



金软科技

NEEQ :832542

山东金软科技股份有限公司

(Shandong Gold Soft Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2017

# 公司半年度大事记



2017年4月6日，烟台市发改委受山东省发改委委托，到山东金软科技股份有限公司对“姚卫东创新团队及黄金矿业云计算公共服务平台”进行了验收。

本次验收，烟台市发改委邀请了烟台市工程咨询院及招远市信息网络中心的张豪杰等专家进行项目验收，各位专家通过验收汇报、现场勘查、账目核实等方式对项目进行了验收检查工作，项目完成效果获得了专家的一致认可，最终通过了验收。

# 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	4
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	26

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	山东金软科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Gold Soft Technology Co., Ltd.
证券简称	金软科技
证券代码	832542
法定代表人	王晓杰
注册地址	山东省烟台市招远市罗峰路 299 号
办公地址	山东省烟台市招远市罗峰路 299 号
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高文重
电话	0535-8250678
传真	0535-8250673
电子邮箱	gao5578@126.com
公司网址	www.goldsoft.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市招远市罗峰路 299 号/265400

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为计算机系统集成、工业自动化控制、应用软件开发及技术服务等，目前主要为非煤矿山企业提供信息化总成服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	山东招金集团有限公司
实际控制人	招远市人民政府
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,047,541.17	15,746,519.16	-10.79%
毛利率	38.20%	29.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,449,721.34	1,021,429.77	41.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,446,248.76	950,903.38	52.09%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.68%	1.91%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.68%	1.78%	-
基本每股收益(元/股)	0.05	0.03	66.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,192,696.72	71,371,784.61	-3.05%
负债总计	14,355,890.75	17,984,699.98	-20.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,836,805.97	53,387,084.63	2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.83	1.78	2.81%
资产负债率(母公司)	20.55%	24.95%	-
资产负债率(合并)	20.75%	25.20%	-
流动比率	3.21	2.69	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,476,036.35	-3,907,964.38	-
应收账款周转率	0.50	0.56	-
存货周转率	0.93	1.81	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.05%	-4.54%	-
营业收入增长率	-10.79%	29.62%	-
净利润增长率	41.93%	67.93%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主要从事计算机信息系统集成、工业自动化控制、应用软件开发及技术服务等，目前主要为非煤矿山企业提供两化融合服务。公司始终以建设智慧矿山为目标，解决矿山企业生产运营中的精细化管理、精益生产、高效节能、安全环保问题，实现了业务和管理间信息的紧密集成和流程的高效协同。公司主要产品或服务为系统集成业务、技术服务、软件销售，其他业务为售后服务、零配件销售等。

公司具备了一整套符合公司实际情况的产、供、销业务流程，已掌握了 J2EE 及相关体系、DOTNET、FLEX、二、三维图形引擎、移动开发、金软开发平台技术、安全生产标准化产品及信息化集成产品的设计等方面的技术。公司立足于招金集团的平台，借助招金在行业内的影响力来开拓行业市场，不断拓展公司销售渠道、扩大销售范围，公司与一批硬件设备供应商建立了长期的合作关系，通过与大型的系统集成企业、软件开发企业、高校之间的合作，依靠公司多年从事信息化开发和系统集成的专业人才，为非煤矿山企业及其他企业提供信息化、数字化、自动化与智能化服务。同时，公司不断延伸信息化建设业务链，积极拓展智慧城市建设领域，并逐步拓展黄金行业信息化与电子商务业务等，形成可持续增长的商业模式。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

### 二、经营情况

金软科技报告期内实现营业收入 1,404.75 万元，比去年同期减少 169.90 万元，减少了 10.79%；实现利润总额 155.00 万元，比去年同期增加 28.05 万元，增长了 22.10%。公司收入下降、毛利上升主要是因为公司严控项目成本，对生产物料的采购、领用、项目施工中的材料使用率等进行了严格控制和考核，使得报告期内毛利率上升。

报告期内，资产总额为 6,919.27 万元，负债总额为 1,435.59 万元，所有者权益为 5,483.68 万元，资产负债率为 20.75%，较年初降低 4.45 个百分点，从上述数据看，公司的财务成本较低，风险较小，偿债能力强，经营较为稳健。

报告期内，公司主营业务包括系统集成销售、技术服务、软件销售，其中以系统集成产品销售为主。系统集成销售主要包括非煤矿山六大避险系统集成销售、非煤矿山信息自动化系统集成销售以及其他非煤企业信息化集成销售等，报告期内及上年同期系统集成销售分别为 1,203.90 万元、1,114.66 万元，分别占主营业务收入的 87.73%、71.60%；技术服务主要为非煤矿山企业技术开发业务，帮助客户开发相应的软件管理系统；软件销售主要为公司销售现成的软件产品。

报告期内，公司在市场开拓上，将核心技术进行模块化包装，加大标杆、示范企业宣传力度，在成本管控上，深化精细化管理，大力实施节支降耗，因此，公司经营业绩较上年同期有一定程度上的转变。公司虽然加大市场开拓力度，但在客户选择上，仍继续持谨慎态度，合作对象着重于政府机构及经营情况良好的企业。另外，为改善公司盈利点较为单一、经营指标受联动企业影响较大的局面，公司着力加大科技投入，推动产业升级，积极顺应国家政策引导，在产业结构调整上向互联网电商、云服务等积极靠拢。

报告期内，云服务有条不紊的向前积极推进，互联网电商平台基本框架已经搭建完成，并于下半年初步推向市场，上述两项业务将为公司未来业绩增长提供新的发展动力。

### 三、风险与价值

#### 1、关联交易比重较大的风险

公司主要从事系统集成销售、技术服务、软件销售业务，关联方山东招金集团有限公司及其下属企业销售占比较高，2015 年度、2016 年度、2017 年上半年关联交易销售占营业收入的比重分别为 58.79%、69.35%、51.59%，由于公司规模较小，依据市场化原则公平、公开与关联方进行交易，有助于公司规模的扩大。短期内，若关联方山东招金集团有限公司及其下属企业经营状况发生重大变化，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：①公司对于不可避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》中关于回避制度、决策权力和决策程序等方面的规定履行必要程序，遵循市场公正、公平、公开的原则，明确双方的权利和义务，确保关联交易的公平；②公司控股股东及董事、监事、高管人员均作出承诺，如与公司不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等法律法规和管理制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东的利益；③业务规划方面，公司主要发展三大业务，传统的矿业信息化服务；黄金产业电商信息平台；大客户系统服务及区域智慧城市运营。公司逐步从主要服务关联方客户向服务行业客户、提供大数据服务等方面转变，以此降低关联交易的比重。

## 2、研发支出资本化金额较大的风险

公司顺应国家政策引导，积极推进产业升级，加大科技投入，力推新产品、新服务，打造新的利润增长点。如果经营环境发生变化，有可能导致预期收益较低，将对公司业绩产生重大影响。2017年，公司正处于实施开发的项目分别有矿业云计算公共服务项目、黄金产业电商信息平台项目、企业私有云防泄密系统关键技术研究及开发项目、面向智慧矿山的安全生产集成与监管平台项目，公司正处于开发阶段，截止2017年6月30日，开发支出余额为1,031.28万元，开发支出金额较大。以上项目，主要基于国家积极进行产业政策支持导向，大力支持大数据应用、公共平台建设等项目扶持矿山发展的背景。鉴于此，公司顺应国家号召，将业务发展重点转向大数据分析、公共服务等，研究设计了上述项目。上述项目行业内已有其他企业涉足，竞争比较激烈，如果国家政策改变，公司将面临上述开发项目的预期收益下降的风险。

应对措施：公司将加快推进项目的实施进度，科学组织，力求早日投放市场，为公司形成新的利润增长点；同时，公司将密切关注国家相关政策的变动，统筹研判，避免上述研发活动陷入被动。

## 3、应收账款金额较大的风险

报告期内，公司账面应收账款金额较期初已减少585.06万元，但是金额仍然较大。公司项目一般在合同签订后预收合同价款的30%左右，在验收合格收款至合同总额90%左右，剩余10%作为工程质保金，一般在工程正常运行一年后付清。报告期内，经济形势下滑，公司部分客户资金链趋紧，经协商，公司同意部分客户延缓付款，造成应收账款金额增加。

应对措施：公司成立专门清欠机构，对应收款项进行梳理、归类，将责任落实到个人，加大催收力度，强化奖惩措施，力争将应收款项及时收回，确保公司资金安全，提升资金使用效率。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	24,000,000.00	7,246,943.51
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	18,180,000.00	5,393,821.93
<b>总计</b>	<b>42,180,000.00</b>	<b>12,640,765.44</b>

#### 注：

2017年4月18日，公司2016年年度股东大会审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》，详见股转平台披露的公司《关于预计2017年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-008）。

上述日常关联交易事项主要为公司向山东招金集团有限公司及其控制的子公司销售商品、提供技术开发及服务，详见财务附注“八、4、关联交易情况”。上述交易定价公允合理，交易遵循公平、公开、公正的原则。不存在利用与关联方之间显失公允的交易调节利润的行为。

公司日常性关联交易存在超出预计的情况，2017年8月21日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于补充确认2017年上半年日常性关联交易的议案》，并提请2017年第一次临时股东大会审议，补充确认的2017年上半年日常性关联交易情况如下：

单位：元

序号	关联方名称	2017年预计日常性关联交易金额	实际发生额	超出预计金额	关联交易内容
1	山东招金膜天股份有限公司	70,000.00	142,735.04	72,735.04	为关联方提供系统集成销售
2	招金有色宝华矿业有限公司	0.00	18,803.42	18,803.42	为关联方提供系统集成销售
3	阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	0.00	18,803.42	18,803.42	为关联方提供系统集成销售
4	丰宁金龙黄金工业有限公司	0.00	9,245.28	9,245.28	为关联方提供技术服务
5	额济纳旗圆通矿业有限责任公司	0.00	21,709.40	21,709.40	为关联方提供系统集成销售
6	山东招金地质勘查有限公司	0.00	24,444.44	24,444.44	为关联方提供系统集成销售
7	山东招金金银精炼有限公司	0.00	103,773.58	103,773.58	为关联方提供技术服务
	合计	70,000.00	339,514.58	269,514.58	

注：实际发生超出预计原因

- 1、山东招金膜天股份有限公司：由于去年同期发生金额较少，故年初预计少于实际发生。
- 2、招金有色宝华矿业有限公司：由于临时新项目建设，有系统集成方面的需求，故年初未预计。
- 3、阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司：由于2016年与对方未进行过业务往来，故2017年初未预计。
- 4、丰宁金龙黄金工业有限公司：由于2016年与对方未进行过业务往来，故2017年初未预计。
- 5、额济纳旗圆通矿业有限责任公司：由于对方报告期内新增项目，有系统集成方面的需求，故年初未预计。
- 6、山东招金地质勘查有限公司：由于对方报告期内新增项目，有系统集成方面的需求，故年初未预计。
- 7、山东招金金银精炼有限公司：由于对方报告期内新增项目，有技术开发方面的需求，故未预计。

上述日常性关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司业务拓展，壮大规模，有利于公司持续发展，对生产经营产生有利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司全体股东均出具了《股东关于员工购买社会保险、住房公积金的承诺函》，承诺若公司因未为员工足额缴纳社会保险、住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，愿意无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不因此而遭受任何损失。

3、公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，上述承诺事项均得到履行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,684,352	45.62%	0	13,684,352	45.62%
	其中：控股股东、实际控制人	6,737,268	22.46%	0	6,737,268	22.46%
	董事、监事、高管	947,037	3.16%	0	947,037	3.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,315,648	54.38%	0	16,315,648	54.38%
	其中：控股股东、实际控制人	13,474,537	44.91%	0	13,474,537	44.91%
	董事、监事、高管	2,841,111	9.47%	0	2,841,111	9.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数				3		

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东招金集团有限公司	20,211,805	0	20,211,805	67.37%	13,474,537	6,737,268
2	烟台市金质科创投资中心（有限合伙）	6,000,047	0	6,000,047	20.00%	0	6,000,047
3	姚卫东	3,788,148	0	3,788,148	12.63%	2,841,111	947,037
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	16,315,648	13,684,352

前十名股东间相互关系说明：

姚卫东为烟台市金质科创投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外股东间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为山东招金集团有限公司，山东招金集团有限公司直接持有金软科技 20,211,805 股股份，持股比例为 67.37%。

山东招金集团有限公司，成立于 1992 年 6 月 28 日，统一社会信用代码为 91370685165236898M，注册资本 80,000.00 万元，法定代表人路东尚，主要经营场所山东省招远市盛泰路北埠后东路东，经营范围：金矿勘探（有效期限以许可证为准）。以自有资产进行投资；矿山机械制修；经济林苗种植、销售；果树种植；果品收购、销售；塑料制品、浮选用黄药、石材、矿山机电设备、电线、电缆的生产、销售；黄金、白银的购销及加工；货物及技术的进出口业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## **(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为招远市人民政府。  
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王晓杰	董事长	男	44	本科	2014/11/27-2017/11/26	否
宋文杰	董事	女	52	本科	2014/11/27-2017/11/26	否
时文革	董事	男	52	博士	2014/11/27-2017/11/26	否
李宜三	董事	女	46	本科	2014/11/27-2017/11/26	否
姚卫东	董事、总经理	男	47	硕士	2014/11/27-2017/11/26	是
丁洪杰	监事会主席	男	48	本科	2014/11/27-2017/11/26	否
蒋金辉	监事	男	31	本科	2014/11/27-2017/11/26	是
李笑影	监事	女	44	本科	2014/11/27-2017/11/26	是
王迷军	副总经理	男	45	博士	2014/11/27-2017/11/26	是
郭华	副总经理	男	44	本科	2014/11/27-2017/11/26	是
高文重	董事会秘书	男	58	本科	2016/9/13-2019/9/12	是
朱铭浦	财务总监	男	35	本科	2015/12/30-2018/12/29	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
姚卫东	董事、总经理	3,788,148	0	3,788,148	12.63%	0
合计	-	3,788,148	-	3,788,148	12.63%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	95	90

#### 核心员工变动情况:

公司尚无认定的核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五、1	5,537,536.47	3,953,626.62
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	第八节、五、2	858,650.00	-
应收账款	第八节、五、3	21,782,641.82	27,633,230.37
预付款项	第八节、五、4	5,350,353.05	4,948,211.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、5	1,263,288.07	1,278,637.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、6	8,143,642.70	10,571,932.56
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>42,936,112.11</b>	<b>48,385,638.67</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、五、7	2,476,600.69	2,727,391.38
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、8	864,952.26	943,553.95
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、9	11,785,091.16	12,538,136.36
开发支出	第八节、五、10	10,312,750.04	6,068,401.64
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、11	817,190.46	708,662.61
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	26,256,584.61	22,986,145.94
<b>资产总计</b>	-	69,192,696.72	71,371,784.61
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	111,600.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	第八节、五、13	8,921,306.48	10,043,357.12
预收款项	第八节、五、14	1,289,394.00	4,878,590.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、15	2,167,553.07	1,706,502.02
应交税费	第八节、五、16	126,418.28	709,169.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、17	739,618.92	647,081.07
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,355,890.75	17,984,699.98
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、五、18	1,000,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,000,000.00	-
<b>负债合计</b>	-	14,355,890.75	17,984,699.98

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第八节、五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、20	20,883,402.02	20,883,402.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、21	522,439.81	522,439.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、22	3,430,964.14	1,981,242.80
归属于母公司所有者权益合计	-	54,836,805.97	53,387,084.63
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>54,836,805.97</b>	<b>53,387,084.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>69,192,696.72</b>	<b>71,371,784.61</b>

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	5,500,309.34	3,940,936.05
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	-	858,650.00	-
应收账款	第八节、十三、1	21,782,641.82	27,633,230.37
预付款项	-	5,350,353.05	4,948,211.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、十三、2	1,634,051.75	1,623,563.30
存货	-	8,143,642.70	10,571,932.56
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>43,269,648.66</b>	<b>48,717,873.82</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、十三、3	2,776,600.69	3,027,391.38
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	864,164.00	941,558.02
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,785,091.16	12,538,136.36
开发支出	-	10,312,750.04	6,068,401.64
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	833,221.85	716,918.46
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	26,571,827.74	23,292,405.86
<b>资产总计</b>	-	69,841,476.40	72,010,279.68
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	111,600.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,921,306.48	10,043,357.12
预收款项	-	1,289,394.00	4,878,590.20
应付职工薪酬	-	2,167,553.07	1,706,502.02
应交税费	-	126,357.88	708,989.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	737,897.81	632,415.85
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,354,109.24	17,969,854.36
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,000,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,000,000.00	-
<b>负债合计</b>	-	14,354,109.24	17,969,854.36
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,883,402.02	20,883,402.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	-	522,439.81	522,439.81
未分配利润	-	4,081,525.33	2,634,583.49
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>55,487,367.16</b>	<b>54,040,425.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>69,841,476.40</b>	<b>72,010,279.68</b>

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	14,047,541.17	15,746,519.16
其中：营业收入	第八节、五、23	14,047,541.17	15,746,519.16
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	12,250,787.61	14,559,980.42
其中：营业成本	第八节、五、23	8,681,702.25	11,103,510.41
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五、24	63,331.47	53,223.05
销售费用	第八节、五、25	1,754,232.41	1,161,791.59
管理费用	第八节、五、26	2,472,034.55	2,006,403.79
财务费用	第八节、五、27	-38,390.79	-64,235.39
资产减值损失	第八节、五、28	-682,122.28	299,286.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、29	-250,790.69	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,545,962.87	1,186,538.74
加：营业外收入	第八节、五、30	6,314.05	94,701.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、31	2,228.66	11,706.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	11,580.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,550,048.26	1,269,533.33
减：所得税费用	第八节、五、32	100,326.92	248,103.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,449,721.34	1,021,429.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,449,721.34	1,021,429.77

少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	1,449,721.34	1,021,429.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,449,721.34	1,021,429.77
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.03

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十三、4	14,047,541.17	15,746,519.16
减：营业成本	第八节、十三、4	8,681,702.25	11,103,510.41
税金及附加	-	63,301.47	53,223.05
销售费用	-	1,754,232.41	1,161,791.59
管理费用	-	2,430,686.50	1,935,897.73
财务费用	-	-38,294.62	-63,988.28
资产减值损失	-	-630,285.36	315,286.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三、5	-250,790.69	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,535,407.83	1,240,797.69
加：营业外收入	-	6,314.05	94,701.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,228.66	11,706.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	11,580.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,539,493.22	1,323,792.28
减：所得税费用	-	92,551.38	245,703.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,446,941.84	1,078,088.72
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,446,941.84	1,078,088.72
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.04

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,332,252.05	12,401,432.35
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、34、 (1)	2,941,905.35	2,672,503.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>17,274,157.40</b>	<b>15,073,935.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,061,022.10	12,341,200.55
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,388,125.82	3,935,830.46
支付的各项税费	-	1,177,552.93	563,260.81
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、34、 (2)	3,171,420.20	2,141,608.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>15,798,121.05</b>	<b>18,981,900.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,476,036.35</b>	<b>-3,907,964.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,726.50	2,565,592.90
投资支付的现金	-	-	3,400,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,726.50</b>	<b>5,965,592.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,726.50</b>	<b>-5,965,592.90</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	111,600.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>111,600.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>111,600.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>1,583,909.85</b>	<b>-9,873,557.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,953,626.62	15,431,933.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、五、34、 (4)	<b>5,537,536.47</b>	<b>5,558,376.50</b>

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,332,252.05	12,401,432.35
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,936,944.22	2,667,335.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>17,269,196.27</b>	<b>15,068,767.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,061,022.10	12,341,200.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,332,926.16	3,866,674.08
支付的各项税费	-	1,177,497.93	563,160.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,246,250.29	2,141,599.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>15,817,696.48</b>	<b>18,912,635.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,451,499.79</b>	<b>-3,843,867.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,726.50	2,565,592.90
投资支付的现金	-	-	3,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,726.50</b>	<b>5,965,592.90</b>

投资活动产生的现金流量净额	-	-3,726.50	-5,965,592.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	111,600.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	111,600.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	111,600.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,559,373.29	-9,809,460.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,940,936.05	15,298,991.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	第八节、十三、6、 (2)	5,500,309.34	5,489,531.06

法定代表人： 王晓杰 主管会计工作负责人： 姚卫东 会计机构负责人： 朱铭浦

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

事项 11. 是否存在重大的研究和开发支出

2017 年，公司正处于实施开发的项目分别有矿业云计算公共服务项目、黄金产业电商信息平台项目、企业私有云防泄密系统关键技术研究与开发项目、面向智慧矿山的安全生产集成与监管平台项目，公司正处于开发阶段，截止 2017 年 6 月 30 日，开发支出余额为 1,031.28 万元，开发支出金额较大。以上项目，主要基于国家积极进行产业政策支持导向，大力支持大数据应用、公共平台建设等项目，扶持矿山发展的背景。

### 二、报表项目注释

## 山东金软科技股份有限公司

### 合并财务报表附注

(2017-1-1 至 2017-6-30)

单位：人民币元

### 一、基本情况

#### (一) 公司概况

山东金软科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）系由山东金软科技有限公司（以下简称“金软科技”）整体变更设立，于2014年11月27日在烟台市工商行政管理局登记注册，取得注册号为370685018024447的营业执照。金软科技成立于2001年9月27日，系山东招金集团有限公司、山东金报贸易有限公司、贾侗纬、栾兴凤、李金祥共同出资组建的有限责任公司，注册资本100.00万元，其中：山东招金集团有限公司出

资42.30万元，占42.30%；山东金报贸易有限公司出资20.00万元，占20.00%；贾侗纬出资15.00万元，占15.00%；栾兴凤出资12.70万元，占12.70%；李金祥出资10.00万元，占10.00%。

2002年12月26日，根据金软科技股东会决议，山东金报贸易有限公司将持有的金软科技20.00%股权，协议转让给山东招金集团有限公司。

2007年1月19日，根据金软科技股东会决议，李金祥将其持有的10.00%的股权转让给姚卫东；同时新增注册资本598.00万元，其中：山东招金集团有限公司认缴286.70万元，贾侗纬认缴123.86万元，栾兴凤认缴104.87万元，姚卫东认缴82.57万元。变更后注册资本为698.00万元，其中：山东招金集团有限公司出资349.00万元，占注册资本的50.00%；贾侗纬出资138.86万元，占注册资本的19.90%；栾兴凤出资117.57万元，占注册资本的16.84%；姚卫东出资92.57万元，占注册资本的13.26%。

2010年8月12日，根据金软科技股东会决议，栾兴凤将其持有的7.14%和9.7%的股权分别转让给山东招金集团有限公司和姚卫东，贾侗纬将其持有的19.90%的股权转让给山东招金集团有限公司。转让后，金软科技注册资本698.00万元，其中山东招金集团有限公司出资537.75万元，占注册资本的77.04%、姚卫东出资160.25万元，占注册资本的22.96%。

2014年1月22日，根据增资扩股合同，中软国际（中国）科技有限公司、北京博闻恒信信息咨询有限公司对金软科技进行增资，分别增资380.73万元、190.36万元。增资后，金软科技注册资本1,269.09万元，其中：山东招金集团有限公司出资537.75万元，占注册资本的42.37%；姚卫东出资160.25万元，占注册资本的12.63%；中软国际（中国）科技有限公司出资380.73万元，占注册资本的30.00%；北京博闻恒信信息咨询有限公司出资190.36万元，占注册资本的15.00%。

2014年9月28日，根据金软科技股东会决议，北京博闻恒信信息咨询有限公司将持股15.00%的股权协议转让给山东招金集团有限公司；中软国际（中国）科技有限公司将持股30.00%中的10.00%股权协议转让给山东招金集团有限公司，另外20.00%股权协议转让给招远创新黄金软件科技有限公司。变更后，金软科技注册资本1,269.09万元，其中：山东招金集团有限公司出资855.02万元，占注册资本的67.37%；招远创新黄金软件科技有限公司出资253.82万元，占注册资本的20.00%；姚卫东出资160.25万元，占注册资本的12.63%。

2014年10月19日，根据金软科技发起人协议以及公司章程规定，全体股东以截止

2014年9月30日经审计后的净资产50,883,402.02元折股3000万股，将金软科技整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本及实收资本均为人民币30,000,000.00元，其中：山东招金集团有限公司20,211,805.00元，占注册资本的67.37%；招远创新黄金软件科技有限公司6,000,047.00元，占注册资本的20%；姚卫东3,788,148.00元，占注册资本的12.63%。

2016年5月20日，招远创新黄金软件科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向烟台市金质科创投资中心（有限合伙）转让其所持有的公司股份3,000,000股，占公司总股本的10.00%。

2016年8月29日，招远创新黄金软件科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式向烟台市金质科创投资中心（有限合伙）转让其所持有的公司股份3,000,047股，占公司总股本的10.00%。

截止2017年6月30日，股权结构情况如下：山东招金集团有限公司20,211,805.00元，占注册资本的67.37%；烟台市金质科创投资中心（有限合伙）6,000,047.00元，占注册资本的20%；姚卫东3,788,148.00元，占注册资本的12.63%。注册资本3000万元没有发生变化。

公司统一社会信用代码：91370600731729719N

公司现任法定代表人：王晓杰

公司注册地：山东省招远市招金路298号

## （二）行业性质

本公司行业属于：软件开发

## （三）经营范围

本公司经营范围为：安全技术防范工程设计及施工，通信及计算机软硬件技术开发；计算机系统设计；计算机技术服务与技术咨询；系统集成；建筑智能化工程、安全防护工程；仪表销售、代理；自动化项目集成施工，电子商务交易平台服务；网上贸易代理。互联网信息服务；贵金属及其制品、黄金及原料、金银制品、珠宝钻饰、镶嵌饰品、铂金饰品、翡翠、玉器、珠宝工艺品及其它贵金属工艺品的零售、批发；贵金属、金银饰品的保管、租赁、购销业务代理；市场营销策划。

## （四）财务报告的批准

本公司的财务报表已经于2017年8月21日经本公司董事会批准报出。

### （五）合并财务报表范围

本公司将山东金软智慧矿山研究所 1 家子公司纳入合并财务报表范围，合并范围没有发生变化。具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、研发支出等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2014年12月25日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## （六）合并财务报表的编制方法

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

### （七）现金及等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### （2）金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

##### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

确认依据：指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化 对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

确认依据：指公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资以及公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认依据：公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### (2) 金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整

的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

## 5. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为100万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，确定减值损失，计提坏账准备；对单

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
	项测试未减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。结合现实情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账。

风险组合中，采用账龄分析法确定计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的 100 万元以下的应收款项且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。
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，确定减值损失，计提坏账准备。

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

对预付账款和长期应收款，公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要包括原材料、在产品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公

允价值计量。

## （2）合并财务报表

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的 在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （十三）投资性房地产

公司投资性房地产按照成本模式计量

### 1. 投资性房地产的确认条件

公司投资性房产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### 2. 投资性房地产的初始和后续计量

公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量

**3. 折旧或摊销方法：**公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的

成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
运输设备	8-10	5%	9.50-11.88
电子设备	5	5%	19.00
其他设备	5	5%	19.00

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （十五）在建工程

#### 1. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## （十七）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。内部开发活动形成的无形资产，其成本由可直接归属于该资产的创造、生产并使该资产能够以管理层预定的方式运作的所有必要支出组成。内部开发无形资产的成本仅包括在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总和，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

对于公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段。其中，研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，如本公司的成果应用研究、评价和最终选择；材料、软硬件设备、系统的研究。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如本公司的开发前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试。

研究阶段的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益。内部研究开发阶段的支出，若满足如下条件，所发生的开发支出可资本化，确认为无形资产的成本：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	摊销依据
专利权	10	平均年限法	法定或受益年限
商标	10	平均年限法	法定或受益年限
软件	10	平均年限法	受益年限
其他无形资产	经验或合理年限	平均年限法	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (十八) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉

和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （十九）长期待摊费用

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

### （二十）职工薪酬

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

## (二十二) 收入

### 1. 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

①自行开发软件的收入确认：自行开发研制的软件产品业务是指由本公司开发的，拥有自主知识产权的软件产品。自制开发的软件，结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品移交给购买方时，在交付并经购买方验收后确认收入。

②系统集成的收入确认：系统集成业务，是指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户。按签订的系统集成业务合同，在公司已将所有外购的硬件和软件移交给客户并已全部安装完毕，投入试运行，交易上的主要风险和报酬已经转移给购货方，验收完成时作为系统集成业务的确认收入时点。

③技术支持与服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入，跨年度的，按完工百分比法确认收入。

④技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品二次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的验收报告后确认收入的实现。

## **2. 对外提供劳务收入按以下方法确认**

劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

## **3. 让渡资产使用权**

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **（二十三）政府补助**

**1. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。**

**2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。**

**3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。**

## （二十四）股份支付

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产或负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 1. 递延所得税资产的确认依据

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### (二十六) 经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁：

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1. 经营租赁，如果公司是出租人，公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

2. 融资租赁，按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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本公司报告期内会计政策未发生变更。

##### 2. 会计估计变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

#### (一) 主要税种、税率

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注
增值税	产品（商品）销售收入增值额	17%	
	技术服务收入	6%	
营业税	劳务或租赁收入	5%	
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%	
教育费附加	应纳流转税税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%	
地方水利建设基金	应纳流转税税额	1%	

(注) 本公司与子公司各期间执行企业所得税率情况如下：

单位 税率 \ 年度	2017年1-6月	2016年1-6月
山东金软科技股份有限公司	15%	15%
山东金软智慧矿山研究所	25%	25%

## (二) 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，所得退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。公司为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

(2) 公司2016年1-6月、2017年1-6月执行15%税率。公司系高新技术企业，（证书编号：GR201437000442），有效期为2014年10月31日至2017年10月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令2007年第63号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表附注

### 1、货币资金

#### (1) 分项目列示

项 目	2017-6-30			2016-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			4,235.37			5,064.92
人民币			4,235.37			5,064.92
银行存款：			5,533,301.10			3,948,561.70
人民币			5,533,301.10			3,948,561.70
合 计			5,537,536.47			3,953,626.62

(2) 货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	2017-6-30	2016-12-31
-----	-----------	------------

种 类	2017-6-30	2016-12-31
银行承兑汇票	858,650.00	
合 计	858,650.00	

(2) 2017 年 6 月 30 日应收票据余额中无票据质押事项。

(3) 2017 年 6 月 30 日应收票据无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司无已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2017-6-30		2016-12-31	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备应收账款	24,707,274.34	2,924,632.52	31,176,296.46	3,543,066.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,707,274.34	2,924,632.52	31,176,296.46	3,543,066.09

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之十、应收款项”。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款，按账龄计提如下：

账 龄	坏账准备比例	2017-6-30		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	16,163,998.64	65.42%	808,199.93
1-2 年	10%	1,545,305.00	6.25%	154,530.50
2-3 年	20%	5,254,564.21	21.27%	1,050,912.84
3-5 年	50%	1,664,834.49	6.74%	832,417.25
5 年以上	100%	78,572.00	0.32%	78,572.00
合 计		24,707,274.34	100.00%	2,924,632.52
净 值		21,782,641.82		

(续表)

账 龄	坏账准备比例	2016-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	19,529,284.55	62.64	976,464.23
1-2 年	10%	3,890,499.41	12.48	389,049.94
2-3 年	20%	5,885,324.10	18.87	1,177,064.82

3-5 年	50%	1,741,402.61	5.59	870,701.31
5 年以上	100%	129,785.79	0.42	129,785.79
合计		31,176,296.46	100.00	3,543,066.09
净值		27,633,230.37		

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款余额中存在持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

(4) 应收账款金额前五名单位明细情况:

单位名称	与本公司关系	经济内容	2017-6-30	年限	占应收账款总额的比例(%)
招金矿业股份有限公司	关联方	货款	4,982,146.42	1 年以内	20.16
烟台黄金职业学院	关联方	货款	2,574,816.55	1 年以内	10.42
江西瑞林电气自动化有限公司	非关联方	货款	2,286,200.00	2—3 年	9.25
山东华宇航天空间技术有限公司 (山东华宇空间技术公司)	非关联方	货款	1,720,990.00	2—3 年	6.97
招远市招金金合科技有限公司	关联方	货款	1,423,000.00	1 年以内 /1—2 年	5.76
合计			12,987,152.97		52.56

(续)

单位名称	与本公司关系	经济内容	2016-12-31	年限	占应收账款总额的比例(%)
烟台黄金职业学院	关联方	货款	5,832,070.00	1 年以内	18.71
招金矿业股份有限公司	关联方	货款	5,795,057.48	1 年以内	18.59
招远市招金金合科技有限公司	关联方	货款	2,408,600.00	1 年以内 /1—2 年	7.73
江西瑞林电气自动化有限公司	非关联方	货款	2,286,200.00	1—2 年	7.33
山东招金教育产业发展有限公司	关联方	货款	2,062,286.55	1 年以内	6.61
合计			18,384,214.03		58.97

(5) 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备又全额或部分收回的应收账款。

(6) 公司无实际核销的应收账款。

(7) 截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款余额中应收其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

(8) 公司应收账款 2017 年 6 月 30 日余额中无终止确认的情况。

(9) 公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,053,539.47	57.07	4,535,650.01	91.66
1-2 年	2,114,276.82	39.52	389,637.57	7.87
2-3 年	23,357.78	0.44	12,184.42	0.25
3 年以上	159,178.98	2.98	10,739.54	0.22
合 计	5,350,353.05	100.00	4,948,211.54	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2017-6-30	年限	未结算原因
招远金信电子工程有限公司	非关联方	2,058,211.73	1 年以内 /1-2 年	预付货款
深圳前海金网互联科技有限公司	非关联方	1,900,720.00	1 年以内 /1-2 年	预付货款
烟台力拓电子科技有限公司	非关联方	338,894.00	1 年以内 /2-3 年 /3 年以上	预付货款
北京宸控科技有限公司	非关联方	125,400.00	1 年以内	预付货款
恒宝股份有限公司	非关联方	99,000.00	1 年以内	预付货款
合 计		4,522,225.73		

(续)

单位名称	与本公司关系	2016-12-31	年限	未结算原因
深圳前海金网互联科技有限公司	非关联方	2,107,148.37	1 年以内 /1-2 年	预付货款
招远金信电子工程有限公司	非关联方	1,039,684.91	1 年以内	预付货款
维德杰瑞常州智能科技有限公司	非关联方	448,551.30	1 年以内	预付货款
招远创新黄金软件科技有限公司	关联方	216,033.60	1 年以内	预付货款
烟台力拓电子科技有限公司	非关联方	204,494.00	1 年以内	预付货款
合 计		4,015,912.18		

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 预付款项期末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日, 预付款项余额中存在预付其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

#### 5、其他应收款

##### (1) 明细情况

类别	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备其他应收款	1,352,324.36	89,036.29	1,431,362.58	152,725.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,352,324.36	89,036.29	1,431,362.58	152,725.00

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之十、应收款项”。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄计提如下：

账龄	坏账准备比例	2017-6-30		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	1,294,971.78	95.76	64,748.59
1-2年	10%	12,415.82	0.92	1,241.58
2-3年	20%			
3-5年	50%	43,781.28	3.24	21,890.64
5年以上	100%	1,155.48	0.09	1,155.48
合计		1,352,324.36	100.00	89,036.29
净值		1,263,288.07		

(续表)

账龄	坏账准备比例	2016-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	1,306,404.22	91.27	65,277.44
1-2年	10%			
2-3年	20%			
3-5年	50%	75,021.60	5.24	37,510.80
5年以上	100%	49,936.76	3.49	49,936.76
合计		1,431,362.58	100.00	152,725.00
净值		1,278,637.58		

(3) 其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	经济内容	2017-6-30	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京首安信息技术有限公司	关联方	代付款	539,464.87	1年以内/1-2年	39.89
邵文帅	非关联方	暂借款	189,000.00	1年以内	13.98
刘慧娟	非关联方	押金	100,000.00	1年以内	7.39
山东首安信息技术有限公司	非关联方	保证金	52,712.46	1年以内	3.90

单位名称	与本公司关系	经济内容	2017-6-30	年限	占其他应收款总额的比例(%)
姜世矫	非关联方	暂借款	45,210.43	1 年以内	3.34
合 计			926,387.76		68.50

(续)

单位名称	与本公司关系	经济内容	2016-12-31	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京首安信息技术有限公司	关联方	代付款	538,071.79	1 年以内	37.59
深圳市互成文化产业投资有限公司	非关联方	租赁、空调保证金	174,988.86	1 年以内	12.23
中国恩菲工程技术有限公司	非关联方	保证金	90,130.00	1 年以内	6.30
刘慧娟	非关联方	押金	82,000.00	1 年以内	5.73
姜世矫	非关联方	暂借款	71,210.43	1 年以内	4.98
合 计			956,401.08		66.83

(4) 截至2017年6月30日，其他应收款余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位欠款见“八、关联方关系及交易5、关联方往来款项”。

(5) 公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备又全额或部分收回的其他应收款。

(6) 公司不存在实际核销的其他应收款。

(7) 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额中应收其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”

(8) 公司其他应收款 2017 年 6 月 30 日余额中无终止确认的情况。

(9) 公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,611,456.71		1,611,456.71
在产品	6,532,185.99		6,532,185.99
合 计	8,143,642.70		8,143,642.70

(续表)

项 目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,346,046.81		1,346,046.81
在产品	9,225,885.75		9,225,885.75
合 计	10,571,932.56		10,571,932.56

## (2) 存货跌价准备

存货种类	2016-12-31	本期计提额	本期减少		2017-6-30
			转回	转销	
原材料					
合 计					

(续表)

存货种类	2015-12-31	本期计提额	本期减少		2016-12-31
			转回	转销	
原材料	23,953.97			23,953.97	
合 计	23,953.97			23,953.97	

(3) 本公司期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。

## 7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对联营企业投资：											
北京首安信息技术有限公司	权益法	2,500,000.00	2,364,160.98	112,439.71	2,476,600.69	10.00	10.00				
淘金科技投资（北京）股份有限公司	权益法	1,500,000.00	363,230.40	-363,230.40		15.00	15.00				
合计		4,000,000.00	2,727,391.38	-250,790.69	2,476,600.69						

注：增减变动额包含权益法下确认的投资收益。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、账面原值合计	1,638,652.28	26,347.86		1,665,000.14
其中：房屋及建筑物	7,294.32			7,294.32
运输设备	1,081,243.90			1,081,243.90
电子设备	413,650.87	26,347.86		439,998.73
其他设备	136,463.19			136,463.19
二、累计折旧合计	695,098.33	104,949.55		800,047.88
其中：房屋及建筑物	2,482.86	173.22		2,656.08
运输设备	422,563.47	54,519.72		477,083.19
电子设备	182,415.42	37,720.23		220,135.65
其他设备	87,636.58	12,536.38		100,172.96
三、固定资产账面净值合计	943,553.95			864,952.26
其中：房屋及建筑物	4,811.46			4,638.24
运输设备	658,680.43			604,160.71
电子设备	231,235.45			219,863.08
其他设备	48,826.61			36,290.23
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	943,553.95			864,952.26
其中：房屋及建筑物	4,811.46			4,638.24
运输设备	658,680.43			604,160.71
电子设备	231,235.45			219,863.08
其他设备	48,826.61			36,290.23

(2) 公司 2017 年 1-6 月折旧额 104,949.55 元。

(3) 公司无暂时闲置、通过融资租赁租入和待售的固定资产。

(4) 公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 公司固定资产不存在抵押情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、账面原值合计	15,003,923.78			15,003,923.78
其中：专利权	7,014,207.69			7,014,207.69
商标	163,100.00			163,100.00

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
著作权	7,753,068.69			7,753,068.69
软件	73,547.40			73,547.40
二、累计摊销合计	2,465,787.42	753,045.20		3,218,832.62
其中：专利权	2,116,975.32	350,710.26		2,467,685.58
商标	59,924.89	8,085.02		68,009.91
著作权	215,339.81	394,249.92		609,589.73
软件	73,547.40			73,547.40
三、无形资产账面净值合计	12,538,136.36			11,785,091.16
其中：专利权	4,897,232.37			4,546,522.11
商标	103,175.11			95,090.09
著作权	7,537,728.88			7,143,478.96
软件				
四、减值准备合计				
其中：专利权				
商标				
著作权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	12,538,136.36			11,785,091.16
其中：专利权	4,897,232.37			4,546,522.11
商标	103,175.11			95,090.09
著作权	7,537,728.88			7,143,478.96
软件				

(2) 无形资产 2017 年 1-6 月摊销额 753,045.20 元。

(3) 公司无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 公司不存在无形资产抵押情况。

## 10、开发支出

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少		2017-6-30
			计入当期损益	确认为无形资产	
矿业云计算公共服务	4,022,096.27	1,432,426.73	674,081.00		4,780,442.00
黄金产业电商信息平台		2,590,524.28		131,929.53	2,458,594.75
企业私有云防泄密系统关键技术与开发	2,046,305.37	514,232.06	44,843.51		2,515,693.92
面向智慧矿山的安全生产集成与监管平台		558,019.37			558,019.37
合 计	6,068,401.64	5,095,202.44	718,924.51	131,929.53	10,312,750.04

**11、递延所得税资产**

(1) 已经确认的递延所得税资产

项 目	2017-6-30	2016-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	452,050.31	554,368.65
计提未支付工资	215,140.15	154,293.96
递延收益	150,000.00	
合 计	817,190.46	708,662.61

(2) 引起暂时性差异的资产、负债项目对应的暂时性差异：

项 目	2017-6-30	2016-12-31
应收账款	2,924,632.52	3,543,066.09
其他应收款	89,036.29	152,725.00
存货		
应付职工薪酬	1,434,267.67	1,028,626.45
递延收益	1,000,000.00	
合 计	5,447,936.48	4,724,417.54

**12、资产减值准备**

期间	项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
				转回	转销	
2017 年 1-6 月	坏账准备	3,695,791.09			682,122.28	3,013,668.81
	存货跌价准备					
	合 计	3,695,791.09			682,122.28	3,013,668.81
2016 年 1-6 月	坏账准备	2,137,006.80	1,558,784.29			3,695,791.09
	存货跌价准备	23,953.97			23,953.97	
	合 计	2,160,960.77	1,558,784.29		23,953.97	3,695,791.09

**13、应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,758,155.47	64.54	7,369,959.76	73.38
1-2 年	1,137,597.49	12.75	849,492.32	8.46
2-3 年	792,720.90	8.89	787,269.97	7.84
3 年以上	1,232,832.62	13.82	1,036,635.07	10.32
合 计	8,921,306.48	100.00	10,043,357.12	100.00

(2) 应付账款余额中，不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款前五名情况列示如下:

单位名称	2017-6-30	账龄	性质或内容
山东工大中能科技有限公司	1,452,825.47	1 年以内	货款
北京三地曼矿业软件有限公司	1,050,000.00	1 年以内	货款
山东宏唐电子商务有限公司	879,168.03	1 年以内	货款
青岛科菱恒信工贸有限公司	656,239.30	1-2 年	货款
山东弘盛信息科技有限公司	527,388.72	1 年以内	货款
合 计	4,565,621.52		

(续)

单位名称	2016-12-31	账龄	性质或内容
山东工大中能科技有限公司	2,143,608.52	1 年以内/1-2 年	货款
江苏金智教育信息股份有限公司	1,202,564.10	1 年以内	货款
北京三地曼矿业软件有限公司	1,050,000.00	1 年以内	货款
青岛科菱恒信工贸有限公司	560,341.88	1 年以内	货款
深圳市翌日科技有限公司	658,130.75	1 年以内/1-2 年	货款
合 计	5,614,645.25		

(4) 应付账款余额中, 应付其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

#### 14、预收款项

(1) 按账龄列示

账 龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,237,294.00	95.96	4,802,346.70	98.44
1-2 年			32,143.50	0.66
2-3 年	30,000.00	2.33	44,100.00	0.90
3 年以上	22,100.00	1.71		
合 计	1,289,394.00	100.00	4,878,590.20	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日, 不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项前五名情况列示如下:

单位名称	2017-6-30	账龄	性质或内容
东方电子股份有限公司	1,181,550.00	1 年以内	货款
罗金矿业	52,200.00	1 年以内/2-3 年/3 年	货款

单位名称	2017-6-30	账龄	性质或内容
		以上	
北京中欧互联信息技术有限公司	20,000.00	1 年以内	货款
梦芝街道办事处	9,600.00	1 年以内	货款
中矿金业股份有限公司	4,143.50	1 年以内	货款
合 计	1,267,493.50		

(续)

单位名称	2016-12-31	账龄	性质或内容
东方电子股份有限公司	2,499,800.00	1 年以内	货款
内蒙古东升庙矿业有限责任公司	1,812,000.00	1 年以内	货款
曹家洼金矿	331,796.70	1 年以内	货款
合作早子沟金矿股份有限公司	124,950.00	1 年以内	货款
罗金矿业	52,200.00	1-2 年/2-3 年	货款
合 计	4,820,746.70		

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日, 预收款项余额中预收其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

### 15、应付职工薪酬

短期薪酬项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,028,626.45	2,884,150.05	2,478,508.83	1,434,267.67
二、职工福利费		268,438.87	268,438.87	
三、社会保险费	-	173,108.96	173,108.96	
其中 1、医疗保险费		139,854.78	139,854.78	
2、工伤保险费		11,413.25	11,413.25	
3、生育保险费		21,840.93	21,840.93	
四、住房公积金		100,388.28	86,242.50	14,145.78
五、工会经费和职工教育经费	677,875.57	76,488.66	35,224.61	719,139.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,706,502.02	3,502,574.82	3,041,523.77	2,167,553.07

(续)

设定提存计划项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
一、基本养老保险费		369,136.79	369,136.79	
二、失业保险费		14,074.10	14,074.10	

设定提存计划项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30
三、企业年金缴费				
四、辞退福利				
五、其他长期职工福利				
其中：1、长期带薪缺勤				
2、长期残疾福利				
3、长期利润分享计划				
合 计		383,210.89	383,210.89	

注：应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。

## 16、应交税费

项 目	2017-6-30	2016-12-31
增值税	55,832.18	372,473.69
城市维护建设税	4,560.43	29,834.96
教育费附加	1,954.47	11,280.62
地方教育费附加	1,302.98	7,520.41
地方水利建设基金	651.49	3,760.21
个人所得税	9,162.88	112,351.00
企业所得税	49,138.42	171,948.68
印花税	3,815.43	
合 计	126,418.28	709,169.57

## 17、其他应付款

账 龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	231,597.65	31.31	396,928.06	61.34
1-2 年	494,421.27	66.85	236,552.63	36.56
2-3 年	13,000.00	1.76	13,600.38	2.10
3 年以上	600.00	0.08		
合 计	739,618.92	100.00	647,081.07	100.00

(1) 其他应付款余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款余额中，应付其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

(3) 其他应付款前五名情况列示如下：

单位名称	款项性质	2017-6-30	账 龄
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	押金	220,000.00	1—2 年

单位名称	款项性质	2017-6-30	账龄
招金有色矿业有限公司	房租	213,895.50	1 年以内
姜莲	保证金	134,300.00	1 年以内
山东胜华通成信息技术有限公司	开发服务费	49,000.00	1—2 年
山东工大中能科技有限公司	投标保证金	39,985.00	1 年以内
合 计		657,180.50	

(续)

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄
招金有色矿业有限公司	房租	213,895.50	1 年以内/1-2 年
煤炭科学技术研究院有限公司北京分公司	押金	220,000.00	1—2 年
姜莲	保证金	49,800.00	1 年以内
山东胜华通成信息技术有限公司	开发服务费	49,000.00	1 年以内
山东招金进出口股份有限公司	取暖费	24,622.50	1 年以内
合 计		557,318.00	

**18、递延收益**

项 目	类别	2017-6-30	2016-12-31
企业私有云防泄密系统关键技术研究与开发系统项目	与收益相关		125,000.00
山东省重点研发计划面向智慧矿山的安全生产集成与监督平台	与收益相关	1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	125,000.00

**19、股本**

投资者名称	2016-12-31		本年增加	本年减少	2017-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东招金集团有限公司	20,211,805.00	67.37			20,211,805.00	67.37
姚卫东	3,788,148.00	12.63			3,788,148.00	12.63
烟台市金质科创投资中心(有限合伙)	6,000,047.00	20.00			6,000,047.00	20.00
合 计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(续)

投资者名称	2015-12-31	本年	本年	2016-12-31
-------	------------	----	----	------------

	投资金额	所占比例(%)	增加	减少	投资金额	所占比例(%)
山东招金集团有限公司	20,211,805.00	67.37			20,211,805.00	67.37
姚卫东	3,788,148.00	12.63			3,788,148.00	12.63
招远创新黄金软件科技有限公司	6,000,047.00	20.00		6,000,047.00		
烟台市金质科创投资中心(有限合伙)			6,000,047.00		6,000,047.00	20.00
合计	30,000,000.00	100.00	6,000,047.00	6,000,047.00	30,000,000.00	100.00

**20、资本公积**

项 目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-6-30
资本溢价	20,883,402.02			20,883,402.02
合 计	20,883,402.02			20,883,402.02

(续)

项 目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
资本溢价	20,883,402.02			20,883,402.02
合 计	20,883,402.02			20,883,402.02

**21、盈余公积**

项 目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-6-30
法定盈余公积	522,439.81			522,439.81
任意盈余公积				
合 计	522,439.81			522,439.81

(续)

项 目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积	470,364.37	52,075.44		522,439.81
任意盈余公积				
合 计	470,364.37	52,075.44		522,439.81

**22、未分配利润**

项 目	2017-6-30	2016-12-31
调整前上年末未分配利润	1,981,242.80	1,638,996.12
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项 目	2017-6-30	2016-12-31
调整后年初未分配利润	1,981,242.80	1,638,996.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,449,721.34	1,021,429.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,430,964.14	2,660,425.89

**23、营业收入、营业成本**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	13,722,408.41	15,568,727.71
其他业务收入	325,132.76	177,791.45
合 计	14,047,541.17	15,746,519.16
主营业务成本	8,613,426.42	10,877,600.11
其他业务成本	68,275.83	225,910.30
合 计	8,681,702.25	11,103,510.41

**24、税金及附加**

项目名称	计缴标准	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	5%		1,890.00
城市维护建设税	7%	29,803.07	27,701.93
教育费附加	3%	12,829.44	11,815.56
地方教育费附加	2%	8,552.96	7,877.04
地方水利建设基金	1%	4,276.48	3,938.52
车船使用税			
印花税		7,869.52	
合 计		63,331.47	53,223.05

**25、销售费用**

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,264,921.68	685,993.77
差旅费	148,930.22	68,261.32
业务招待费	93,220.10	27,515.00
物料消耗及修理费	-4,377.19	5,084.44
办公费	54,981.72	8,549.10
运输费	21,622.89	24,418.06

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
会议费	30,000.00	
折旧及摊销费	72,621.70	34,913.42
广告宣传费		39,837.00
装修费		226,825.32
车辆费用	11,061.64	
服务费	46,073.98	
其他	15,175.67	40,934.16
合 计	1,754,232.41	1,161,791.59

**26、管理费用**

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	1,207,734.90	956,053.69
中介机构审计费	96,981.12	
折旧及摊销费	795,325.95	472,288.31
租赁费、办公、水电费	26,537.80	185,324.42
车辆费	20,293.43	11,931.81
安措费	46,782.22	140,817.00
业务招待费	66,456.50	163,745.00
低值易耗品	26,573.43	35,853.42
差旅费	41,373.54	25,584.80
税金		9,060.20
暖气费	76,031.59	
服务费	28,406.48	
房屋维修费	30,513.59	
其他	9,024.00	5,745.14
合 计	2,472,034.55	2,006,403.79

**27、财务费用**

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息净支出	-40,580.79	-65,608.72
其中：利息收入	40,580.79	65,608.72
利息支出	-	
手续费	2,190.00	1,373.33
合 计	-38,390.79	-64,235.39

**28、资产减值损失**

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-682,122.28	299,286.97
合 计	-682,122.28	299,286.97

**29、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-250,790.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
理财产品持有期间取得的投资收益		
合 计	-250,790.69	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币

被投资单位	2017年1-6月	2016年1-6月	本期比上期增减变动的原因
淘金科技投资（北京）股份有限公司	-363,230.40		本期新增投资产生的收益
北京首安信息技术有限公司	112,439.71		本期新增投资产生的收益
合 计	-250,790.69		

**30、营业外收入**

## (1) 分类

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
赔偿金收入		
政府补助		20,000.00
罚没收入	1,712.60	6,530.00
个人所得税手续费		1,410.21
其他	4,601.45	66,761.33
合 计	6,314.05	94,701.54

## (2) 政府补助明细

项 目	2016 年 1-6 月	说明	与资产相关/ 与收益相关
电子商务产业发展	20,000.00	招远市人民政府 招政发[2015]55号	与收益相关
合 计	20,000.00		

注：报告期营业外收入全部计入非经常性损益。

### 31、营业外支出

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
处理固定资产净损失		
固定资产报废净损失		11,580.22
税收罚款、滞纳金支出	2,228.66	126.73
非公益性、救济性捐赠支出		
其 他		
合 计	2,228.66	11,706.95

注：报告期营业外支出全部计入非经常性损益。

### 32、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	208,854.77	253,818.12
递延所得税费用	-108,527.85	-5,714.56
合 计	100,326.92	248,103.56

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益计算方法

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益计算方法

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### (3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,449,721.34	1,021,429.77
非经常性损益	2	3,472.58	70,526.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,446,248.76	950,903.38
期初股份总数	4	30,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+6*7/11-8*9/11-10$	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0483	0.0340
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	0.0482	0.0317

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。2016 年 1-6 月、2017 年 1-6 月，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

## 34、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到的政府补助	1,000,000.00	20,000.00
收到的往来款	1,895,010.98	
收到的利息收入	40,580.79	65,608.72
收到的其他	6,313.58	2,586,894.57

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合 计	2,941,905.35	2,672,503.29

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
支付的管理费用	195,497.39	422,439.45
支付的销售费用	254,520.08	256,776.08
支付的手续费	2,190.00	1,373.33
支付的往来款	2,716,984.07	
支付的其他	2228.66	1,461,019.34
合 计	3,171,420.20	2,141,608.20

## (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,449,721.34	1,021,429.77
加：资产减值准备	-682,122.28	299,286.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,949.55	98,280.70
无形资产摊销	753,045.20	434,335.73
长期待摊费用摊销		226,825.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		11,580.22
固定资产报废损失（减收益）		
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）	250,790.69	
递延所得税资产减少（减：增加）	-108,527.85	-5,714.56
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	2,428,289.86	4,361,776.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	5,689,410.34	-6,330,074.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,409,520.50	-4,025,690.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,476,036.35	-3,907,964.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	5,537,536.47	5,558,376.50
减：现金的期初余额	3,953,626.62	15,431,933.78
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	1,583,909.85	-9,873,557.28

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017-6-30	2016-12-31
一、现金	5,537,536.47	5,558,376.50
其中：库存现金	4,235.37	2,003.52
可随时用于支付的银行存款	5,533,301.10	5,556,372.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,537,536.47	5,558,376.50

## 六、在其他主体中的权益

## (一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东金软智慧矿山研究所	招远市	招远市文化路 2 号	矿业开发利用咨询与评价、矿山三维建模与系统仿真、自动化系统集成、节能环保与智能化生产研究应用、矿业云服务于大数据分析	100.00		设立

注：对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## (二) 重要的非全资子公司

无

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1、重要的联营企业

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质(按照营业执照经营范围填写)	持股比例(%)		投资会计处理方法
				直接	间接	
北京首安信息技术有限公司	北京市海淀区上地信息路 1 号 B 栋 7 层 708 室	北京市海淀区上地信息路 1 号	技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；企业管理咨询、企业策划、产品设计、模型设计、展厅的布置设计、包装装潢设计、工艺美术设计、电脑动画设计；工程和技术研究与试验发展；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统集成。	10		权益法

淘金科技投资（北京）股份有限公司	北京市朝阳区慧忠路5号10层C1002	北京市朝阳区慧忠路5号	项目投资；投资咨询；计算机技术开发、技术推广；计算机系统集成；软件开发；销售软件、工艺品、珠宝首饰、金银制品（不含银币）。	15		权益法
------------------	---------------------	-------------	---	----	--	-----

注：持股 20%以下但对被投资单位存在重大影响的依据，原因：虽然持股 20%以下，但公司在被投资单位中存在董事且公司利用自身优势等对被投资单位的经营决策存在重大影响。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	北京首安信息技术有限公司	淘金科技投资（北京）股份有限公司
流动资产	6,997,733.87	3,488,801.53
非流动资产	1,030,306.53	315,824.63
归属于母公司股东权益	992,099.04	2,988,220.64
净利润	1,124,397.14	-4,407,274.94
综合收益总额	-24,007,900.96	-12,011,779.36

## 七、金融工具相关的风险

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

本公司的经营活动会面临各种金融风险，导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收款项。

#### 1. 银行存款

本公司银行存款主要存放于工行、农行等大型银行或财务公司，公司认为不会存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

#### 2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款前 5 名占应收账款余额的 58.97%，本公

司认为，应收款占比较高，但都在合同约定范围之内且皆为老客户，不存在重大的信用风险。

### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系质量保证金、押金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司负责自身的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融工具主要为应付账款，按剩余到期日分类如下：

项目	2017年6月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
应付账款	8,921,306.48		5,758,155.47	1,930,318.39	1,232,832.62

(续)

项目	2016年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
应付账款	10,043,357.12		7,369,959.76	1,636,762.29	1,036,635.07

## (三) 市场风险

市场风险，主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司没有银行借款，故不存在借款利率风险。另由于银行存款为短期存款，存款的利息收入随着市场利率的变化而波动，目前的市场利率变化并不大，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司没有出口业务，不存在外汇风险。

## 八、关联方关系及交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司全称	注册地	企业类型	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
山东招金集团有限公司	山东省招远市	国有企业	80,000.00	67.37	67.37	16523689-8

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“其他主体中的权益”之说明

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
姚卫东	股东
山东招金集团有限公司	股东
招远创新黄金软件科技有限公司	原股东
招金矿业股份有限公司	同一控制人
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	同一控制人
山东招金投资股份有限公司	同一控制人
招远市金亭岭矿业有限公司	同一控制人
招远市招金大秦家矿业有限公司	同一控制人
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	同一控制人
山东招金膜天股份有限公司	同一控制人
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	同一控制人
托里县招金北疆矿业有限公司	同一控制人
山东招金教育产业发展有限公司	同一控制人
烟台黄金职业学院	同一控制人
两当县招金矿业有限公司	同一控制人
招金有色宝华矿业有限公司	同一控制人
阿勒泰市招金昆合矿业有限公司	同一控制人
山东招金集团财务有限公司	同一控制人
招远市招金金合科技有限公司	同一控制人
肃北县金鹰黄金有限责任公司	同一控制人
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	同一控制人
山东招金地质勘查有限公司	同一控制人
山东招金金银精炼有限公司	同一控制人

#### 4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间的交易及母子公司交易已作抵销。

##### (2) 向关联方销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	系统集成销售	谈判定价			827,824.55	7.43
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计				827,824.55	7.43
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	系统集成销售	招、投标				
	系统集成销售	谈判定价	431,149.59	3.58		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价			34,188.04	19.23
合计		431,149.59		34,188.04		
招远创新黄金软件科技有限公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价			48,423.92	27.24
	合计				48,423.92	
山东招金集团有限公司	系统集成销售	谈判定价			455,000.00	4.08
	技术服务	谈判定价	235,849.05	14.01		
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价			29,598.29	16.65
	合计		235,849.05		484,598.29	
山东招金教育产业发展有限公司	系统集成销售	招、投标				
	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计					

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
烟台黄金职业学院	系统集成销售	招、投标			1,452,991.46	13.04
	系统集成销售	谈判定价			4,531,623.94	40.65
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计				5,984,615.40	
山东招金膜天股份有限公司	系统集成销售	招、投标	142,735.04	1.19	21,367.53	0.19
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		142,735.04			
托里县招金北疆矿业有限公司	系统集成销售	谈判定价	288,888.89	2.40		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		288,888.89			
招金矿业股份有限公司	系统集成销售	招、投标				
	系统集成销售	谈判定价	4,662,991.16	38.73	2,658,813.09	23.85
	技术服务	谈判定价	1,250,943.40	74.31		
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		5,913,934.56		2,658,813.09	
招金有色宝华矿业有限公司	系统集成销售	谈判定价	18,803.42	0.16		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		18,803.42			
招远创新黄金软件科技有限公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计					

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
招远市金亭岭矿业有限公司	系统集成销售	谈判定价	18,803.42	0.16		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		18,803.42			
招远市招金大秦家矿业有限公司	系统集成销售	谈判定价	18,803.42	0.16		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		18,803.42			
招远市招金金合科技有限公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计					
阿勒泰市招金昆仑矿业有限公司	系统集成销售	谈判定价	18,803.42	0.16		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		18,803.42			
丰宁金龙黄金工业有限公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价	9,245.28	0.55		
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		9,245.28			
肃北县金鹰黄金有限责任公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计					
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	系统集成销售	谈判定价	21,709.40	0.18		
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
	合计		21,709.40			
山东招金地质勘查有限公司	系统集成销售	谈判定价	24,444.44	0.20	58,222.22	0.52
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		24,444.44		58,222.22	
山东招金集团财务有限公司	系统集成销售	谈判定价			81,623.93	0.73
	技术服务	谈判定价				
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计				81,623.93	
山东招金金银精炼有限公司	系统集成销售	谈判定价				
	技术服务	谈判定价	103,773.58	6.16		
	软件销售	谈判定价				
	配件销售	谈判定价				
	合计		103,773.58			

### (3) 向关联方采购商品、劳务

关联方名称	交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
招远创新黄金软件科技有限公司	设备及装配等		63,959.30

### (4) 关联方租赁情况

按照与山东招金集团有限公司签订的办公楼租赁协议，本公司承租其位于山东省招远市罗峰路299号（面积1066平方米）作为办公场所，租赁期为三年，自2017年1月1日起至2019年12月31日止。根据协议该房屋为免费出租，山东招金集团有限公司不收取任何租金；租赁期内发生的水电费、取暖费由招金集团按实际实用额收取。

### (5) 向关联方存放资金情况

关联方名称	交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
山东招金集团财务有限公司	资金存款	5,393,821.93	5,393,708.50

## 5、关联方往来款项

项目及关联方名称	经济内容	2017-6-30		2016-12-31	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
银行存款					
山东招金集团财务有限公司	存款	5,393,821.93	98.14	3,729,528.45	94.45
预付款项					

项目及关联方名称	经济内容	2017-6-30		2016-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
山东招金银楼有限公司	货款	147,688.00	1.93		
招远创新黄金软件科技有限公司	设备及 装配款			216,033.60	4.37
<b>预收款项</b>					
山东招金集团有限公司	货款		-		
合作早子沟金矿股份有限公司	货款		-	124,950.00	2.56
海南东方招金矿业有限公司	项目款	21,900.00	1.70	21,900.00	0.45
<b>应付账款</b>					
招远创新黄金软件科技有限公司	设备及 装配款			457,043.94	4.55
<b>其他应付款</b>					
淘金科技投资（北京）股份有限公司	往来款	101.34	0.01		
招金有色矿业有限公司	房租/水 电费	213,895.50	28.92	213,895.50	33.06
山东招金舜和国际饭店有限公司	酒店款			1,220.00	0.19
招远招金耶洛奈夫企业管理咨询 有限公司	代收暖 气费			13,400.00	2.07
山东招金进出口股份有限公司	取暖费			24,622.50	3.81

(续)

项目及关联方名称	经济内容	2017-6-30			2016-12-31		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
<b>应收账款</b>							
山东招金集团有限公司	货款	259,500.00	22.42	12,975.00	39,662.00	0.13	1,983.10
甘肃招金贵金属冶炼有限公司	货款	1,413,304.21	122.11	157,286.26	1,824,124.21	5.85	128,422.42
山东招金膜天股份有限公司	货款	8,350.00	0.72	417.50	8,000.00	0.03	400.00
甘肃省合作早子沟金矿有限责任公司	货款	249,395.00	21.55	12,469.75			
岷县天昊黄金有限责任公司	货款	688,000.00	59.44	236,900.00	600,000.00	1.92	120,000.00
新疆铜辉矿业有限公司	货款	23,581.79	2.04	2,763.90	121,521.79	0.39	121,521.79
烟台黄金职业学院	货款	2,574,816.55	222.46	128,740.83	5,832,070.00	18.71	291,603.50
山东招金教育产业发展有限公司	货款	1,019,040.00	88.04	50,952.00	2,062,286.55	6.61	103,114.33
山东招金金银精炼有限公司	货款				733.50		36.68
山东招金膜天股份有限公司	货款	11,000.00	0.95	550.00			
托里县招金北疆矿业	货款	289,008.20	24.97	14,450.41	289,008.20	0.93	14,450.41

项目及关联方名称	经济内容	2017-6-30			2016-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
有限公司							
山西省灵丘县梨园金矿	货款				1,292.41		646.21
新疆招金冶炼有限公司	货款	438,000.00	37.84	131,400.00	438,000.00	1.4	87,600.00
招金矿业股份有限公司	货款	4,982,146.42	430.45	249,107.32	5,795,057.48	18.59	289,752.87
招金有色宝华矿业有限公司	货款	161,900.00	13.99	42,946.00	161,900.00	0.52	40,670.00
招远市金亭岭矿业有限公司	货款				51,134.55	0.16	2,556.73
招远市招金金合科技有限公司	货款	1,423,000.00	122.94	73,300.00	2,408,600.00	7.73	213,450.00
山东招金集团财务有限公司	货款	179,250.00	15.49	31,975.00	179,250.00	0.57	12,475.00
肃北金鹰黄金有限责任公司	货款	47,800.00	4.13	2,390.00	47,800.00	0.15	2,390.00
额济纳旗圆通矿业有限责任公司	货款	106,400.00	9.19	5,320.00	567,000.00	1.82	28,350.00
莱州市瑞海矿业有限公司	货款	9,400.00	0.81	470.00			
招金金欧有限公司	货款	6,600.00	0.57	330.00			
<b>其他应收款</b>							
招金矿业股份有限公司夏甸金矿	押金				1,000.00	0.07	100.00
姚卫东	借款				7,332.28	0.51	366.61
山东招金投资股份有限公司	押金				10,000.00	0.7	1,000.00
招金矿业股份有限公司大秦家金矿	押金				10,000.00	0.7	1,000.00
北京首安信息技术有限公司	代付款	539,464.87	46.61	27,378.86	538,071.79	37.59	26,903.59
山东招金集团有限公司	暂付款				50,000.00	3.49	2,500.00

## 九、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 2、报告分部的财务信息

#### (1) 分地区

地 区	2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
华北	2,708,081.12	1,493,670.90
华东	10,269,844.37	6,676,344.90
西北	744,482.92	443,410.62
合 计	13,722,408.41	8,613,426.42
地 区	2016 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
华北	770,341.88	647,230.78
华东	13,970,561.28	10,095,176.66
西北	827,824.55	135,192.67
合 计	15,568,727.71	10,877,600.11

#### (2) 分产品

产品分类	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成销售	12,039,040.51	8,479,274.22	11,146,605.06	10,365,666.79
技术服务	1,683,367.90	134,152.20	4,422,122.65	511,933.32

产品分类	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合计	13,722,408.41	8,613,426.42	15,568,727.71	10,877,600.11

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备应收账款	24,707,274.34	2,924,632.52	31,176,296.46	3,543,066.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	24,707,274.34	2,924,632.52	31,176,296.46	3,543,066.09

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之十、应收款项”。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款，按账龄计提如下：

账龄	坏账准备比例	2017-6-30		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	16,163,998.64	65.42%	808,199.93
1-2年	10%	1,545,305.00	6.25%	154,530.50
2-3年	20%	5,254,564.21	21.27%	1,050,912.84
3-5年	50%	1,664,834.49	6.74%	832,417.25
5年以上	100%	78,572.00	0.32%	78,572.00
合计		24,707,274.34	100.00%	2,924,632.52
净值		21,782,641.82		

(续)

账龄	坏账准备比例	2016-12-31		
		金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	19,529,284.55	62.64	976,464.23
1-2年	10%	3,890,499.41	12.48	389,049.94
2-3年	20%	5,885,324.10	18.87	1,177,064.82
3-5年	50%	1,741,402.61	5.59	870,701.31
5年以上	100%	129,785.79	0.42	129,785.79
合计		31,176,296.46	100.00	3,543,066.09
净值		27,633,230.37		

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款余额中存在持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项, 见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

(4) 应收账款金额前五名单位明细情况:

单位名称	与本公司关系	经济内容	2017-6-30	年限	占应收账款总额的比例(%)
招金矿业股份有限公司	关联方	货款	4,982,146.42	1 年以内	20.16
烟台黄金职业学院	关联方	货款	2,574,816.55	1 年以内	10.42
江西瑞林电气自动化有限公司	非关联方	货款	2,286,200.00	2—3 年	9.25
山东华宇航天空间技术有限公司 (山东华宇空间技术公司)	非关联方	货款	1,720,990.00	2—3 年	6.97
招远市招金金合科技有限公司	关联方	货款	1,423,000.00	1 年以内 /1—2 年	5.76
合计			12,987,152.97		52.56

(续)

单位名称	与本公司关系	经济内容	2016-12-31	年限	占应收账款总额的比例(%)
烟台黄金职业学院	关联方	货款	5,832,070.00	1 年以内	18.71
招金矿业股份有限公司	关联方	货款	5,795,057.48	1 年以内	18.59
招远市招金金合科技有限公司	关联方	货款	2,408,600.00	1 年以内 /1—2 年	7.73
江西瑞林电气自动化有限公司	非关联方	货款	2,286,200.00	1—2 年	7.33
山东招金教育产业发展有限公司	关联方	货款	2,062,286.55	1 年以内	6.61
合计			18,384,214.03		58.97

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日, 应收账款余额中应收其他关联方款项见“八、关联方关系及交易 5、关联方往来款项”。

## 2、其他应收款

(1) 明细情况

类别	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备其他应收款	1,829,963.94	195,912.19	1,831,327.28	207,763.98

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,829,963.94	195,912.19	1,831,327.28	207,763.98

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计之十、应收款项”。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款，按账龄计提如下：

账 龄	坏账准备比例	2017-6-30		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	1,392,624.86	76.10	69,631.24
1-2 年	10%	232,415.82	12.70	23,241.58
2-3 年	20%			
3-5 年	50%	203,767.78	11.14	101,883.89
5 年以上	100%	1,155.48	0.06	1,155.48
合 计		1,829,963.94	100.00	195,912.20
净 值		1,634,051.75		

(续)

账 龄	坏账准备比例	2016-12-31		
		金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	5%	1,326,382.42	72.43	66,319.12
1-2 年	10%	220,000.00	12.01	22,000.00
2-3 年	20%	159,986.50	8.74	31,997.30
3-5 年	50%	75,021.60	4.10	37,510.80
5 年以上	100%	49,936.76	2.73	49,936.76
合 计		1,831,327.28	100.00	207,763.98
净 值		1,623,563.30		

(3) 其他应收款金额前五名单位明细情况

单位名称	与本公司关系	经济内容	2017-6-30	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京首安信息技术有限公司	关联方	代付款	539,464.87	1 年以内/1-2 年	29.48
邵文帅 ( 办公室 )	非关联方	暂借款	189,000.00	1 年以内	10.33
刘慧娟	非关联方	押金	100,000.00	1 年以内	5.46
山东首安信息技术有限公司	非关联方	保证金	52,712.46	1 年以内	2.88
姜世娇	非关联方	暂借款	45,210.43	1 年以内	2.47
合 计			926,387.76		50.62

(续)

单位名称	与本公司关系	经济内容	2016-12-31	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	------	------------	----	----------------

单位名称	与本公司关系	经济内容	2016-12-31	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京首安信息技术有限公司	关联方	代付款	538,071.79	1 年以内	29.38
深圳市互成文化产业投资有限公司	非关联方	租赁、空调保证金	174,988.86	1 年以内	9.56
中国恩菲工程技术有限公司	非关联方	保证金	90,130.00	1 年以内	4.92
招远市金成热力有限公司	非关联方	暖气费	85,915.70	1 年以内	4.69
刘慧娟	非关联方	押金	82,000.00	1 年以内	4.48
合 计			971,106.35		53.03

(4) 截至2017年6月30日，其他应收款余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款见“八、关联方关系及交易5、关联方往来款项”。

(5) 截至2017年6月30日，其他应收款余额中存在应收其他关联方款项见“八、关联方关系及交易5、关联方往来款项”。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
一、子公司											
山东金软智慧矿山研究所	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	100.00	100.00				
二、联营企业											
北京首安信息技术有限公司	权益法	2,364,160.98	2,364,160.98	112,439.71	2,476,600.69	10.00	10.00				
淘金科技投资（北京）股份有限公司	权益法	363,230.40	363,230.40	-363,230.40		15.00	15.00				
合计	--	3,027,391.38	2,727,391.38	-250,790.69	2,776,600.69	--	--	--			

注：增减变动额含权益法下的投资收益

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	13,722,408.41	15,568,727.71
其他业务收入	325,132.76	177,791.45
合 计	14,047,541.17	15,746,519.16
主营业务成本	8,613,426.42	10,877,600.11
其他业务成本	68,275.83	225,910.30
合 计	8,681,702.25	11,103,510.41

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-250,790.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
理财产品持有期间取得的投资收益		
合 计	-250,790.69	

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：人民币

被投资单位	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	本期比上期增减变动的原因
淘金科技投资（北京）股份有限公司	-363,230.40		本期新增加的投资产生的收益
北京首安信息技术有限公司	112,439.71		本期新增加的投资产生的收益
合 计	-250,790.69		

#### 6、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,446,941.84	1,078,088.72

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
加：资产减值准备	-630,285.36	315,286.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,741.88	96,914.22
无形资产摊销	753,045.20	434,335.73
长期待摊费用摊销		226,825.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		11,580.22
固定资产报废损失（减收益）		
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-116,303.39	-8,114.56
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	2,428,289.86	4,361,776.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	5,611,735.46	-6,330,074.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,145,665.70	-4,030,485.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,451,499.79	-3,843,867.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	5,500,309.34	5,489,531.06
减：现金的期初余额	3,940,936.05	15,298,991.46
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	1,559,373.29	-9,809,460.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017-6-30	2016-6-30
一、现金	5,500,309.34	5,489,531.06
其中：库存现金	4,235.37	2,003.52
可随时用于支付的银行存款	5,496,073.97	5,487,527.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,500,309.34	5,489,531.06

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1	非流动资产处置损益		-11,580.22
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		20,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,085.39	74,574.81
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小计	4,085.39	82,994.59

序号	非经常性损益项目	2017年1-6月	2016年1-6月
23	减：所得税影响数	612.81	12,468.20
24	非经常性损益净额	3,472.58	70,526.39
25	归属于少数股东的非经常性损益净额		
26	归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,472.58	70,526.39
27	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,446,248.76	950,903.38

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.0483	0.0483
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.0482	0.0482
报告期利润	2016年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.0340	0.0340
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.0317	0.0317

## 3、本公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明：

报表项目	2017.6.31/2017年1-6月	2016.6.30/2016年1-6月	变动幅度(%)	原因
应收票据	858,650.00	600,000.00	43.11	应收账款回款取得票据比例增加
预付款项	5,350,353.05	2,002,230.63	167.22	项目集中立项，所需材料集中支付采购
存货	8,143,642.70	3,943,606.80	106.50	项目处于施工阶段，尚未进入验收和结算环节
长期待摊费用		226,825.30	-100.00	为公司北京办事处装修费用摊销，已于2016年末摊销完毕
无形资产	11,785,091.16	7,092,783.46	66.16	公司于2016年下半年取得著作权三项，形成无形资产，入账金额为594.43万元
应付账款	8,921,306.48	6,834,977.82	30.52	项目集中立项，所需材料集中支付采购
预收款项	1,289,394.00	415,540.20	210.29	2017年新增项目多于去年同期，按照合同要求客

报表项目	2017.6.31/2017年 1-6 月	2016.6.30/2016年 1-6 月	变动幅度 (%)	原 因
				户预付部分工程款
应付职工薪酬	2,167,553.07	925,540.64	134.19	公司 2016 年度内部责任制兑现尚未支付
应交税费	126,418.28	502,605.59	-74.85	递延所得税资产增加, 调整所得税费用
其他应付款	739,618.92	411,532.63	79.72	项目采购成本增加, 相应收取供应商质保金金额增加
递延收益	1,000,000.00	125,000.00	700.00	2017 年 1 月收取政府补助 100 万元
销售费用	1,754,232.41	1,161,791.59	50.99	公司拟加大市场开拓力度, 部分人员职能由研发转向市场开拓
财务费用	-38,390.79	-64,235.39	-40.23	公司账面货币资金小于去年同期, 所取得的利息收入减少
资产减值损失	-682,122.28	299,286.97	-329.97	公司加大银收账款清欠力度, 清回部分账期较长应收款
投资收益	-250,790.69	-1,272,608.62	-80.29	公司联营企业经营出现好转, 实现扭亏为盈
营业外收入	6,314.05	94,701.54	-93.33	2017 年上半年公司跟进研发实际进度, 未将政府补助自递延收益确认为营业外收入
营业外支出	2,228.66	11,706.95	-80.96	2016 年上半年对部分固定资产进行清理, 确认损失 11,580.22 元
所得税费用	100,326.92	248,103.56	-59.19	递延所得税资产增加, 调整所得税费用

山东金软科技股份有限公司

二〇一七年八月二十一日