

证券代码：870268

证券简称：华夏明科

主办券商：财达证券



华夏明科

NEEQ:870268



华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

Huaxia Minco (Beijing) Internet Technology Joint-Stock Co.,Ltd

半年度报告

2017

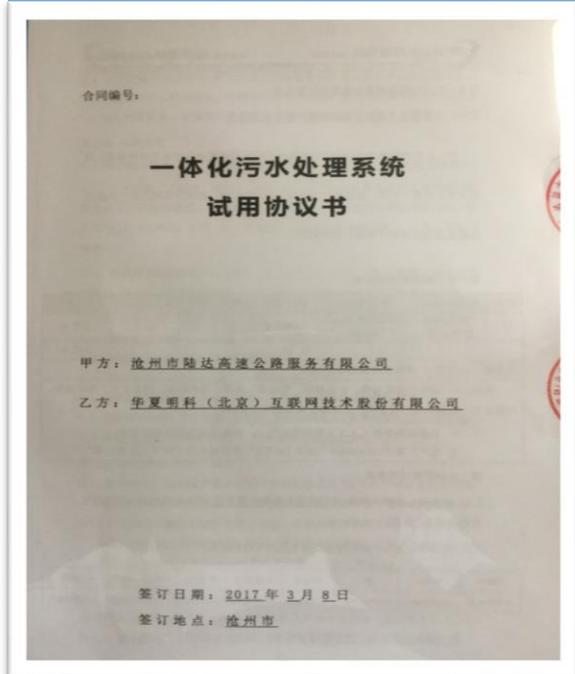
公司半年度大事记



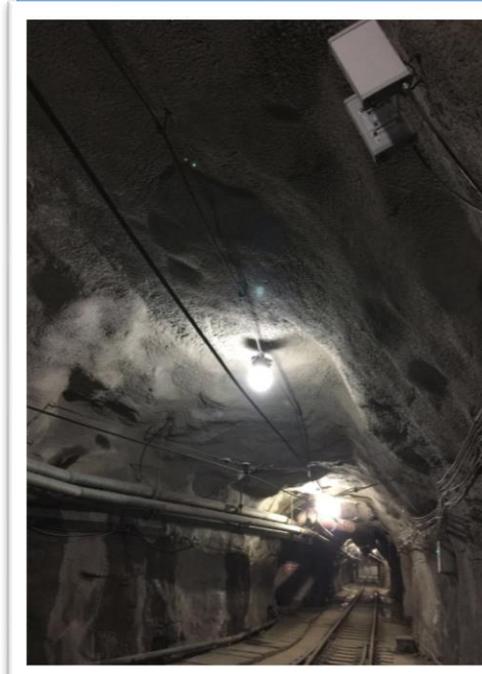
2017 年 6 月，签署《张家口市检察院物证、扫描室、阅卷室平台系统集成合同》。



2017 年 5 月，公司新增《物证管理系统》软件著作权。



2017 年 3 月，公司与沧州市陆达高速公路服务有限公司签订了《一体化污水处理系统试用协议》。



2017 年上半年，石人沟铁矿井下三项人员定位项目正式启动。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	北京市西城区德胜门外大街 36 号凯旋大厦 B 座 18 层华夏明科档案室
备查文件	1. 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司《第一届董事会第七次会议》决议公告
	2. 华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司《第一届监事会第三次会议》决议公告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Huaxia Minco（Beijing）Internet Technology Joint-Stock Co., Ltd.
证券简称	华夏明科
证券代码	870268
法定代表人	张晓明
注册地址	北京市海淀区东升小营四拔子科技四站北京永兴宾馆 206
办公地址	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层
主办券商	财达证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书	姚红丽
电话	13801006555
传真	010-8206 1605
电子邮箱	3127923160@qq.com
公司网址	www.sinominco.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋大厦 B 座 18 层, 100120

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	2016 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	安全生产信息化
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
控股股东	高铁群
实际控制人	高铁群
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有“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	1,436,383.10	31,564,700.75	-95.45%
毛利率	35.37%	10.37%	--
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,865,615.41	518,067.01	-460.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,846,587.94	518,193.05	-456.35%
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)	-4.43%	1.25%	-
加权平均净资产收益率(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)	-4.39%	1.25%	-
基本每股收益(元/每股)	-0.04	0.01	-500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,757,286.53	46,277,812.17	1.04%
负债总计	5,623,763.96	3,278,674.18	71.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,133,522.57	42,999,137.99	-4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.02	-3.92%
资产负债率(母公司)	12.03%	7.08%	-
资产负债率(合并)	12.03%	7.08%	-
流动比率	4.39	9.11	-
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	-868,645.04	471,002.56	-284.42%
应收账款周转率	0.18	3.50	-
存货周转率	0.76	2.02	-

四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.04%	-41.36%	-
营业收入增长率	-95.45%	239.55%	-

净利润增长率	-460.11%	-59.80%	-
--------	----------	---------	---

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案的专业提供商。

公司的主营业务为：信息化软件产品的研发与销售及安全生产综合监管系统为核心平台，为各省、市安全生产监督管理局提供一体化的交互式应急救援系统，日常监管系统和培训考试系统等平台提供产品和服务。

根据中国证券监督管理委员会 2012 年修订颁布的《上市公司行业分类指引》公司现在所处的行业为 165 软件和信息技术服务业，根据股转系统挂牌公司投资管理型分类公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业而根据公司从事业务的细分市场领域来看,归属于安全生产监督信息化的细分市场领域,公司的主营业务归属于软件和信息技术服务业,具体归属安全生产监督信息化的细分市场领域。

公司根据多年积累的安监行业信息化实施经验,以及软件网络架构不断优化成熟的行业解决方案和核心数据资源与软硬件通讯融合技术满足安全生产管理行业内从信息化资格考试到日常监督与管理及应急处理指挥信息化综合监管系统,通过市场营销团队从公开市政采购参与招投标方式,将公司的安全生产综合监管系统在国内销售,获取营业收入,利润和现金流,公司制订了从研发、销售、采购、运营维护等方面的商业模式,具体如下:

1、研发模式

公司的研发模式为核心技术自主创新与非核心技术模块化外包相结合的模式,以研发创新为核心竞争力,根据需求设计、制订研发计划,公司所拥有的核心技术主体架构,方案设计模块接口对接等工作,整体项目设计,核心技术架构,项目质量把控由技术部负责,特殊项目的自主研发与非核心外包相结合的研发模式不会对公司的项目实施质量造成影响。

2、销售模式

公司采用直接销售的市场模式,根据省市安监局招标公示信息,根据招标文件中的采购需求等对产品进行针对性的设计,中标后即可获得相应订单,由此可见公司在销售订单的获取及客户结构的依赖性上不存在对持续经营能力产生不利影响的因素。

3、采购模式

公司主要采购为系统集成业务和硬件销售业务中所需的服务器、工作站、卫星通讯等硬件设备,采购由采购部统一集中进行,对已签合同的,采购部按合同要求的型号及采购清单进行采购,对市场价格波动较小的质量价格服务有保障的产品根据需求向供应商订货,按指定的时间、品种、数量送到指定地点。

4、运营维护模式

在项目部设立客服人员负责运营维护服务,针对客户提出的问题,建议等迅速采取解决措施,公司拥有完善的服务技能机制和专业的岗位培训、作业流程培训等。

报告期内,公司的商业模式较上年度同期无明显变化。

二、经营情况

报告期内,公司管理人员秉承务实的工作作风,积极进取,稳健迈进,通过优化公司组织结构,不断规范各项管理制度和业务规范流程,并围绕董事会制定的年度经营目标和重点工作计划,着力开发新市场新客户,并根据市场环境、风向的变化,初步进入节能环保信息化行业,坚持用市场需求为导向的理念来加强内部管控和企业的发展。从而,在未来不断提高公司整体的经济效益。

1、总体经营情况分析:

报告期内,公司实现营业收入 1,436,383.10 元,同比减少了 95.45%;总资产 4,675.73 万元,同比下

降 1.04%；所有者权益 4,113.35 万元，同比减少 4.34%。报告期内，公司发生管理费用 243.73 万元，较上年同期减少 3.97%，报告期内，公司实现净利润-186.56 万元，比上年同期减少 460.11%，整体利润水平有所下降。

2、财务状况分析：

(1) 2017 年 6 月 30 日货币资金为 406,757.06 元，较上期末减少 92.74%，主要原因为报告期内，购买了办公场地和运输设备，共计花费约 652 万元；

(2) 存货为 1,585,584.53 元，较上期期末增长 83.44%，原因为报告期内，部分项目未完工，购置的存货无法结转成本；

(3) 固定资产为 12,213,294.43 元，较上期期末增长 80.72%，原因为报告期内购置了办公场地及运输设备；

(4) 应收票据为 419,040.00 元，较上年同期增长 100.00%，原因为本年收到一张银行承兑汇票，报告期日票据未到期。

综合分析，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司资产负债率 12.03%，资产总额中，流动资产占 52.77%，其中最主要的为应收票据、应收账款和其他应收款。本公司的客户多为政府和企业，大部分业务通过招投标取得，故应收账款坏账风险低。负债方面，全部为流动负债，主要为股东垫资、应交税费和少数供应商货款，无长期负债，无长期偿债风险。流动比率为 4.39，公司有较好的偿债能力。

3、经营成果分析：

(1) 实现营业收入 1,436,383.10 元，同比减少了 95.45%，原因为我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入，收入金额 2855 万元，占上年同期收入总额的 90%。该项目金额大，执行周期长，2016 年上半年验收后集中确认收入，故导致本报告期收入与上年同期相比变动超过 30%。

(2) 发生营业成本 928,267.17 元，同比减少了 91.72%，原因为我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入结转成本，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入结转成本，成本金额 2702 万元，占上年同期成本总额的 95%。该项目金额大，执行周期长，2016 年上半年验收确认收入后集中结转成本，故导致本报告期成本与上年同期相比变动超过 30%。

(3) 公司毛利率从上年同期的 10.37% 增长到 35.37%，主要是由于系统集成毛利率变动比较大，系统集成业务具有各项目规模、周期、内容、难易程度、服务对象不同，各项目所使用的设备、配件等存在差异的特点，公司需要根据不同客户不同的业务需求，对业务流程进行定制化开发，综合考虑各项目的情况，因而导致每个项目毛利率均存在差异，从而导致系统集成业务毛利率呈波动态势。2016 年上半年系统集成收入毛利率偏低主要是因为公司承接的甘肃省安全生产监督管理局移动应急平台建设项目，该项目是公司第一单移动应急平台项目，签订合同时考虑战略价值进行了一定程度的让利，并且在项目实施过程中投入人力、物力及耗时都比较高，导致该项目毛利率较低，2016 年 2 月验收了 13 套移动应急平台并确认收入结转成本，从而导致上年同期毛利率偏低。

(4) 销售费用 323,877.04 元，较上年同期减少 31.94%，主要是报告期内参加政府招投标较上年同期减少，故差旅费和招标费减少。

(5) 财务费用-1,585.21 元，较上年同期减少 57.94%，主要是因为银行利息收入减少。

(6) 营业外收入 780,698.35 元，较上年同期增长 781.68%，是因为增值税即征即退补贴收入较上年同期增加。

(7) 营业外支出 21,559.16 元，较上年同期增长 17,005.01%，主要是因为报告期内销售了运输设备而形成的非流动资产处置损失。

(8) 营业利润-2,639,280.62 元，较上年同期减少 397.25%，净利润-1,865,615.41 元，较上年同期减少 460.11%，原因为我公司于 2013 年底与甘肃省安全生产监督管理局签订了建设 15 套应急移动平台的

合同，首期建设 2 套移动应急平台于 2014 年 7 月验收并确认收入，剩余 13 套移动应急平台于 2016 年 2 月验收并确认收入结转成本，该项目金额大，项目毛利额较高，故去年同期营业利润及净利润较高。

4、现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要是因为上年同期收回甘肃省安全生产监督管理局移动应急平台建设项目风险抵押金 480 万元导致。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期减少主要是上年同期收回非经营性往来款 350 万元，而报告期购置固定资产、无形资产支出 652 万元。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加主要是因为报告期拆借股东的借款。

5、市场的开拓与营销

报告期内，公司在不断加强原有安监系统信息化产品的销售团队建设的同时，积极布局和寻求节能环保领域信息化工程的销售，公司销售团队与河北沧州、张家口等多地区，进行项目的深入探讨与实验，报告期内，公司虽然未形成相关的业务收入，但已经签署合同并且正在进行项目实施阶段，销售团队的不断完善，为公司日后的销售工作的展开打下了坚实的基础。

6、科技成果、资质、荣誉情况

报告期内，公司获得 1 项软件著作权。

报告期内，公司所处的行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，公司未来的经营未产生重大影响。

三、风险与价值

<p>市剧场竞争加的风险</p>	<p>安监信息化市场尚未进入成熟发展阶段，相比于其他软件与信息技术服务市场化程度较高的领域，安监信息化领域市场化程度尚处于较低的水平。近年来，随着政府和人民对于安全生产的极大重视，行业利好政策的不断出台，以及各地资金不断加大对于安监领域的投资水平，安监信息化细分市场整体规模不断扩大，行业内涌现出一批具有地方特色的信息化产专业公司。随着安全生产信息化市场的逐渐发展，客户需求、技术规格要求等方面将日趋完善。行业市场竞争层次也将从资源导向性转变为技术导向性，客户对安全生产信息化技术的要求将不断高。因此，只有在技术开发、销售网络等方面持续提升，公司才能把握逐步升级的市场需求，否则可能面临失去目前竞争优势的风险。</p>
<p>技术人才流失、短缺的风险</p>	<p>公司是专注安全生产监督管理行业的信息化解决方案专业提供商，拥有稳定的技术开发人才队伍是生存和发展的根本。随着公司规模不断扩大，如果公司不能有效维持技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成技术人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>根据财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，公司报告期内拥有“安全生产及特种作业培训与考核管理系统 V2.1 及等 12 项符合“软件产品增值税即征即退政策”的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，均可对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。</p> <p>公司 2014 年 10 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受税率为 15% 的所得税优惠。如果未来公司不再符合高新技术企业认定标准被取消高新技术企业资格或者国家税收优惠政策发生变动，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。目前，公司正在重新申请认定高新技术企业。</p>
<p>应收账款不能回收的</p>	<p>2017 年公司应收账款账面余额为 8,655,838.82 元。应收账款账面余额占收入</p>

<p>风险</p>	<p>的比例为 602.61%。公司应收账款具有以下特点：（1）应收账款金额前五名单位占比较为集中，且大多数为 1 年以上款项。（2）应收客户主要为政府机关和大型国企，信誉良好。（3）根据公司业务的自身特点，公司制定的坏账准备计提政策能够反映实际情况，符合企业会计准则规定。虽然应收账款具有以上特点，但随着公司收入规模扩大，应收账款账面余额逐年增加，依然存在应收账款不能回收时已计提的坏账准备不能覆盖发生坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。</p>
<p>毛利率以及费用变动幅度较大的风险</p>	<p>公司目前处于业务拓展阶段，采取逐省拓展模式，在各省的业务拓展初期，公司对客户的议价能力有限，为了打开市场，在签订合同时会考虑战略价值进行一定程度的让利，由此造成不同合同的毛利率存在差异，具有一定的不稳定性。公司的费用主要为职工薪酬、研发费用以及折旧费，此类费用与当期实现的销售收入关联性不强，又会受公司管理层短期经营思路的影响，在公司业务发展的不同时期存在比较大的变化幅度。</p>
<p>安全生产信息化行业政策变化的风险</p>	<p>安全生产信息化行业的投资规模，受政府宏观调控因素影响较大，与国家政策关联性加强，同时公司的客户中政府机构的比例亦较高。政策面预计在较长时间内会持续推动安全生产信息化建设，从而为公司发展提供良好的政策环境。然而，如果相关政策发生变化，将可能导致安全生产信息化行业整体环境出现不利变化，进而影响公司业绩。</p>
<p>控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人为高轶群，持有公司 3150 万股股份，占比 75%，超过全体股东所持表决权的三分之二，构成对公司的实际控制；同时，高轶群还担任公司董事长职务，对公司经营管理具有较大的影响力。虽然公司建立了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露管理办法》等相关制度，但控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司经营及其他投资者的权益带来风险。</p>
<p>部分经营场地权属变更的风险</p>	<p>公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋的产权过户手续。2013 年 3 月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件；2016 年 9 月 9 日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，正在完善过户手续。</p> <p>此外，因 2016 年下半年以来北京房产市场价格上涨较快，自然人赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。在公司经营性用房完成权属变更登记前，公司仍然具有经营场所不稳定的潜在风险。</p>
<p>知识产权被侵害的风险</p>	<p>公司的核心竞争力很大程度上在于其掌握的软件技术和研发实力，而我国当前在对知识产权的保护方面存在诸多不足，特别是在软件著作权保护方面与发达国家差距较大，软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司解决方案产品中的软件可能被抄袭等。</p>

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
---------------------	-----

审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	详见二、(七)
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	详见二、(十)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
高铁群	拆入资金-	2,025,638.95	是，无偿使用
姚红丽	拆入资金-	170,000.00	是，已归还
总计	-	2,195,638.95	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营及补充现金流需要，临时向股东拆借资金，但不会对公司的经营产生影响。

（十）承诺事项的履行情况

公司尚未完成位于北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层 1805、1814、1815 三间房屋的产权过户手续。2013 年 3 月，公司将主要办公场所移至北京市西城区德胜门外大街 36 号德胜凯旋公寓 18 层，并与产权人赵亚秋签订了《北京存量房屋买卖合同》。因房屋有按揭贷款（抵押），且房产证需要分割，遂直至 2016 年 8 月 5 日解质押完成后方具备过户条件；2016 年 9 月 9 日，标的房产已完成网签手续；并已经完成税收缴费，现正在完善过户手续。

此外，因 2016 年下半年以来北京房产市场价格上涨较快，赵亚秋拟相应提高交易价格，致使过户未能及时完成。公司就此事正在进一步沟通中。

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	0	0.00%	11,366,250	11,366,250	27.0625%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,875,000	7,875,000	18.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	10,209,250	10,209,250	24.3077%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	100.00%	-11,366,250	30,633,750	72.9375%
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	75.00%	-7,875,000	23,625,000	56.25%
	董事、监事、高管	40,485,000	97.25%	-10,213,250	30,631,750	72.9327%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	100.00%	0	42,000,000	100.00%
普通股股东人数		15				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高铁群	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	23,625,000	7,875,000
2	王可群	4,200,000	0	4,200,000	10.00%	3,150,000	1,050,000
3	姚红丽	4,200,000	-2,000	4,198,000	9.9952%	3,150,000	1,048,000
4	樊秀萍	210,000	2,000	212,000	0.5048%	0	212,000
5	黄凌轩	210,000	0	210,000	0.50%	0	210,000
6	王丹	210,000	0	210,000	0.50%	157,500	52,500
7	杨笑雷	210,000	0	210,000	0.50%	157,500	52,500
8	朱长军	210,000	0	210,000	0.50%	0	210,000
9	曹杰	210,000	0	210,000	0.50%	157,500	52,500
10	刘东升	210,000	0	210,000	0.50%	0	210,000
11	王全得	210,000	0	210,000	0.50%	0	210,000
合计		41,580,000	0	41,580,000	99.00%	30,397,500	11,182,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十名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

高铁群先生为公司的控股股东、实际控制人。

高铁群先生的基本情况如下：高铁群，男，1982年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2005

年 9 月毕业于英国萨里大学并取得硕士学位；2014 年 12 月毕业于电子科技大学，再获硕士学位。2003 年 7 月至 2011 年 11 月任职于北京市农工商开发贸易公司，岗位为职员；2011 年 12 月至今，在北京远达通联科技发展有限公司担任职员。2012 年 8 月至 2016 年 7 月 29 日兼任河北中创典当有限公司总经理、法定代表人。2015 年 12 月至 2016 年 1 月任华夏明科（北京）数字技术有限公司董事长，2016 年 1 月至今任股份公司董事长。

（二）实际控制人情况

高轶群先生为公司的控股股东、实际控制人，高轶群先生的基本情况见控股股东情况。

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
高轶群	董事长	男	34	硕士	2016.1.4-2019.1.3	否
姚红丽	财务总监、董事会秘书、董事	女	48	本科	2016.1.4-2019.1.3	是
王丹	董事	女	38	本科	2016.1.4-2019.1.3	是
王可群	董事	女	63	本科	2016.1.4-2019.1.3	否
刘娜	董事	女	61	博士	2016.1.4-2019.1.3	否
杨笑雷	监事会主席	男	39	大专	2016.1.4-2019.1.3	是
吕金仓	职工监事	男	39	硕士	2016.1.4-2019.1.3	是
傅南翔	监事	男	34	硕士	2016.1.4-2019.1.3	是
张晓明	总经理	男	60	高中	2016.1.4-2019.1.3	是
曹杰	副总经理	男	33	硕士	2016.1.4-2019.1.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
高轶群	董事长	31,500,000	0	31,500,000	75.00%	-
姚红丽	财务总监、董事会秘书、董事	4,200,000	-2,000	4,198,000	9.9952%	-
王可群	董事	4,200,000	0	4,200,000	10.00%	-
王丹	董事	210,000	0	210,000	0.50%	-
刘娜	董事	105,000	0	105,000	0.25%	-
杨笑雷	监事会主席	210,000	0	210,000	0.50%	-
吕金仓	职工监事	0	0	0	0.00%	-
傅南翔	监事	105,000	0	105,000	0.25%	-
张晓明	总经理	105,000	0	105,000	0.25%	-
曹杰	副总经理	210,000	0	210,000	0.50%	-
合计		40,845,000	-2,000	40,843,000	97.2452%	-

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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	--	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	51	53

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	不适用
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	不适用
会计师事务所连续服务年限	不适用
审计报告正文： 不适用	

二、财务报表

(一)资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	406,757.06	5,604,646.90
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	五（2）	419,040.00	
应收账款	五（3）	7,437,862.38	8,529,461.33
预付款项	五（4）	311,435.12	372,038.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（5）	14,513,957.00	14,501,048.00
存货	五（6）	1,585,584.53	864,338.09
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			
流动资产合计		24,674,636.09	29,871,533.30
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（7）	7,973,170.89	7,973,170.89
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（8）	12,213,294.43	6,758,167.91
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	五（9）	1,485,755.03	1,260,683.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（10）	205,853.12	260,824.67
递延所得税资产	五（11）	204,576.97	153,431.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,082,650.44	16,406,278.87

资产总计		46,757,286.53	46,277,812.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
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（12）	1,045,744.11	264,574.68
预收款项	五（13）	133,537.99	59,921.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（14）		
应交税费	五（15）	1,060,592.78	1,948,356.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（16）	3,383,889.08	1,005,822.21
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			
流动负债合计		5,623,763.96	3,278,674.18
非流动负债：			
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			
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		5,623,763.96	3,278,674.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（17）	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五 (18)	646,713.16	646,713.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (19)	193,617.07	193,617.07
一般风险准备			
未分配利润	五 (20)	-1,706,807.66	158,807.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		41,133,522.57	42,999,137.99
少数股东权益			
所有者权益合计		41,133,522.57	42,999,137.99
负债和所有者权益总计		46,757,286.53	46,277,812.17

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：不适用

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(21)	1,436,383.10	31,564,700.75
减：营业成本	五(21)	928,267.17	28,291,760.51
营业税金及附加	五(22)	46,798.44	66,158.59
销售费用	五(23)	323,877.04	475,855.97
管理费用	五(24)	2,437,337.34	2,538,163.54
财务费用	五(25)	-1,585.21	-3,768.98
资产减值损失	五(26)	340,968.94	-783,939.50
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）	五(27)		-92,564.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(27)		-92,564.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,639,280.62	887,906.08
加：营业外收入	五(28)	780,698.35	88,547.00
其中：非流动资产处置利得		2,531.69	
减：营业外支出	五(29)	21,559.16	126.04
其中：非流动资产处置损失		21,229.97	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,880,141.43	976,327.04
减：所得税费用	五(30)	-14,526.02	458,260.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,865,615.41	518,067.01
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		-1,865,615.41	518,067.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一(2)	-0.04	0.01
（二）稀释每股收益	十一(2)	-0.04	0.01

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：不适用

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,529,018.48	2,509,681.51
收到的税费返还		778,166.66	88,547.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（31.1）	396,201.29	4,815,066.76
经营活动现金流入小计		3,703,386.43	7,413,295.27
购买商品、接受劳务支付的现金		807,740.32	3,404,474.64
支付给职工以及为职工支付的现金		1,928,564.14	2,081,309.47
支付的各项税费		915,529.29	516,636.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（31.2）	920,197.72	939,871.65
经营活动现金流出小计		4,572,031.47	6,942,292.71
经营活动产生的现金流量净额		-868,645.04	471,002.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,000.00	
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	五（31.3）		3,500,000.00
投资活动现金流入小计		175,000.00	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,524,106.54	65,858.85
投资支付的现金			
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		6,524,106.54	65,858.85
投资活动产生的现金流量净额		-6,349,106.54	3,434,141.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（31.4）	2,195,683.95	1,350,000.00
筹资活动现金流入小计		2,195,683.95	1,350,000.00
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			
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	五（31.5）	175,822.21	5,730,000.00
筹资活动现金流出小计		175,822.21	5,730,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,019,861.74	-4,380,000.00
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		-5,197,889.84	-474,856.29

加：期初现金及现金等价物余额		5,604,646.90	2,672,403.33
六、期末现金及现金等价物余额		406,757.06	2,197,547.04

法定代表人：张晓明

主管会计工作负责人：姚红丽

会计机构负责人：不适用

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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

-

二、报表项目注释

（一）公司基本情况

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司（以下简称“华夏明科”、“本公司”或“公司”）

《营业执照》统一社会信用代码：91110108796728573N

注册资本：4,200.00 万元人民币

法定代表人：张晓明

企业类型：股份有限公司

住所：北京市海淀区东升小营四拨子科技站北京永兴宾馆 206

实际控制人：高轶群

成立时间：2006 年 12 月 08 日

营业期限：2006 年 12 月 08 日至长期

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机，软件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备。（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）

2016 年 12 月 26 日华夏明科正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870268。

(一) 历次出资及股权变更情况：

1、有限公司成立

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司前身是华夏明科（北京）数字技术有限公司，华夏明科（北京）数字技术有限公司系高轶群、苏秀娥共同出资组建的有限公司，于 2006 年 12 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，注册号为【11010822035927】；注册地：北京市海淀区；住所：北京市海淀区树村厢黄旗甲 100 号都宜招待所 107 室；一般经营项目：销售：技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；计算机系统服务；维修计算机；销售计算机，软件及辅助设备、电子产品、器件和元件、机械设备；营业期限：2006 年 12 月 08 日至 2056 年 12 月 08 日。

(1) 第一期出资

公司设立时，各股东出资金额情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	高轶群	18.00	90.00%
2	苏秀娥	2.00	10.00%
合计		20.00	100.00%

2006 年 11 月 28 日，由北京数码会计师事务所出具的数开验字【2006】第 1530 号验资报告。

(2) 第一次股权转让及第一次增资

2007 年 3 月 18 日董事会召开股东会，变更住所：同意公司住所将原来的“北京市海淀区树村厢黄旗甲 100 号都宜招待所 107 室”变更为“北京市海淀区树村厢黄旗甲 100 号都宜宾馆 107 室”；变更股东：同意高轶群将其持有的公司 90% 股份计 18 万元转让给股东华夏明科（北京）国际经贸有限公司；同意企业注册资本从 20 万元增加到 170 万元，新增的 150 万元由股东苏秀娥以货币资金 3 万元出资，股东华夏明科（北京）国际经贸有限公司以货币资金 147 万元出资；变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	苏秀娥	5.00	2.94%
2	华夏明科（北京）国际经贸有限公司	165.00	97.06%
合计		170.00	100.00%

2007 年 3 月 22 日，由北京伯仲行会计师事务所出具的京仲变验字【2007】0323Z-M 号验资报告。

(3) 第二次增资

2007 年 4 月 4 日，董事会召开股东会，经公司股东决定：增加注册资本至 1000 万元，由华夏明科（北

京)国际经贸有限公司出资 995 万元, 苏秀娥出资 5 万元, 其中华夏明科(北京)国际经贸有限公司将增加注册资本 830 万元, 分期缴付, 变更时缴纳 500 万元, 剩余 330 万元于 2009 年 4 月 9 日前缴足。变更后的股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例
1	苏秀娥	5.00	0.50%
2	华夏明科(北京)国际经贸有限公司	665.00	99.50%
合计		670.00	100.00%

2007 年 4 月 10 日, 由北京伯仲行会计师事务所出具的京仲变验字【2007】0410Z-H 号验资报告。出资比例为认缴出资比例。

(4) 第一次变更住所

2009 年 3 月 18 日, 法人股东华夏明科(北京)国际经贸有限公司、自然人股东苏秀娥于北京市海淀区树村厢黄旗甲 100 号都宜宾馆 107 室召开股东会, 经公司股东决定: 公司住所将原来的“北京市海淀区树村厢黄旗甲 100 号都宜宾馆 107 室”变更为“北京市海淀区马连洼北路 128 号 3 号楼一层 1018 室。”

(5) 第一次增加实收资本

2009 年 4 月 9 日, 公司收到华夏明科(北京)国际经贸有限公司剩余出资款 330 万元。变更后的股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例
1	苏秀娥	5.00	0.50%
2	华夏明科(北京)国际经贸有限公司	995.00	99.50%
合计		1,000.00	100.00%

2009 年 7 月 21 日, 由京旭华会计师事务所出具的京旭验字【2009】007 号验资报告。

(6) 第二次变更住所

2010 年 12 月 21 日, 公司股东华夏明科(北京)国际经贸有限公司召开股东会, 经公司股东决定: 公司住所将原来的“北京市海淀区马连洼北路 128 号 3 号楼一层 1018 室”变更为“北京市海淀区东升小营四拨子科技四站北京永兴宾馆 206 室”。

(7) 第二次股权转让

2011 年 4 月 22 日, 公司股东华夏明科(北京)国际经贸有限公司召开股东会, 经股东会议决定将华夏明科(北京)国际经贸有限公司实缴 995 万货币出资转让给张晓琳, 变更后的股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例
1	苏秀娥	5.00	0.50%

2	张晓琳	995.00	99.50%
合计		1,000.00	100.00%

(8) 第三次股权转让

2014年5月13日，公司股东召开股东会，经过股东决定：将苏秀娥实缴货币5万元出资转让给葛星；将张晓琳实缴货币995万元出资转让给张汉武。变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	葛星	5.00	0.50%
2	张汉武	995.00	99.50%
合计		1,000.00	100.00%

(9) 第四次股权转让及第三次增资

2015年7月28日，公司股东召开股东会，经过股东大会决定：同意注册资本由1,000万元增加至4,200万元，其中：新增加的3,200万元，由张汉武增加货币出资265万元、高轶群增加货币出资2,935万元。同意葛星退出公司股东会并将其全部货币出资5万元转让给股东高轶群。变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	高轶群	2,940.00	70.00%
2	张汉武	1,260.00	30.00%
合计		4,200.00	100.00%

2015年8月11日，由北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具的验字【2015】第E-1502号验资报告。

(10) 第五次股权转让

2015年11月10日，公司股东召开股东会，经过股东大会决定：公司法定代表人由张汉武变更为张晓明，且将张汉武的出资全部转让。变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	高轶群	3,150.00	75.00%
2	王可群	420.00	10.00%
3	姚红丽	420.00	10.00%
4	曹杰	21.00	0.50%
5	杨笑雷	21.00	0.50%
6	朱长军	21.00	0.50%
7	樊秀萍	21.00	0.50%

8	刘东生	21.00	0.50%
9	王全得	21.00	0.50%
10	黄凌轩	21.00	0.50%
11	王丹	21.00	0.50%
12	张若楠	10.50	0.25%
13	刘娜	10.50	0.25%
14	傅南翔	10.50	0.25%
15	张晓明	10.50	0.25%
合计		4,200.00	100.00%

2、股份公司成立

2015年12月15日，公司股东召开临时股东会，审议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。全体股东于2015年12月15日共同签署了《发起人协议》。根据该协议，股份公司总股本拟设置为4,200万股，以2015年09月30日的净资产42,646,713.16元，按1.0154:1比例折股而成，全部股份由华夏明科(北京)数字技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司向北京市工商行政管理局办理华夏明科(北京)互联网技术股份有限公司的登记注册(备案)手续，申请变更公司名称、营业期限、公司类型等、变更内容为：

事项	原登记内容	申请变更后内容
公司名称	华夏明科(北京)数字技术有限公司	华夏明科(北京)互联网技术股份有限公司
营业期限	50年	永久存续
公司类型	有限责任公司	股份有限公司
董事成员	高轶群、王可群、姚红丽	新增王丹、刘娜
监事成员	刘娜	傅南翔、杨笑雷、吕金仓

(二) 财务报表的批准报出：

本财务报表经公司董事会批准于2017年8月15日报出。

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假设为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照

相关规定计提相应的减值准备。

3、持续经营

4、公司报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所

需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上

或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分

之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 30% 以上，且单项金额在 60 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方之间的往来款及货物保证金性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以下（含 1 年）	0	0
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	10	10
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
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

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按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。

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品（产成品）、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输工具	10	5	9.5
4	办公及其他设备	5	5	19

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

21、收入的确认原则

销售商品公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：运行维护费收入根据服务的合同期间分期确认；定制的软件产品于客户最终验收合格确认收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

A、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；

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

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

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

24、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
	在 应税收入	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、 优惠税负及批文

(1) 所得税优惠

2015年4月28日本公司对高新技术企业资格进行认证，根据相关资格的批准文件GF201411000802号，2014年1月1日起减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 增值税优惠（即征即退政策）

文件名称	软件名称	享受期间
海国税批【2012】801100号	安全生产及特种作业培训与考核管理系统V2.1	自2011年1月1日起执行
海国税批【2012】812005号	重大危险源申报登记-无线标识及动态监管系统V2.1.0	自2012年12月1日起执行
海国税批【2013】812010号	安全生产应急地理信息管理及事故模拟与定量分析系统V2.1 安全生产应急管理 & 应急救援系统 V2.1	自2013年12月1日起执行
海国税批【2013】812021号	安全生产信息管理及执法管理系统 V2.1	自2013年12月1日起执行
海国税批【2013】802004号	RollingStream UEOS 业务终端应用软件 V1.0	自2013年1月1日执行
海国税软字【2015】20150303080166号	全自动便携卫星天线系统 V1.0	自2015年3月1日起执行
国税软字【2015】20150319080201号	应急通信软件交换业务网关系统 V2.1	自2015年3月1日起执行
海国税软字【2015】20150303080167号	多业务通信系统 V1.0	自2015年3月1日起之执行
海国税软字【2016】20160629080272号	安全生产三项岗位人员离线报名软件 V1.2	自2016年6月1日起之执行
海国税软字【2016】20160629080271号	安全生产三项岗位人员单机制证软件 V1.0.1.0	自2016年6月1日起之执行
税软字 201702080号	数据传输加解密认证系统 V1.0	自2017年2月1日起之执行

五、 财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	116,641.37	41,041.69
银行存款	290,115.69	5,563,605.21
合计	406,757.06	5,604,646.90

本公司期末不存在受限货币资金。

2、应收票据

类别	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	419,040.00	
合计	419,040.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

	2017.06.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,938,188.82	91.71	500,326.44	6.30	7,437,862.38
其中：组合 1 账龄组合	7,938,188.82	91.71	500,326.44	6.30	7,437,862.38
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	717,650.00	8.29	717,650.00	100.00	
合计	8,655,838.82	100.00	1,217,976.44	14.07	7,437,862.38

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,711,808.83	92.39	182,347.50	2.09	8,529,461.33
其中：组合 1 账龄组合	8,711,808.83	92.39	182,347.50	2.09	8,529,461.33
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	717,650.00	7.61	717,650.00	100.00	
合计	9,429,458.83	100.00	899,997.50	9.54	8,529,461.33

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	293,410.00	3.70		
1 至 2 年	4,454,328.82	56.11	222,716.44	5
2 至 3 年	3,135,550.00	39.50	241,790.00	10
3 至 4 年	27,000.00	0.34	13,500.00	50
4 至 5 年	27,900.00	0.35	22,320.00	80
合计	7,938,188.82	100.00	500,326.44	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,342,958.82	61.33		
1 至 2 年	3,313,950.01	38.04	165,697.50	5
2 至 3 年	27,000.00	0.31	2,700.00	10
3 至 4 年	27,900.00	0.32	13,950.00	50
合计	8,711,808.83	100.00	182,347.50	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

公司应收河北省安全生产监督管理局款项 717,650.00 已逾期, 公司经过多次催收后仍未能收回。2016 年 3 月, 经公司总经理办公会决议, 公司确认无法收回该笔应收款, 故全额计提坏账准备。

(4) 坏账准备变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	2017.06.30		
			转回	转销	
坏账准备	899,997.50	317,978.94			1,217,976.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2017 年 06 月 30 日应收账款余额前五名列示如下:

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃省安全生产监督管理局	否	3,855,000.00	1 至 2 年	44.54	192,750.00
河北钢铁集团矿业有限公司	否	2,035,900.00	2 至 3 年	23.52	203,590.00
保定市安全生产监督管理局白沟新城分局	否	958,000.00	2 至 3 年	11.07	95,800.00
河北省安全生产监督管理局	否	717,650.00	3 至 4 年	8.29	717,650.00
北京东方金指科技有限公司	否	200,000.00	1 年以内	2.31	
合计		7,766,550.00		89.73	1,209,790.00

(6) 截至 2017 年 06 月 30 日, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	211,306.00	67.85	268,197.58	72.09
1 至 2 年	10,187.72	3.27	74,630.00	20.06

2 至 3 年	60,730.00	19.50		
3 至 4 年	29,211.40	9.38	29,211.40	7.85
合计	311,435.12	100.00	372,038.98	100.00

(2) 按预付对象归集的截止到 2017 年 06 月 30 日的前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河北凯诚电子科技有限公司	非关联方	90,000.00	28.90	1 年以内	项目未完工
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	9.63	1 年以内	服务未提供完毕
保定白沟新成和沐家具城	非关联方	30,000.00	9.63	2 至 3 年	项目未完工
北京中安兴坤科技有限公司	非关联方	30,000.00	9.63	1 年以内	项目未完工
沧州金丰五金工具有限公司	非关联方	22,030.00	7.07	2 至 3 年	项目未完工
合计		202,030.00	64.86		

(3) 截止 2017 年 06 月 30 日，预付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,559,827.00	99.32	45,870.00	0.32	14,513,957.00
其中：组合 1 账龄组合	463,652.00	3.16	45,870.00	9.89	417,782.00
组合 2 无风险组合	14,096,175.00	96.16			14,096,175.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.68	100,000.00	100.00	
合计	14,659,827.00	100.00	145,870.00	1.00	14,513,957.00

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,523,928.00	99.32	22,880.00	0.16	14,501,048.00
其中：组合 1 账龄法	483,928.00	3.31	22,880.00	4.73	14,461,048.00

组合 2 无风险组合	14,040,000.00	96.01			40,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.68	100,000.00	100.00	
合计	14,623,928.00	100.00	122,880.00	0.84	14,501,048.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,852.00	0.83		
1 至 2 年	2,200.00	0.47	110.00	5
2 至 3 年	457,600.00	98.69	45,760.00	10
3 至 4 年				50
4 至 5 年				100
合计	463,652.00	100.00	45,870.00	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	26,328.00	5.44		
1 至 2 年	457,600.00	94.56	22,880.00	5
2 至 3 年				10
3 至 4 年				50
4 至 5 年				100
合计	483,928.00	100.00	22,880.00	

(3) 坏账准备变动情况

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
坏账准备	122,880.00	22,990.00			145,870.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
借款		
外部往来款	457,600.00	457,600.00
保证金	196,175.00	160,000.00
应收投资款	14,000,000.00	14,000,000.00
其他	6,052.00	6,328.00
合计	14,659,827.00	14,623,928.00

(5) 截止 2017 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北中创典当有限公司	是	应收投资款	14,000,000.00	1至2年	95.50	
清投视讯(北京)科技有限公司	否	往来款	457,600.00	2至3年	3.12	45,760.00
河北省安全生产监督管理局	否	保证金	100,000.00	4至5年	0.68	100,000.00
甘肃红鹭项目管理咨询有限公司	否	保证金	20,000.00	2至3年	0.14	
云南省公共资源交易中心	否	保证金	20,000.00	1年以内	0.14	
合计			14,597,600.00		99.58	145,760.00

(6) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北省安全生产监督管理局	100,000.00	100,000.00	100.00	款项性质为质保金且账龄较长, 经多次催收仍无法收回
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

(7) 截至 2017 年 06 月 30 日, 其他应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	691,958.84		691,958.84	740,371.10		740,371.10
发出商品	893,625.69		893,625.69	121,915.70		121,915.70
在途物资				2,051.29		2,051.29
合计	1,585,584.53		1,585,584.53	864,338.09		864,338.09

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	7,973,170.89		7,973,170.89	7,973,170.89		7,973,170.89

其中：按成本计量的	7,973,170.89	7,973,170.89	7,973,170.89	7,973,170.89
合 计	7,973,170.89	7,973,170.89	7,973,170.89	7,973,170.89

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
河北中创典当有限公司	7,973,170.89			7,973,170.89					15
合 计	7,973,170.89			7,973,170.89					—

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2016.12.31	8,618,935.40	504,100.46	2,240,450.05	41,810.00	11,405,295.91
2、本年增加金额	5,906,157.82	8,547.01	310,256.41		6,224,961.24
(1) 购置	5,906,157.82	8,547.01	310,256.41		6,224,961.24
3、本年减少金额			444,104.45		444,104.45
(1) 处置或报废			444,104.45		444,104.45
4、2017.06.30	14,525,093.22	512,647.47	2,106,602.01	41,810.00	17,186,152.70
二、累计折旧					
1、2016.12.31	3,099,257.96	266,309.81	1,241,826.73	39,733.50	4,647,128.00
2、本年增加金额	348,362.00	47,474.13	190,065.27		585,901.40
(1) 计提	348,362.00	47,474.13	190,065.27		585,901.40
3、本年减少金额			260,171.13		260,171.13
(1) 处置或报废			260,171.13		260,171.13
4、2017.06.30	3,447,619.96	313,783.94	1,171,720.87	39,733.50	4,972,858.27
四、账面价值					

1、2017.06.30	11,077,473.26	198,863.53	934,881.14	2,076.50	12,213,294.43
2、2016.12.31	5,519,677.44	237,790.65	998,623.32	2,076.50	6,758,167.91

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，本公司购买了北京市西城区德胜门外大街 36 号楼 18 层 2 单元 1804，18 层 2 单元 1805，18 层 2 单元 1815 三处房产，未办妥权属证明。

9、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、2016/12/31 余额	1,282,051.29	1,282,051.29
2、本年增加金额	299,145.30	299,145.30
(1) 企业外购增加	299,145.30	299,145.30
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2017/06/30 余额	1,581,196.59	1,581,196.59
二、累计摊销		
1、2016/12/31 余额	21,367.52	21,367.52
2、本年增加金额	74,074.04	74,074.04
(1) 摊销	74,074.04	74,074.04
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2017/06/30 余额	95,441.56	95,441.56
三、账面价值		
1、2017/06/30 账面价值	1,485,755.03	1,485,755.03
2、2016/12/31 账面价值	1,260,683.77	1,260,683.77

10、长期待摊费用

项目名称	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30	其他减少的原因
装修款	232,522.78		47,896.08		184,626.70	
网络接入费用	28,301.89		7075.47		21,226.42	
合计	260,824.67		54,971.55		205,853.12	

11、递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	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
资产减值准备	204,576.97	1,363,846.44	153,431.63	1,022,877.50
合计	204,576.97	1,363,846.44	153,431.63	1,022,877.50

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内	821,147.20	104,660.68
1 至 2 年	64,682.91	26,750.00
2 至 3 年	26,750.00	33,970.00
3 年以上	133,164.00	99,194.00
合计	1,045,744.11	264,574.68

(2) 截止 2017 年 06 月 30 日应付账款余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例%	账龄	款项性质
北京子铭时代科技发展有限公司	非关联方	472,718.38	45.20	1 年以内	货款
北京时代鸿光科技有限公司	非关联方	180,000.00	17.21	1 年以内	货款
重庆麦吉卡电子有限公司	非关联方	72,188.46	6.90	1 年以内	货款
昆明景顺物业管理有限公司	非关联方	44,294.74	4.24	1 年以内	房租物业费
北京众博联创科技有限公司	非关联方	35,673.33	3.41	1 至 2 年	货款
合计		804,874.91	76.96		

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内	133,537.99	59,921.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	133,537.99	59,921.00

(2) 按预收对象归集的截止到 2017 年 06 月 30 日的前五名的预收款情况：

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)	款项性质
甘肃矿区安全生产监督管理局	否	113,538.00	1 年以内	85.02	合同款
云南省安全生产宣传教育中心	否	13,000.00	1 年以内	9.74	合同款
兰州立信企业咨询有限公司	否	1,500.00	1 年以内	1.12	合同款
甘肃建筑职业技术学院	否	1,000.00	1 年以内	0.75	合同款
兰州铁路技工学校	否	1,000.00	1 年以内	0.75	合同款
合计		130,038.00		97.38	

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日，预收款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬		1,783,959.29	1,783,959.29	
二、离职后福利-设定提存计划		144,604.85	144,604.85	
合计		1,928,564.14	1,928,564.14	

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,608,148.69	1,608,148.69	
2、职工福利费		30,955.49	30,955.49	
3、社会保险费		122,391.11	122,391.11	
其中：医疗保险费		109,276.40	109,276.40	
工伤保险费		4,371.57	4,371.57	
生育保险费		8,743.14	8,743.14	
4、住房公积金		22,464.00	22,464.00	
合计		1,783,959.29	1,783,959.29	

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险		138,762.70	138,762.70	
2、失业保险费		5,842.15	5,842.15	
合计		144,604.85	144,604.85	

15、应交税费

税费项目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	502,173.73	1,299,213.10

企业所得税	546,164.36	557,809.97
城市维护建设税		44,598.67
教育费附加		19,113.72
地方教育费附加		12,742.48
个人所得税	11,726.80	14,878.35
印花税	528.10	
合计	1,060,592.99	1,948,356.29

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
关联方借款	3,025,683.95	1,005,822.21
个人借款	358,205.13	
合计	3,383,889.08	1,005,822.21

(2) 其他应付款账龄分析：

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	3,383,889.08	100.00	1,005,822.21	100.00
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	3,383,889.08	100.00	1,005,822.21	100.00

(3) 按款项性质归集的截止到 2017 年 06 月 30 日的前五名的其他应付款情况：

单位名称	是否关联方	金额	占其他应付款总额的比例%	账龄	款项性质
高铁群	是	3,025,683.95	89.41	1 年以内	关联方借款
王乐	否	358,205.13	10.59	1 年以内	个人借款
合计		3,383,889.08	100.00		

17、股本

项目	2016.12.31	本期增减					2017.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00

18、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	646,713.16			646,713.16

合计	646,713.16		646,713.16	
19、 盈余公积				
项目	2017.06.30		2016.12.31	
法定盈余公积	193,617.07		193,617.07	
合计	193,617.07		193,617.07	
20、 未分配利润				
项目	2017.06.30	提取或分配比例		
调整前上期末未分配利润	158,807.76			
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	158,807.76			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,865,615.41			
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金				
应付普通股股利				
整体股改变更				
期末未分配利润	-1,706,807.66			
21、 营业收入和营业成本				
(1) 营业收入及成本列示如下：				
项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,383.10	928,267.17	31,564,700.75	28,291,760.51
合计	1,436,383.10	928,267.17	31,564,700.75	28,291,760.51
(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：				
产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	82,222.23	71,554.89	29,390,256.43	27,669,206.16
软件收入	215,213.69	129,756.02	1,153,846.15	260,617.36
硬件收入	812,154.66	575,481.13	641,370.76	288,650.79
运营维护收入	326,792.52	151,475.13	379,227.41	73,286.20
合计	1,436,383.10	928,267.17	31,564,700.75	28,291,760.51
(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：				
地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	

	收入	成本	收入	成本
华北	298,332.51	190,387.73	2,010,424.01	716,885.02
华南				
西北	700,938.63	448,284.66	29,415,815.23	27,487,831.36
西南	437,111.96	289,594.78	138,461.51	87,044.13
合计	1,436,383.10	928,267.17	31,564,700.75	28,291,760.51

(4) 主营业务收入及成本（按客户类别）列示如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
政府	702,013.37	463,433.83	30,537,444.94	27,735,998.97
企业	555,412.10	330,307.96	799,404.99	419,398.66
其他	178,957.63	134,525.38	227,850.82	136,362.88
合计	1,436,383.10	928,267.17	31,564,700.75	28,291,760.51

(5) 营业收入前五名列示如下：

客户名称	2017 年 1-6 月	
	金额	占主营业务收入的比例%
兰州市安全生产监督管理局	191,025.65	13.30
北京东方金指科技有限公司	188,679.25	13.13
西安唐辉信息技术有限公司	187,692.32	13.07
庆阳市安全生产监督管理局	164,539.59	11.45
红河哈尼族彝族自治州安全生产技术中心	117,307.69	8.17
合计	849,244.50	59.12

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	2,768.58	5,961.27
教育费附加	1,081.62	2,554.83
地方教育费附加	895.94	1,703.22
印花税	5,022.90	18,909.87
房产税	35,938.72	35,938.72
土地使用税	1,090.68	1,090.68
合计	46,798.44	66,158.59

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
差旅费	133,811.76	270,558.05
修理费		759.00
折旧费	190,065.28	185,433.67
招标费		10,510.00

运费		8,595.25
合计	323,877.04	475,855.97
24、管理费用		
项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资社保费	529,797.60	794,906.94
研发支出	873,863.10	733,213.99
房租物业费	186,011.31	53,123.51
折旧费	349,674.50	343,277.31
差旅交通费	9,237.24	10,399.10
税费		
办公费	43,333.19	57,956.08
修理费		444.44
招待费	37,902.43	58,412.18
残保金		
车辆费	60,013.24	167,698.50
服务费	322,695.74	269,243.76
水电费	2,036.24	5,251.73
低值易耗品	7,951.54	4,602.98
诉讼费		
其他	14,821.21	39,633.02
合计	2,437,337.34	2,538,163.54
25、财务费用		
项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出		
减：利息收入	1,905.71	5,064.88
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	320.50	1,295.90
合计	-1,585.21	-3,768.98
26、资产减值损失		
项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	340,968.94	-783,939.50
合计	340,968.94	-783,939.50
27、投资收益		
被投资单位名称	2017年1-6月	2016年1-6月

权益法核算的长期股权投资收益		-92,564.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		-92,564.54

28、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	非经常性损益
政府补助	778,166.66	88,547.00	
非流动资产处置利得合计	2,531.69		是
其中：固定资产处置利得	2,531.69		是
合计	780,698.35	88,547.00	

计入当期损益的政府补助：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税即征即退	778,166.66	88,547.00
合计	778,166.66	88,547.00

29、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	非经常性损益
非流动资产处置损失合计	21,229.97		是
其中：固定资产处置损失	21,229.97		是
滞纳金支出	329.19	126.04	是
其他			
合计	21,559.16	126.04	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	36,619.32	305,994.32
递延所得税费用	-51,145.34	152,265.71
合计	-14,526.02	458,260.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月
利润总额	-1,880,141.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-282,021.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	36,619.32

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,608.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	226,267.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
子公司本期亏损的影响	
所得税费用	-14,526.02

31、现金流量表项目

(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
往来款及保证金	391,763.89	4,810,001.88
利息收入	1,905.71	5,064.88
其他	2,531.69	
合计	396,201.29	4,815,066.76

(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
往来款	69,733.76	25,000.00
销售管理费用中相关项	850,143.46	913,575.75
手续费	320.50	1,295.90
合计	920,197.72	939,871.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非经营性往来款		3,500,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非经营性往来款	2,195,683.95	1,350,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
归还借股东资金	175,822.21	5,730,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-1,865,615.41	518,067.01
加：资产减值准备	340,968.94	-783,939.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	585,901.40	572,403.28
无形资产摊销	74,074.04	16,666.55
长期待摊费用摊销	54,971.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	18,698.28	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		92,564.54
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-51,145.34	117,590.93
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-721,246.44	20,552,612.97
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	379,284.87	11,359,763.27
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	315,463.07	-3,174,726.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-868,645.04	471,002.56
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	406,757.06	2,197,547.04
减：现金的期初余额	5,604,646.90	2,672,403.33
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	-5,197,889.84	-474,856.29
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	406,757.06	2,197,547.04
其中：库存现金	116,641.37	14,845.43
可随时用于支付的银行存款	290,115.69	2,182,701.61

33、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2017 年 06 月 30 日 本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及其交易

1、实际控制人

本公司实际控制人系高轶群，持股比例 75%，在公司担任董事长。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张晓明	总经理、法定代表人、与董事长高轶群为舅甥关系
曹 杰	副总经理
姚红丽	财务总监、董事会秘书、董事
王可群	董事
王 丹	董事
刘 娜	董事
杨笑雷	监事会主席
傅南翔	监事
吕金仓	职工监事
湖南方信贸易有限公司	董事王丹持股 93.33%的企业
独立时代科技（北京）有限公司	副总经理曹杰持股 35%并担任董事的企业
石家庄畅心斋医药科技有限公司	监事吕金仓持股 100%的企业
河北中创典当有限公司	本公司持股 15%

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②销售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

2017 年 1-6 月

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
高轶群	2,025,683.95			无具体期限，无偿使用
姚红丽	170,000.00			无具体期限，无偿使用，已归还

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2017.06.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北中创典当有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.06.30	2016.12.31
其他应付款	高铁群	3,025,683.95	1,000,000.00
其他应付款	张晓明		5,822.21
	合计	3,025,683.95	1,005,822.21

5、 关联担保情况

- (1) 不存在本公司作为担保方的情况。
- (2) 不存在本公司作为被担保方的情况。

七、 承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无对外担保情况。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他事项说明

无

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-18,698.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
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	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-329.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-19,027.47
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-19,027.47
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-19,027.47

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.43	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.39	-0.04	-0.04

华夏明科（北京）互联网技术股份有限公司

2017 年 8 月 15 日