2018年	2017年
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-5,394,935.97	16,501,234.87	25,436,818.75	8,251,666.28
其他	-50,928.21			
经营活动产生的现金流量 净额	-59,243,971.64	41,014,021.06	34,106,302.22	28,800,938.46
2. 不涉及现金收支的重大投 资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司 债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动 情况:				
现金的期末余额	22,457,497.03	72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24
减: 现金的期初余额	72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24	17,850,321.77
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	-50,501,870.63	-4,705,901.82	56,184,718.24	3,630,229.47

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	22,457,497.03	72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24
其中: 库存现金	51,400.89	66,166.68	36,498.56	16,201.64
可随时用于支付的银 行存款	22,406,096.14	72,893,200.98	77,628,770.92	21,464,349.60
现金等价物				
期末现金和现金等价物余额	22,457,497.03	72,959,367.66	77,665,269.48	21,480,551.24

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	847,858.63	履约保证金及投标保证金
合计	847,858.63	-

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(1) 信用风险

截至2020年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司执行必要的监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

2020年6月30日应收账款前五名金额合计34,382,023.45元。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

(3) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境

来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日, 本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率借款合同, 人民币借款金额合计2,000.00万元。

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产		87,000,000.00		87,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		87,000,000.00		87,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		87,000,000.00		87,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(续上表)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产		124,912,529.90		124,912,529.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		124,912,529.90		124,912,529.90
持续以公允价值计量的资产总额		124,912,529.90		124,912,529.90
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量的金融资产包括银行及信托理财产品和银行结构性存款。相关资产的公允价值根据受托方对同一或可比资产的报价获取, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
一级子公司	—	—	—	—	—	—
湖南和宇数字技术研究院有限公司	长沙市	长沙市	软件开发	100.00	—	设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

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	
联营企业	—	—	—	—	—	—
北京创智和宇科技有限公司	北京市	北京市	科技推广与应用服务	25.00	—	权益法
海南创智和宇科技有限公司	海南省	海南省	软件和信息 技术服务	20.00	—	权益法

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 公司的实际控制人为伍千虎、杜柏文、朱宏和彭坚四位自然人。

(2) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
湖南创智和宇企业管理有限公司	长沙高新开发区麓龙路 199 号	企业管理服务	4,500,000.00	80.80	80.80

(3) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续上表)

控股股东	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00

(续上表)

控股股东	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00

(续上表)

控股股东	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00

(4) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	63,750,000.00	63,750,000.00	80.80	80.80

(续上表)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	63,750,000.00	63,750,000.00	80.80	85.00

(续上表)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
湖南创智和宇企业管理有限公司	63,750,000.00	63,750,000.00	85.00	85.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本期未与合营或联营企业发生关联方交易,前期无与本公司发生关联方交易形成的关联方往来余额。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
文晓峰	董事
李雄华	监事
汪志刚	高管
李倩姑	高管
吴晓旭	高管
邱承志	高管
湖南普亿特科技发展有限公司	高管控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月 发生额	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
其他关联方	-	-	-	-	-
其中:湖南普亿特 科技发展有限公司	采购商品	20,796.47	-	-	-
合计	—	20,796.47	-	-	-

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁 资产 种类	2020年1-6 月确认的租 赁收益	2019年确 认的租赁 收益	2018年确 认的租赁 收益	2017年确 认的租赁 收益
创智和宇信 息技术股份 有限公司	湖南创智和 宇企业管理 有限公司	房屋	-	11,320.75	7,547.17	-

(2) 承租情况

创智和宇信息技术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

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费用	2019年确认的租赁费用	2018年确认的租赁费用	2017年确认的租赁费用
湖南创智和宇企业管理有限公司	创智和宇信息技术股份有限公司	车辆	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
湖南创智和宇企业管理有限公司	拆出	2,448.00	2017年2月9日	2017年5月17日	代缴公积金

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-6月	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
薪酬合计	3,803,307.32	8,085,979.52	6,602,179.84	5,754,430.04

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	文晓峰					4,612.47	230.62		
合计		-	-	-	-	4,612.47	230.62	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	吴晓旭	4,553.70	6,200.74	10,400.00	
其他应付款	李雄华	2,800.00	27,302.30	3,409.00	778.00
其他应付款	汪志刚		10,578.00		
其他应付款	杜柏文		10,471.56	39,442.05	
其他应付款	李倩姑		4,432.00		
其他应付款	邱承志		2,317.60	2,000.00	3,491.76
其他应付款	朱宏		1,716.00		
其他应付款	伍千虎			7,675.20	
其他应付款	湖南创智和宇企业管理有限公司		40,000.00	32,000.00	20,000.00
合计		7,353.70	103,018.20	94,926.25	24,269.76

十、或有事项

截至2020年6月30日,本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2020年6月30日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于2020年9月3日由本公司董事会批准报出。

十四、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月发生额	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额	说明
非流动资产处置损益	-459.46	227,350.38	175,610.33	144,897.91	
计入当期损益的政府补助	925,952.43	1,284,300.00	2,316,293.92	3,948,142.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,640,180.09	5,600,622.94	4,595,094.32	3,161,511.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,361.82	-94,169.68	57,063.07	-8,048.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,370.64	118,879.25			
小计	3,506,681.88	7,136,982.89	7,144,061.64	7,246,503.45	
所得税影响额	526,002.28	1,070,547.43	1,071,609.25	1,086,975.52	
合计	2,980,679.60	6,066,435.46	6,072,452.39	6,159,527.93	-

注1:其他收益中的增值税退税及增值税加计抵减均与本公司主营业务密切相关、报告期均已收到且预期能够持续取得,能够体现公司正常的经营业绩和盈利能力,因此本公司将报告期内收到的增值税退税及增值税加计抵减归属于经常性损益。

注2:其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣个人所得税手续费返还。

创智和宇信息技术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
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	-3.78	-0.1205	-0.1205
	2019 年度	19.33	0.5618	0.5618
	2018 年度	20.96	0.4846	0.4846
	2017 年度	19.57	0.3755	0.3755
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	-4.96	-0.1583	-0.1583
	2019 年度	16.62	0.4830	0.4830
	2018 年度	17.47	0.4055	0.4055
	2017 年度	15.29	0.2934	0.2934

创智和宇信息技术股份有限公司

二〇二〇年九月三日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)



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

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁泰, 谭小菁
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



此文件仅供登记使用
再次复印无效

2020年01月9日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 时韶勋



证书编号: 000380 发证时间: 2010年10月15日

再次复印无效

证书有效期至: 二〇二一年十月 十五日

证书序号: 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

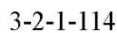
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许证201110056号

批准执业日期: 2011年07月07日

此文件仅供当次使用
无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 刘辉
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1981-11-05
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号 430425811105041
Identity card No

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书修改合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110002400173

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009年4月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年3月合格专用章

2011年3月合格专用章

2010年3月合格专用章

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred in

此文件仅当次使用
再次复印无效

2012年7月19日

2012年7月19日

2012年7月19日