

SupAble 超毅[®]

超毅网络

NEEQ : 430054

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司
Lhasa EDZ Supable Network Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、全国中小企业股份转让系统于 2018 年 5 月 25 日正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单，超毅网络再次入选，公司自挂牌以来连续三年入选“创新层”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、超毅网络	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司
子公司	指	北京超毅科技有限公司 拉萨经济技术开发区润金实业有限公司
孙公司	指	迁西县金昊矿业有限责任公司
股东大会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和管理层
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商	指	申万宏源
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李振东、主管会计工作负责人刘名娜及会计机构负责人（会计主管人员）刘名娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Lhasa EDZ Supable Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	超毅网络
证券代码	430054
法定代表人	李振东
办公地址	北京市海淀区成府路 28 号优盛大厦 D 座 907 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘名娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84855184
传真	010-84855144-8021
电子邮箱	mingna0808@sina.com
公司网址	http://www.supable.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区成府路 28 号优盛大厦 D 座 907 室；100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-03-22
挂牌时间	2009-04-16
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业 09 有色金属矿采选业 092 贵金属矿采选； C 制造业 39 计算机通信和其他电子设备制造业 391 其他计算机制造；
主要产品与服务项目	服务器、工作站、存储、技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让；销售自行研发后的产品；基础软件服务；应用软服务；数据处理（未取得行政许可的项目除外）；金矿石开采；磁选金精粉；金矿石、金精粉及其他矿产品销售；
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	79,240,169
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	唐山市兴泰德投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	王新华、张英哲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108736492730B	否
注册地址	拉萨市金珠路 158 号阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号	否
注册资本（元）	79,240,169	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,847,858.41	60,768,882.39	36.33%
毛利率	34.47%	50.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,668,065.27	15,703,157.78	-12.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,665,384.19	15,780,570.46	-13.41%
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）	8.32%	12.19%	-
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）	8.31%	12.25%	-
基本每股收益	0.17	0.20	-15.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	235,649,650.58	228,096,837.17	3.31%
负债总计	64,511,356.16	70,575,095.92	-8.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,138,294.42	157,521,741.25	8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.99	-11.06%
资产负债率（母公司）	17.70%	17.87%	-
资产负债率（合并）	27.38%	30.94%	-
流动比率	1.75	1.4525	-
利息保障倍数	38.88	49.53	-

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	3,615,782.65	11,872,597.28	-68.91%
应收账款周转率	2.9	1.15	-
存货周转率	2.2	1.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.31%	-0.10%	-
营业收入增长率	36.33%	-2.64%	-
净利润增长率	-12.96%	-3.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	79,240,169	79,240,169	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司为双主营业务，即 IT 业务和黄金开采业务。

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司前身为北京超毅世纪网络技术股份有限公司，是一家国内基于互联网平台（中国服务器网 www.fuwuqi.com.cn），专业致力于服务器等高端 IT 产品解决方案研发设计、生产经营、技术服务，结合可信服务器、云计算平台、物联网平台、互联网等领域的高端服务器、存储产品定制研发、生产、销售和服务为一体的高新技术企业。

公司 IT 业务以服务器产品的研发与生产销售为支撑，提供行业用户深度服务器产品技术软件及服务。公司主要产品为服务器、存储、工作站、行业解决方案及高性能计算产品等，主要客户为金智华教、拓新创益、博文欣业等公司，客户已同公司合作多年，公司为其提供定制型产品，与公司已形成长期稳定合作关系。公司采用直销模式，为每个客户单独设计产品解决方案，收入来源主要为销售服务器收入和技术服务收入。

公司于 2015 年完成对迁西县金昊矿业有限责任公司的收购，使公司在原有业务基础上增加了金矿采选和金精粉生产、销售业务，由单独的团队进行经营运作。公司拥有国家颁发的黄金采矿许可证、安全生产许可证等全部黄金开采资质，拥有矿山金金属资源储备。公司黄金开采业务处于国家有色金属开采冶炼行业上游，黄金开采生产基本程序为：报批手续（探矿、采矿资源许可证）—组织探矿采矿—金矿石提升运输—破碎选矿—金精粉成品—金精粉销售。最终产品金精粉直接销售给国家黄金冶炼终端企业—辽宁新都黄金有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司。增加了公司的产品线和现金流来源，充分提升了公司的经营规模和资金实力，为公司在定制化高端服务器及相关领域的持续开拓与发展提供了坚实的实力保证。

报告期内，报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、营业收入

报告期内，营业收入较上年同期增长 36.33%，主要原因为：报告期金矿产品经销业务增长较多，即公司由上游散户采购金矿产品，销售给中国黄金、山东黄金等下游客户，形成营业收入的增长。

2、营业成本

报告期内，营业成本较上年同期增长 81.79%，一方面是由于营业收入的增长引起营业成本的相应增长；另一方面，报告期内金矿产品的经销业务占比较高，该项业务的营业成本高于黄金自采业务的成本，因此导致营业成本的增长率高于同期营业收入的增长率。

3、净利润

报告期内，实现净利润 13,668,065.27 元，较上年同期减少 12.96%，主要原因为自采黄金业务冬季假期停产，同时年初“两会”期间政府暂停供应炸药停产，导致自采黄金业务收入和利润的减少。

4、资产总额

报告期内，资产总额 235,649,650.58 元，较上年末增长 3.31%，总体变化不大。

5、货币资金

报告期内，货币资金总额 6,444,948.50 元，较上年末增长 76.51%，主要原因为销售款收回。

6、应收票据及应收账款

报告期内，应收票据及应收账款总额 19,751,820.81 元，较上年末减少 47.22%，主要原因为销售款收回。

7、预付款项

报告期内，预付款项总额 44,443,688.90 元，较上年末增长 38.72%，主要原因为预付给供应商的采购款，为了提前锁定原材料采购价格。

8、存货

报告期内，存货总额 31,060,076.85 元，较上年期末增长 70.12%，主要原因为公司预测黄金产品未来价格有上涨趋势，部分产品没有发货形成库存。

9、负债总额

报告期内，负债总额 64,511,356.16 元，较上年末减少 8.59%，主要原因为报告期末应交税费和其他应付款减少较大所致。

10、应交税费

报告期内，应交税费总额 7,452,933.62 元，较上年末减少 34.61%，主要原因为已经缴纳 2017 年度企业所得税。

11、经营性现金流

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,615,782.65 元，较上年同期减少 68.91%，主要原因为公司为锁定黄金矿石产品的采购价格，预付给上游供应商的货款金额较大。

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了较好的经营成果，为下半年的发展打下良好基础。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

黄金市场

黄金等金属的价格水平直接决定公司的业绩情况，影响黄金价格的因素是多方面的，包括美元走势、全球经济情况、通货膨胀因素、地缘政治、美联储货币政策以及市场供需水平等等，以上各因素都存在诸多的不确定性，导致公司在经营过程中可能会面临产品价格波动带来的风险。

针对以上风险措施：公司将继续加强对国际金融市场和黄金价格走势的研究，完善销售策略、流程和制度，通过科技转型、精细化管理等手段，不断健全防范价格风险的机制。

IT 市场

在服务器生产行业，主要竞争对手均是国内、外的一些著名大公司，随着我国服务器行业的迅速发展，国家对国产化需求的呼声越来越高，国内品牌服务器生产商纷纷加大了其产品的销售力度，从而加剧了市场竞争。随着竞争对手市场竞争，公司将面临一定的市场竞争风险。如果公司不能紧跟行业发展的步伐，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，就会存在竞争优势减弱从而导致市场份额下降的风险。

针对以上风险措施：

(1) 选择优质客户，与有深度意义的典型项目进行合作，以市场及业务开拓为目标，在业务开展过程紧盯市场，做到及时、有效的转变以达到市场需求；

(2) 随着市场信息化向纵深发展，信息技术服务日益综合化、集成化，公司将从单一企业竞争到以聚合生态系统的协同效应参与全产业链竞争；

(3) 以新一代信息技术引领公司创新，作为不可或缺的重要动力和支撑，成为实施创新驱动发展战略、建设创新型国家的关键所在，在深层次上建设交通、医疗、电信、能源、金融等行业基础 IT 建设。

2、原材料价格变动的风险

本公司采购的主要原材料为各种规格和不同类型的 CPU、硬盘。目前，CPU、硬盘等服务器主要配件的生产技术掌握在 Intel、AMD、希捷、日立、西部数据等少数公司手中，形成寡头垄断局面。这些公司对配件价格有很强的定价能力。随着国际局势的不稳定，若其提升产品价格，则会对公司的生产成本产生不利影响。

针对以上风险措施：对于原材料价格变动带来的成本压力，公司与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策以最大化地减小由于原材料价格波动造成的成本损失。此外，随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。

3、存货发生减值的风险

近年来公司加强对市场研究的前瞻性，根据未来产品产销规模变化特点，灵活应对市场的变化，合理储备原材料，将存货规模控制在合适的水平，必要时采取零成本库存。如果公司产品未来市场发生

变化，或产品竞争力下降，则公司的存货可能会出现减值的风险。

针对以上风险措施：加速公司存货周转率，提高资金使用率最大程度盘活资产，节约资金使用成本，提高公司效益。加强存货资金成本管控，科学采购，事前预防。建立供应商协作战略合作伙伴关系，与主要供应商签订长期稳定订合同。

4、技术进步风险

电子信息行业属于技术密集型行业，产品技术含量高、种类多，只有不断创新、满足客户需求才是企业的立足之本。因此，若不能实现技术持续创新、紧跟行业发展方向、及时对产品更新换代，则公司的发展可能受到产生较大影响。

针对以上风险措施：公司首先保证入手项目优质有效，将研发所用人力、物力、财力有效投入项目中去，保证研发有目的，转化市场以达到业绩为目标结果。同时公司持续提供研发人员激励机制，研发与市场相挂钩，让研发人员了解市场、客户需求及市场前瞻性把握，参与项目前期市场调研；提升技术转化的时间，以用户的需求为导向，以市场后期需求为研发宽度思考，为产品、技术、客户、市场在技术上留有新技术层次的提升及技术拓展性。

5、经营扩张带来的管理风险

随着公司资产和经营规模的进一步扩大，相应导致公司管理体系将更加复杂，相关的经营决策、内部控制、组织管理的难度也将进一步扩大。如何建立更加有效的经营决策体系、进一步完善内部控制体系及引进和培养技术人才、管理人才和市场营销人才将是公司亟待解决的一系列问题。如果公司在未来发展过程中，不能妥善、有效地解决经营扩张带来的管理风险，可能对公司生产经营造成不利影响。

针对以上风险措施：随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的经营管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。在必要可行的条件下，公司将引入高层次管理人员，行业优质人才，加强和优化公司人员基础素质及专业能力，为成为行业领军企业做好基础人才储备工作。

6、资源储量风险

资源储备是公司的核心竞争力，由于资源分布不平衡，品位变化等不确定原因，公司资源保有量存在变化风险。行业资源整合并购竞争激烈，勘探开发加快向复杂和困难地区延伸，都将直接影响公司成本水平。

针对以上风险措施：公司将加大探矿增储和获取优质资源力度、加快基地建设和重点项目建设进度、加强投资效率和质量管理等措施，实现规模效应、提高资源利用率，抵御由于资源变化带来的风险。

7、政策变化风险

国家资源和环境等税制改革，将有可能加大公司的成本压力，带来降低企业盈利水平的风险。

针对以上风险措施：公司将通过降本增效，加强技术创新和技术规范管理，优化各项技术经济指标、持续推进精细化管理等措施，切实降低企业生产成本。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供

应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。发展是第一要务，人才是第一资源，创新是第一动力。公司通过完善的人才培养计划、健全的人力资源系统和薪酬晋升管理体制，帮助员工达成自己的职业发展规划。全员办理社保，每年进行员工体检，始终把员工安全和健康放在首位。公司秉持可持续发展的理念，不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量。公司在努力发展业务的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王新华	短期资金拆借	9,784,656.27	是	2016年01月04日	2016-001
总计	-	9,784,656.27		-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司报告期内的偶发性关联交易：公司于2015年6月向王新华临时借款17,199,020.00元，用于补充流动资金，不计利息。该事项经2016年第一次股东大会审议通过。并于2017年6月签订补充借款协议，将还款期延至2019年6月30日。截止至2018年6月30日，借款余额为9,784,656.27元。

本次短期资金拆借，主要目的是应对公司业务扩展，对于公司日常运作起到积极推动的作用。

(二) 承诺事项的履行情况

2015年12月，公司完成重大资产重组，重组过程中，交易对方唐山市兴泰德投资有限公司、迁西

县国鑫福商贸有限公司出具了《关于股份锁定承诺函》、实际控制人出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》、《避免同业竞争承诺函》。截至报告期内，相关承诺人均正常履行相关承诺，未出现违反相关承诺的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
资产 1	迁西金昊矿业有限责任公司的采矿权	1,336,686.02	0.58%	迁西金昊矿业有限责任公司以采矿权抵押，向河北农村信用社做的流动资金借款 1000 万元，借款日期为 2017 年 12 月 14 日，到期日为 2018 年 12 月 13 日。
总计	-	1,336,686.02	0.58%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	62,453,881	78.82%	0	62,453,881	78.82%
	其中：控股股东、实际控制人	5,431,073	6.85%	0	5,431,073	6.85%
	董事、监事、高管	6,410,510	8.09%	-75,000	6,335,510	8.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,786,288	21.18%	0	16,786,288	21.18%
	其中：控股股东、实际控制人	16,293,219	20.56%	0	16,293,219	20.56%
	董事、监事、高管	16,786,288	21.18%	0	16,786,288	21.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		79,240,169	-	0	79,240,169	-
普通股股东人数		105				

(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	唐山市兴泰德投资有限公司	28,321,118	0	28,321,118	35.74%	0	28,321,118
2	王新华	21,724,292	0	21,724,292	27.42%	16,293,219	5,431,073
3	迁西县国鑫福商贸有限公司	13,983,051	0	13,983,051	17.65%	0	13,983,051
4	郑海涛	3,362,153	0	3,362,153	4.24%	0	3,362,153
5	申万宏源证券有限公司做市专用账户	3,252,174	60,000	3,312,174	4.18%	0	3,312,174
6	何扬	1,250,000	0	1,250,000	1.58%	0	1,250,000
7	衣景龙	1,263,200	-75,000	1,188,200	1.50%	336,089	852,111
8	国泰君安证券股份有限公司做市专用账户	882,000	18,000	900,000	1.14%	0	900,000

9	万联证券股份有限公司做市专用账户	451,000	29,000	480,000	0.61%	0	480,000
10	中泰证券股份有限公司做市专用账户	423,000	6,000	429,000	0.54%	0	429,000
合计		74,911,988	38,000	74,949,988	94.60%	16,629,308	58,320,680

前十名股东间相互关系说明：王新华与唐山市兴泰德投资有限公司大股东张英哲（持90%的股份）是夫妻关系，为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

唐山市兴泰德投资有限公司，成立于2012年10月29日，注册资本1000万元，经营场所为唐山市迁西县喜峰路西侧，经营范围包括国家法律法规允许行业的非金融性投资。股东出资情况：张英哲出资900万元，持股90%，王新华出资50万元，持股5%，李振东出资50万元，持股5%。唐山市兴泰德投资有限公司持有公司股份35.74%，为公司控股股东。

（二） 实际控制人情况

王新华，男，中国籍，无境外永久居留权。曾任河北省迁西县华天物资经销处经理，迁西县龙圣铁选厂总经理，迁西县华天房地产开发公司总经理，河北迁西景忠山旅游发展有限责任公司总经理。截至报告期上述职务均已离职。2008年起至今任公司董事长。

张英哲，女，中国籍，无境外永久居住权，系唐山市兴泰德投资有限公司大股东（持有90%股权），未在本公司任职。王新华与张英哲系夫妻关系。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王新华	董事长	男	1973-08-26	专科	20160104-20190103	否
刘名娜	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976-10-20	本科	20160104-20190103	是
李振东	董事、副总经理	男	1979-09-12	专科	20160104-20190103	是
李国	董事	男	1957-04-11	高中	20160104-20190103	是
马力远	董事、总经理	男	1979-06-03	本科	20160104-20190103	是
衣景龙	监事会主席	男	1958-09-17	本科	20160104-20190103	是
马占芳	监事	男	1972-08-08	专科	20160104-20190103	否
王玮	监事	女	1981-02-07	研究生	20160104-20190103	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东与实际控制人之间均无关联关系。

(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
王新华	董事长	21,724,292		21,724,292	27.42%	0
衣景龙	监事会主席	1,263,200	-75,000	1,188,200	1.50%	0
刘名娜	董事、董事会秘书、财务负责人	111,153		111,153	0.14%	0
马力远	董事、副总经理	98,153		98,153	0.12%	0
合计	-	23,196,798	-75,000	23,121,798	29.18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

2018 年半年度报告

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	38	38
销售人员	12	12
技术人员	18	18
财务人员	4	4
员工总计	78	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科	36	36
专科	9	9
专科以下	30	30
员工总计	78	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司整体人员有较大幅度变动。公司中高层保持稳定，没有变动。
- 2、人才引进：公司重视人才的引进，制定了系列的人才培育项目。
- 3、培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工岗位技能培训及实习，在职员工业务与技术能力培训，管理干部管理能力提升培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 4、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，公司根据自身实际，制定了相关薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。
- 5、公司不存在需承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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
流动资产：			
货币资金	六、1	6,444,948.50	3,651,231.20
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	19,751,820.81	37,421,843.21
预付款项	六、3	44,443,688.90	32,038,443.19
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	11,375,953.85	11,144,631.57
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	31,060,076.85	18,257,612.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	114,648.48	-
流动资产合计		113,191,137.39	102,513,762.08
非流动资产：			
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	52,462,140.56	55,341,533.47
在建工程	六、8	6,174,960.80	5,866,128.80
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	63,705,020.55	64,344,683.67
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	116,391.28	30,729.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		122,458,513.19	125,583,075.09
资产总计		235,649,650.58	228,096,837.17
流动负债：			
短期借款	六、11	10,000,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、12	11,046,443.31	11,488,549.27
预收款项	六、13	8,625,352.48	7,511,536.43
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	4,671,569.83	4,872,293.14
应交税费	六、15	7,452,933.62	11,397,167.71
其他应付款	六、16	22,715,056.92	25,305,549.37
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,511,356.16	70,575,095.92
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		-	-
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		64,511,356.16	70,575,095.92
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	79,240,169.00	79,240,169.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、18	807,988.15	859,500.25
盈余公积	六、19	2,576,714.35	2,576,714.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	88,513,422.92	74,845,357.65
归属于母公司所有者权益合计		171,138,294.42	157,521,741.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		171,138,294.42	157,521,741.25
负债和所有者权益总计		235,649,650.58	228,096,837.17

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		218,439.66	2,664,286.44
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	17,514,633.42	19,548,944.44
预付款项	十二、2	11,802,762.76	5,814,588.00
其他应收款	十二、3	49,166,286.39	49,706,562.09
存货	十二、4	14,652,715.00	14,290,482.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		93,354,837.23	92,024,862.98
非流动资产：			
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	十二、5	20,505,000.00	20,505,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,287,046.62	2,650,679.32
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,713,836.39	7,091,194.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,551.21	24,803.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,512,434.22	30,271,677.38
资产总计		122,867,271.45	122,296,540.36
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	十二、6	5,284,000.00	5,007,000.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		615,988.54	818,488.54
应交税费		2,200,065.38	2,934,054.13
其他应付款	十二、7	13,649,834.55	13,091,118.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,749,888.47	21,850,660.98
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		-	-
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		21,749,888.47	21,850,660.98
所有者权益：			
股本		79,240,169.00	79,240,169.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,389,831.00	8,389,831.00

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,574,802.57	2,574,802.57
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,912,580.41	10,241,076.81
所有者权益合计		101,117,382.98	100,445,879.38
负债和所有者权益合计		122,867,271.45	122,296,540.36

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,847,858.41	60,768,882.39
其中：营业收入	六、20	82,847,858.41	60,768,882.39
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		65,311,528.98	40,550,306.10
其中：营业成本	六、21	54,370,360.72	29,907,740.17
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	六、22	658,512.05	786,939.92
销售费用	六、23	895.00	1,050.00
管理费用	六、24	5,679,160.46	5,229,153.07
研发费用	六、25	3,952,439.36	3,524,290.43
财务费用	六、26	446,962.74	488,495.06
资产减值损失	六、27	203,198.65	612,637.45
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,536,329.43	20,218,576.29
加：营业外收入	六、28	4,082.04	-
减：营业外支出	六、29	507.26	103,216.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,539,904.21	20,115,359.38
减：所得税费用	六、30	3,871,838.94	4,412,201.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,668,065.27	15,703,157.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		13,668,065.27	15,703,157.78
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,668,065.27	15,703,157.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		13,668,065.27	15,703,157.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,668,065.27	15,703,157.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.17	0.20
（二）稀释每股收益		0.17	0.20

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、8	16,345,274.62	19,142,302.83
减：营业成本	十二、8	10,731,185.87	13,063,426.93
税金及附加		37,474.46	47,393.93
销售费用		895.00	1,050.00
管理费用		975,073.99	1,118,726.86
研发费用		3,952,439.36	3,524,290.43
财务费用		-11.57	2,822.50
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-202,799.80	-46,646.82
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		851,017.31	1,431,239.00
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		851,017.31	1,431,239.00
减：所得税费用		179,513.71	136,882.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		671,503.60	1,294,356.73
（一）持续经营净利润		671,503.60	1,294,356.73
（二）终止经营净利润		-	-
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		671,503.60	1,294,356.73
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(五) 合并现金流量表

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		101,836,088.42	101,872,752.28
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	六、31	28,768,271.46	11,946,502.23
经营活动现金流入小计		130,604,359.88	113,819,254.51
购买商品、接受劳务支付的现金		88,095,542.71	50,625,996.47
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		11,953,480.08	10,091,125.76
支付的各项税费		9,028,184.02	9,579,016.17

支付其他与经营活动有关的现金	六、32	17,911,370.42	31,650,518.83
经营活动现金流出小计		126,988,577.23	101,946,657.23
经营活动产生的现金流量净额		3,615,782.65	11,872,597.28
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		75,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		75,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,232.00	6,464,719.42
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		457,232.00	6,464,719.42
投资活动产生的现金流量净额		-382,232.00	-6,464,719.42
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,833.35	482,018.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		439,833.35	592,018.27
筹资活动产生的现金流量净额		-439,833.35	-592,018.27
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		2,793,717.30	4,815,859.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,651,231.20	1,846,038.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,444,948.50	6,661,897.91

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

(六) 母公司现金流量表

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		20,553,421.31	47,172,752.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,725,653.02	5,227,061.17
经营活动现金流入小计		29,279,074.33	52,399,813.45
购买商品、接受劳务支付的现金		16,849,174.76	36,570,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金		997,500.00	674,900.00
支付的各项税费		1,297,495.43	1,387,951.05
支付其他与经营活动有关的现金		12,580,750.92	5,515,284.13
经营活动现金流出小计		31,724,921.11	44,148,335.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,445,846.78	8,251,478.27
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,886,792.44
投资支付的现金		-	5,415,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	7,301,792.44
投资活动产生的现金流量净额		-	-7,301,792.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	517.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	110,517.92

筹资活动产生的现金流量净额		-	-110,517.92
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		-2,445,846.78	839,167.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,664,286.44	183,578.27
六、期末现金及现金等价物余额		218,439.66	1,022,746.18

法定代表人：李振东

主管会计工作负责人：刘名娜

会计机构负责人：刘名娜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

拉萨经济技术开发区 超毅世纪网络技术股份有限公司 财务报表附注

(金额单位人民币元)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

公司前身是北京超毅世纪网络技术有限公司，是由张宇峰、余展、徐利群、刘京萍四位自然人共同出资组建，于 2002 年 3 月 22 日经北京市行政工商管理局批准成立，取得企业法人营业执照，营业执照注册号：1101082371527；法定代表人：张宇峰；注册资本为人民币 300 万，各股东认缴注册资本额和出资比例依次为 70 万元（占注册资本比例 23%）、100 万元（占注册资本比例 34%）、60 万元（占注

册资本比例 20%)、70 万元（占注册资本比例 23%）。各股东均以货币资金进行出资。

2005 年 4 月 1 日，根据公司 2005 年第一届第一次股东会决议，张宇峰将其持有的对本公司出资 70 万元全部转让给王爱民；余展将其持有的对本公司出资 100 万元全部转让给韦淑英；刘京萍将其持有的对本公司出资 70 万元全部转让给罗郁锋；徐利群、衣景龙、张云泉以共同持有的非专利技术“中国服务器网技术”对本公司进行增资 2,700 万元，增资后注册资本变更为 3,000 万元，增资后各股东出资情况为：罗郁锋占注册资本 2.33%（现金出资 70 万元），韦淑英占注册资本 3.33%（现金出资 100 万元），徐利群占注册资本 81.50%（2,445 万元，其中：现金出资 60 万元，知识产权出资 2,385 万元），衣景龙占注册资本 6.00%（知识产权出资 180 万元），张云泉占注册资本 4.50%（知识产权出资 135 万元）。

2006 年 12 月 4 日，根据公司第二届第一次股东会决议，同意股东徐利群姓名变更为徐庶桓。

2006 年 12 月 23 日，根据本公司第二届第二次股东会决议，徐庶桓将其持有的对本公司知识产权出资 2,385 万元转让给王新华 765 万元、转让给衣景龙 120 万元；张云泉将其持有的对本公司知识产权出资 135 万元全部转让给王新华。

2007 年 7 月 31 日，根据本公司第三届第二次股东会决议，王爱民将其持有的对本公司投资额 70 万元转让给罗郁锋 1.63 万元、转让给韦淑英 2.34 万元、转让给徐庶桓 45.03 万元、转让给王新华 21 万元；增加注册资本 200 万元，由新股东郑海涛以货币资金出资。

2008 年 5 月 26 日，根据本公司 2008 年第四届第四次股东会决议，股东罗郁锋将部分货币出资人民币 10 万元转让给宋洋，部分货币出资人民币 26.63 万元转让给韦淑英，部分货币出资人民币 10 万元转让给马力远，部分货币出资人民币 10 万元转让给刘名娜；股东徐庶桓将其知识产权出资部分中的部分出资人民币 130 万元转让给郑海涛，部分出资人民币 40 万元转让给赵力珠，部分出资人民币 80 万元转让给衣景龙。

2008 年 8 月 4 日，根据本公司 2008 年第一次和第二次临时股东会决议，公司整体变更为股份有限公司。改制变更后申请登记的注册资本为人民币 32,630,000.00 元，由北京超毅世纪网络技术有限公司全体股东以其拥有的该企业 2008 年 3 月 31 日的净资产份额出资。

本公司挂牌时间 2009 年 4 月 16 日 代码：430054 简称：超毅网络。

截止 2016 年 12 月 31 日本公司股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	所占比例
王新华	26,954,292.00	82.61%
郑海涛	3,364,153.00	10.31%
衣景龙	1,305,200.00	4.00%
赵力珠	407,875.00	1.25%
葫芦岛市水泥速凝剂厂	180,000.00	0.55%
罗郁锋	115,021.00	0.35%
马力远	101,153.00	0.31%
宋洋	101,153.00	0.31%

刘名娜	101,153.00	0.31%
合计	32,630,000.00	100.00%

本公司原注册资本为人民币 32,630,000.00 元，股本为 32,630,000.00 股。根据本公司 2015 年 6 月 5 日第六届董事会第十二次会议和第一次临时股东大会决议及修改的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 46,610,169.00 元，股本 46,610,169.00 股，由唐山市兴泰德投资有限公司（以下简称“兴泰德”）以其持有的迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称“金昊矿业”）70.00%的股权、迁西县国鑫福商贸有限公司（以下简称“国鑫福”）以其持有的迁西县金昊矿业有限责任公司（以下简称“金昊矿业”）30.00%的股权作为出资对价一次缴足，本公司以 1.18 元/股的价格定向增发 46,610,169.00 股，其中溢价 8,389,831.00 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 79,240,169.00 元，股本 79,240,169.00 股。此次验资已经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具京会兴验字第 05000023 号验资报告。

本公司此次增资是通过向兴泰德和国鑫福以其持有金昊矿业的股权定向增发 46,610,169.00 股，进行认购。兴泰德和国鑫福作为认购对价的金昊矿业的股权已经由北京国融兴华资产评估有限责任公司对其市场价值进行了评估，并出具了国融兴华评报字[2015]第 080007 号评估报告予以确认。金昊矿业的股权已办理完毕过户登记手续，金昊矿业 100%的股权于 2015 年 11 月 6 日取得了迁西县市场监督管理局核发的统一社会信用代码 911302276992341922 的《营业执照》。

根据 2016 年 10 月 26 日拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司第七届董事会第五次会议决议，董事会一致同意将公司注册地址由北京市海淀区苏州街 18 号院-1 楼 4 层-3A02 室变更为拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号。

根据（藏开工商）登记内迁入字【2016】第 68 号企业迁移调档通知函，同意拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司迁至西藏拉萨经济技术开发区工商行政管理局。拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司变更为拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司，注册地址为：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号。

企业法人营业执照注册号：91110108736492730B。

注册地址：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区 1 栋 1 单元 3 层 1 号。

法人代表：李振东。

注册及实收资本：7924.0169 万元。

经营范围：许可经营项目：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。网络技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让；销售自行研发的计算机、电子产品；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；【依法需经批信的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

本公司主要产品：服务器

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，孙公司 1 家，北京超毅科技有限公司(以下简称“超毅科技”)、拉萨经济技术开发区润金实业有限公司系拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司全资子公司，迁西县金昊矿业有限责任公司，系拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司全资孙公司。与上年相比，合并财务报表范围增加了拉萨经济技术开发区润金实业有限公司。

子公司和孙公司情况

通过设立、投资及同一控制下企业合并等方式取得的子公司、孙公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京超毅科技有限公司	全资子公司	北京	100 万	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；销售电子产品、通信设备。	100 万	
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	全资子公司	拉萨	5000 万	水力发电、风力发电、太阳能发电项目勘察、设计、项目建设和运营管理；建筑工程机械租赁；黄金首饰、珠宝、五金交电、电子产品、机电设备、橡胶制品、印刷机械、塑料制品、家用电器、办公设备、文化用品、日用百货及原料（不含危化品及易燃易爆品）耐火材料、金属及金属产品、矿产品的销售【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】	1000 万	
孙公司全称	孙公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际投资金额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
迁西县金昊矿业有限责任公司	全资孙公司	迁西县	1000 万	金矿石开采（凭采矿许可证、开采黄金矿山批准书和安全生产许可证生产）、磁选金精粉、铁精粉（凭排污许可证和安全生产许可证生产）、铁矿石、金矿石、金精粉销售	1000 万	

通过设立、投资及同一控制下企业合并等方式取得的子公司、孙公司（续）

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 2016 年 12 月 31 日所有者权益中所享有份额后的余额
北京超毅科技有限公司	100%	100%	是			
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	100%	100%	是			

孙公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 2016 年 12 月 31 日所有者权益中所享有份额后的余额
迁西县金昊矿业有限责任公司	100%	100%	是			

根据 2016 年 10 月 28 日拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司第七届董事会第六次会议决议公告：审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》拟投资设立的子公司的基本情况：

- 1、公司名称：拉萨经济技术开发区润金实业有限公司
- 2、注册地址：拉萨经济技术开发区扎西路西藏人力资源管理有限责任公司 51 号工位。
- 3、注册资本：该公司注册资本为 5000 万元，由拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司出资 5000 万元，占公司注册资本的 100.00%

根据拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告：审议通过《关于全资子公司迁西县金昊矿业有限责任公司的 100%股权转让给全资子公司给全资子公司拉萨经济技术开发区润金实业有限公司的议案》，转让价格为 42,563,918.99 元。转让完成后迁西县金昊矿业有限责任公司成为拉萨经济技术开发区润金实业有限公司的全资子公司。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“企业会计准则”）以及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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有

的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司 2016 年 12 月 31 日所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的 2016 年 12 月 31 日数，将该子公司以及业务合并当期 2016 年 12 月 31 日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的 2016 年 12 月 31 日数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的 2016 年 12 月 31 日数，该子公司以及业务 2016 年 12 月 31 日至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的 2016 年 12 月 31 日留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，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股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；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（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，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

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和实际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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,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,确认减值损失。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确认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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 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款项,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,以摊余成本减坏账准备列示。

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项和单项金额非重大但信用风险较大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的款项是指应收款项余额超过 50 万元的款项。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征的,并根据历史经验与之相同或类似风险特征组合的实际损失率为基础计提坏账准备。具体提取比例如下:

账龄	计提比例
1 年以内	0%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	20%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

对其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的,采用个别认定法计提坏账准备。

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复,则原确认的坏账准备予以转回,计入当期损益。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、库存商品、在产品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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、低值易耗品和消耗性物料的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

（十二）长期股权投资

1、作为长期股权投资进行核算的权益性投资包括：

（1）公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资。

（2）公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资。

（3）公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

（4）公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

除上述情况以外，公司持有的其他权益性投资，应当按照本公司会计政策中金融工具的相关规定进行核算。

2、长期股权投资的初始计量

(1) 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益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、所承担债务账面价值以及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。

(2) 非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本确定长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入公司合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，当该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，其初始投资成本以公允价值和应支付的相关税费确定，否则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费确定。

e、债务重组取得的长期股权投资以享有股份的公允价值确定。

上述取得长期股权投资所实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不作为取得长期股权投资的成本。

3、后续计量及收益确认方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资、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长期股权投资按照成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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；长期股权投资的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。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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。

公司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适当调整后确认。公司对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 处置长期股权投资时，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，因被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十三) 投资性房地产

1、确认

公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值、部分用于生产商品、提供劳务或经营管理，能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，应当确认为投资性房地产；不能够单独计量和出售的、用于赚取租金或资本增值的部分，不确认为投资性房地产。

2、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入公司且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

3、后续计量

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物，采用年限平均法计算折旧，按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率，

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的使用年限进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不得转回。

4、转换

有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产，改为出租。

(3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。

(4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本计量模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、处置

(1) 当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。

(2) 公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	20	5	4.75
建筑物、构筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
通用设备	5-10	5	9.5-19.00
其他	5	5	19.00

3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(十五) 在建工程

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

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

3、资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

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

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

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

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期待摊费用

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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利计划分类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，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

1、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

2、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

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

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、商品销售收入确认

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司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，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时；确认销售收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时和资产负债表日确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助包括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，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，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，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，如果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；如果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，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更：

根据中华人民共和国财政部的规定，本公司关于政府补助处理的会计政策本次变更前公司执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)中的《企业会计准则第16号——政府补助》，变更后执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号)，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》的执行仅涉及损益科目间的调整，不影响当期损益，也不涉及以前年度的追溯调整。

公司将按《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的要求编制2017年度及以后期间的财务报表。根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》要求编制2017年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述规定，在资产负债表中增加“持有待售资产”行项目和“持有待售负债”行项目，在利润表中增加“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。

2、 会计估计变更：本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

五、 税项

母公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%

公司已于2017年11月27日取得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、西藏自治区国家税务局联合下发的证书编号为GR201754000004的高新技术企业证书。证书有效期为三年。

超毅科技主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

润金实业主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	根据财税【2002】142号第一、二条财政部、国家税务总局关于黄金税收优惠政策问题的通知：黄金交易免征增值税。其余为16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%

金昊矿业主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	根据财税【2002】142号第一、二条财政部、国家税务总局关于黄金税收优惠政策问题的通知：黄金交易免征增值税。其余为16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并会计报表主要项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	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：						
人民币			49,913.40			3,431.75
银行存款：						
人民币			6,395,035.10			3,647,799.45
其他货币资金：						
合计			6,444,948.50			3,651,231.20

本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款

种类	2018年06月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,791,480.99	100.00	39,660.18	0.20	37,586,824.28	100.00	164,981.07	0.44
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,791,480.99	100.00	39,660.18	0.20	37,586,824.28	100.00	164,981.07	0.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	19,791,480.99	100.00	39,660.18	0.20	37,586,824.28	100.00	164,981.07	0.44

(2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账龄	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	18,998,277.39	95.99		34,564,505.88	91.96	
1-2年	793,203.60	4.01	39,660.18	2,745,015.41	7.30	137,250.77
2-3年				277,302.99	0.74	27,730.30
合计	19,791,480.99	100.00	39,660.18	37,586,824.28	100.00	164,981.07

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至2018年06月30日应收账款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京华胜信安科技发展有限公司	客户	9,865,000.00	1年以内	49.84
北京博文欣业科技有限公司	客户	3,799,210.00	1年以内	19.20
赤峰山金瑞鹏贸易有限公司	客户	1,868,574.33	1年以内	9.44
北京百达信通科技有限公司	客户	1,796,880.00	1年以内	9.08
青岛东软载波科技股份有限公司	客户	1,100,000.00	1年以内	5.56
合计		18,429,664.33		93.12

(5) 应收关联方账款情况

截至2018年06月30日无应收关联方应收账款。

(6) 期末应收账款未用于担保。

无。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,809,285.48	73.82	31,725,743.19	99.02

1-2年	11,336,703.42	25.51	62,700.00	0.20
2-3年	47,700.00	0.11	0.00	0.00
3-4年	-	-	250,000.00	0.78
4-5年	250,000.00	0.56		
合计	44,443,688.90	100.00	32,038,443.19	100.00

(2) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至2018年06月30日预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
浙江华钻建设有限公司承德分公司	非关联方	3,200,000.00	1年以内	7.20
		9,300,000.00	1-2年	20.93
江西省德兴市花桥金矿有限责任公司	非关联方	9,401,455.06	1年以内	21.15
唐山旭驰商贸有限公司	非关联方	9,286,637.96	1年以内	20.90
天津明达伟业科技有限公司	非关联方	5,450,000.00	1年以内	12.26
		1,850,023.00	1-2年	4.16
联强国际贸易(中国)有限公司北京分公司	非关联方	4,200,000.00	1年以内	9.45
合计		42,688,116.02		96.05

4、其他应收款

(1) 其他应收款

种类	2018年06月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款-账龄组合	11,833,445.12	99.87	472,491.27	3.99	11,273,603.30	99.87	143,971.73	1.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	0.13		0.00	15,000.00	0.13	0.00	0.00
合计	11,848,445.12	100.00	472,491.27	3.99	11,288,603.30	100.00	143,971.73	1.28

(2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的其他应收款情况：

账龄	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,309,354.16	27.97		10,323,594.25	91.57	
1-2年	8,318,356.33	70.29	415,917.81	370,518.23	3.29	18,525.91
2-3年	5,734.63	0.05	573.46	498,850.00	4.42	49,885.00
3-4年	180,000.00	1.52	36,000.00	100.00	0.00	20.00
4-5年	-	-	0.00	10,000.00	0.09	5,000.00
5年以上	20,000.00	0.17	20,000.00	70,540.82	0.63	70,540.82
合计	11,833,445.12	100.00	472,491.27	11,273,603.30	100.00	143,971.73

(3) 截止2018年06月30日，本公司无应收关联方其他应收款。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
迁西县华腾商贸有限公司	非关联方	8,132,600.00	1-2年	68.64
迁西县华腾商贸有限公司	非关联方	1,900,000.00	1年以内	16.04
北京中科讯腾科技发展有限公司	非关联方	150,000.00	3-4年	1.27

		390,888.40	1年以内	3.30
韩志利	非关联方	530,000.00	1年以内	4.47
申国龙	非关联方	200,000.00	1年以内	1.69
合计		11,303,488.40		95.41

(4) 截至2018年06月30日其他应收款金额前五名单位情况

5、存货

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,977,333.39		14,977,333.39	15,722,265.09		15,722,265.09
库存商品	16,082,743.46		16,082,743.46	2,535,347.82		2,535,347.82
包装物						
低值易耗品						
消耗性生物资产						
在产品						
发出商品						
合计	31,060,076.85		31,060,076.85	18,257,612.91		18,257,612.91

注：期末无用于担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
待处理其他资产	114,648.48	
合计	114,648.48	

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋及构筑物	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日余额	15,796,194.23	1,034,866.48	3,548,434.67	54,065,739.85	74,445,235.23
2.本期增加金额	64,500.00	83,900.00			148,400.00
(1) 购置	64,500.00	83,900.00			148,400.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	500,622.55			30,848.44	531,470.99
(1) 处置或报废					
(2) 其他	500,622.55			30,848.44	531,470.99
4.期末余额	15,360,071.68	1,118,766.48	3,548,434.67	54,034,891.41	74,062,164.24
二、累计折旧					
1.2017年12月31日余额	7,575,361.49	315,752.26	2,931,773.39	8,280,814.62	19,103,701.76
2.本期增加金额	700,561.67	84,243.22	136,090.26	1,917,249.28	2,838,144.43
(1) 计提	700,561.67	84,243.22	136,090.26	1,917,249.28	2,838,144.43
3.本期减少金额	321,823.51			19,999.00	341,822.51
(1) 处置或报废					
(2) 其他	321,823.51			19,999.00	341,822.51
4.期末余额	7,954,099.65	399,995.48	3,067,863.65	10,178,064.90	21,600,023.68
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额					
2.本期增加金额					

项目	机器设备	运输设备	办公设备	房屋及构筑物	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,405,972.03	718,771.00	480,571.02	43,856,826.51	52,462,140.56
2.期初账面价值	8,220,832.74	719,114.22	616,661.28	45,784,925.23	55,341,533.47

(2) 本年计提的折旧额为 2,838,144.43 元。

(3) 期末对固定资产进行减值测试，未发现减值迹象，故未提取减值准备。

(4) 无暂时闲置的固定资产

(5) 无通过融资租赁租入的固定资产

(6) 无通过经营租赁租出的固定资产

(7) 无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南高尖项目		50,382.00		50,382.00
地质探矿项目	5,670,602.00	67,050.00		5,737,652.00
矿库改扩建项目		150,000.00		150,000.00
三中竖井	195,526.80	41,400.00		236,926.80
合计	5,866,128.80	308,832.00		6,174,960.80

9、无形资产

项目	华景矿权	中国服务器网技术	采矿权	土地使用权	财务软件	可信计算机系统	服务器集群管理系统	合计
一、账面原值								
1.期初余额	54,641,500.00	27,000,000.00	3,966,666.67	2,076,821.66	10,000.00	3,742,138.28	3,773,584.88	95,210,711.49
2.本期增加金额								
(1)购置								
(2)内部研发								
(3)企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额	54,641,500.00	27,000,000.00	3,966,666.67	2,076,821.66	10,000.00	3,742,138.28	3,773,584.88	95,210,711.49
二、累计摊销								
1.期初余额		27,000,000.00	3,029,980.61	401,518.92	10,000.00	298,742.12	125,786.17	30,866,027.82
2.本期增加金额			199,999.98	62,304.66			377,358.48	639,663.12
(1) 计提			199,999.98	62,304.66			377,358.48	639,663.12
3.本期减少金额								
(1)处置								
4.期末余额		27,000,000.00	3,229,980.59	463,823.58	10,000.00	298,742.12	503,144.65	31,505,690.94

项目	华景矿权	中国服务器网技术	采矿权	土地使用权	财务软件	可信计算机系统	服务器集群管理系统	合计
三、减值准备								
1.期末余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.2016 年 12 月 31 日余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	54,641,500.00	-	736,686.08	1,612,998.08	-	3,443,396.16	3,270,440.23	63,705,020.55
2.期初账面价值	54,641,500.00	-	936,686.06	1,675,302.74	-	3,443,396.16	3,647,798.71	64,344,683.67

期末经测试，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产-坏账	116,391.28	30,729.15
合计	116,391.28	30,729.15

11、短期借款

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：迁西金昊矿业有限责任公司以采矿权抵押，向河北农村信用合作联社做的流动资金借款 1000 万元，借款日期为借款日期为 2017 年 12 月 14 日，到期日为 2018 年 12 月 13 日。

12、应付账款

(1) 账龄明细

账龄	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	7,569,864.15	8,672,643.41
1-2 年	2,384,699.16	2,812,755.86
2-3 年	1,091,880.00	3,150.00
3-4 年		
合计	11,046,443.31	11,488,549.27

(2) 期末余额中没有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要是未到结算期。

(4) 应付账款前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
永兴鑫金源金属有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	14.48
铁力市瑞德矿业有限责任公司	非关联方	954,271.14	1-2年	8.64
北京航天联志科技有限公司	非关联方	5,245,000.00	1年以内	47.48
迁西县兴凯建筑工程有限公司	非关联方	809,925.73	1-2年	7.33
温州东大矿建工程有限公司承德分公司	非关联方	500,000.00	2-3年	4.53
合计		9,109,196.87		82.46

13、预收款项

(1) 账龄明细

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内	5,113,816.05	7,511,536.43
1-2年	3,511,536.43	
合计	8,625,352.48	7,511,536.43

(2) 期末余额中没有预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1年以内	46.38
		3,511,536.43	1-2年	40.71
潼关中金冶炼有限责任公司	非关联方	687,327.80	1年以内	7.97
江西三和金业有限公司	非关联方	426,488.25	1年以内	4.94
合计		8,625,352.48		100.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,872,293.14	11,568,411.06	11,769,134.37	4,671,569.83
二、离职后福利-设定提存计划		201,914.08	201,914.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,872,293.14	11,770,325.14	11,971,048.45	4,671,569.83

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,864,814.90	11,161,257.83	11,358,981.14	4,667,091.59
二、职工福利费		99,140.11	99,140.11	
三、社会保险费		509,927.20	509,927.20	
其中：医疗保险费		106,030.74	106,030.74	
工伤保险		238,751.68	238,751.68	
生育保险		6,190.85	6,190.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	7,478.24		3,000.00	4,478.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,872,293.14	11,770,325.14	11,971,048.45	4,671,569.83

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		194,665.05	194,665.05	
失业保险费		7,249.03	7,249.03	
合计		201,914.08	201,914.08	

15、应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
增值税	1,402,991.65	1,639,511.23
企业所得税	5,277,287.13	9,497,841.15
城市维护建设费	59,552.56	85,392.68
个人所得税	91,984.78	0.00
教育费附加	25,522.51	36,647.91
地方教育费附加	17,015.01	24,431.94
印花税	18,488.14	13,213.55
河套治理费	-	474.54
资源税	560,091.84	99,654.71
合计	7,452,933.62	11,397,167.71

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
借款	9,784,656.27	9,784,656.27
往来款	12,930,400.65	15,520,893.10
合计	22,715,056.92	25,305,549.37

(2) 账龄明细

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内	12,207,485.14	16,218,422.64
1-2年	1,669,385.05	1,882,480.63
2-3年	1,875,380.63	6,475,880.27
3-4年	6,475,880.27	728,765.83
4-5年	486,925.83	
合计	22,715,056.92	25,305,549.37

(2) 其他应付账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
王新华	关联方	1,439,000.00	1-2年	6.34
		1,869,836.00	2-3年	8.23
		6,475,820.27	3-4年	28.51

付军	非关联方	7,300,000.00	1年以内	32.14
北京金桔树信息服务有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.40
王立君	非关联方	630,000.00	1年以内	2.77
榆木岭大队	非关联方	429,204.00	4-5年	1.89
合计		19,143,860.27		84.28

17、股本

(1) 股本总数

项目	2017年12月31日余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,240,169						79,240,169

(3) 明细情况

投资者名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
唐山市兴泰德投资有限公司	28,321,118			28,321,118
王新华	21,724,292			21,724,292
迁西县国鑫福商贸有限公司	13,983,051			13,983,051
郑海涛	3,362,153			3,362,153
申万宏源证券有限公司	3,252,174	60,000		3,312,174
何扬	1,250,000			1,250,000
衣景龙	1,263,200		75,000	1,188,200
国泰君安证券股份有限公司	882,000	18,000		900,000
万联证券股份有限公司	451,000	29,000		480,000
中泰证券股份有限公司	423,000	6,000		429,000
赵力珠	407,875			407,875
社会公众投资者	3,920,306		38,000	3,882,306
合计	79,240,169	113,000	113,000	79,240,169

18、专项储备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
专项储备	859,500.25	283,958.72	335,470.82	807,988.15
合计	859,500.25	283,958.72	335,470.82	807,988.15

注：专项储备项目为金昊矿业计提的安全生产费用。

19、盈余公积

(1) 明细情况：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
法定盈余公积	2,576,714.35	0.00	0.00	2,576,714.35
合计	2,576,714.35	0.00	0.00	2,576,714.35

注：盈余公积按本期净利润的10%计提。

20、未分配利润

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
调整前上年末未分配利润	74,845,357.65	39,366,782.08

2018年半年度报告

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,845,357.65	39,366,782.08
加：本年净利润	13,668,065.27	36,244,442.52
减：提取法定盈余公积		765,866.95
减：其他		
期末未分配利润	88,513,422.92	74,845,357.65

(二) 合并利润表项目注释

21、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	82,847,858.41	60,768,882.39
其他业务收入		
小计	82,847,858.41	60,768,882.39
主营业务成本	54,370,360.72	29,907,740.17
其他业务成本		
小计	54,370,360.72	29,907,740.17

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分类型）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售服务器收入	9,844,444.44	6,463,186.79	14,086,666.67	9,613,270.79
销售配件收入			1,282,051.28	874,919.98
技术服务费	6,500,830.18	4,267,999.08	3,962,264.12	2,687,430.02
金精粉	45,973,576.93	35,891,115.97	19,621,464.23	9,448,556.52
副产银	90,972.35		658,540.38	
锌精矿				
粉块矿	20,438,034.51	7,748,058.88	21,157,895.71	7,283,562.86
合计	82,847,858.41	54,370,360.72	60,768,882.39	29,907,740.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例(%)
辽宁新都黄金有限责任公司	36,132,882.37	43.61	32,733,137.50	53.86
北京金智华教育科技有限公司海淀分公司		-	14,086,666.67	23.18
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司		-	7,990,990.00	13.15
江西三和金业有限公司	25,033,157.18	30.22		
北京博文欣业科技有限公司	3,113,207.55	3.76	1,886,792.44	3.10
四川利正信息技术有限公司		-	1,886,792.44	3.10
潼关中金冶炼有限责任公司	5,336,544.24	6.44		
北京华胜信安科技发展有限公司	9,844,444.44	11.88		
合计	78,893,473.26	95.91	58,584,379.05	96.39

22、营业税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	17,267.99	9,955.86
教育费附加	7,521.06	4,793.33
地方教育费附加	5,014.05	3,195.54
资源税	570,794.04	646,831.68
印花税	20,434.15	81,682.75
车船税		3,000.00
土地使用税	37,480.76	37,480.76

合计	658,512.05	786,939.92
----	------------	------------

注：计缴标准见本附注五、税项之说明。

23、销售费用

费用项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务宣传费		1,050.00
招待费	786.00	
快递费	109.00	
合计	895.00	1,050.00

24、管理费用

费用项目	2018年1-6月	2017年1-6月
社会保险费	557,554.40	437,654.77
电话费	5,296.82	3,891.00
水电费	96,403.71	127,024.82
咨询费	41,547.17	26,590.00
办公费	54,445.90	135,360.24
工资	2,560,834.63	1,342,788.10
无形资产摊销	639,663.12	393,135.75
业务招待费	455,422.10	570,691.00
房租	168,000.00	170,400.00
交通费	3,914.39	24,782.15
差旅费	308,494.62	246,226.68
其他	51,409.26	49,160.00
折旧费	394,871.36	402,950.89
认证费		7,547.17
快递费	2,893.00	3,164.00
服务费		8,706.42
公司法律顾问费	101,000.00	154,603.77
培训费	590.00	
福利费		130,457.60
工会经费		2,000.00
顾问费		170,000.00
维修费	75,961.00	9,837.10
检测费		400.00
低值易耗品摊销	8,930.00	86,379.00
聘请中介机构费		218,400.00
土地损失补偿费		305,402.00
林木补偿费		20,000.00
小车费	144,173.98	160,701.30
劳动保护	5,420.00	
物料消耗费	220.00	4,878.18
招聘费		2,641.51
托管费		12,389.62
保险费	2,115.00	990.00
合计	5,679,160.46	5,229,153.07

25、研发费用

费用项目	2018年1-6月	2017年1-6月
设计费	1,003,272.20	
开发费	2,207,863.86	2,678,537.68
折旧费	57,303.30	47,752.75
人员工资	684,000.00	798,000.00

合计	3,952,439.36	3,524,290.43
----	--------------	--------------

26、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	439,833.35	482,018.27
减：利息收入	1875.26	1,512.84
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融手续费	9,004.65	7,989.63
合计	446,962.74	488,495.06

27、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	203,198.65	612,637.45
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、其他		
合计	203,198.65	612,637.45

28、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	4,082.04	
合计	4,082.04	

29、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产损失		
罚款和滞纳金	507.26	103,216.91
合计	507.26	103,216.91

30、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
本期所得税费用	3,957,501.07	4,564,641.20
递延所得税费用	-85,662.13	-152,439.60
合计	3,871,838.94	4,412,201.60

(三) 合并现金流量表项目注释

31、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行利息	1,875.26	1,512.84
往来款	28,762,314.16	11,944,989.39
其他	4,082.04	
合计	28,768,271.46	11,946,502.23

32、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款项	12,422,794.46	25,598,535.65
期间费用	5,488,575.96	6,051,983.18

合计	17,911,370.42	31,650,518.83
----	---------------	---------------

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,668,065.27	15,703,157.78
加：资产减值准备	203,198.65	612,637.45
固定资产折旧	2,838,144.43	1,938,712.14
无形资产摊销	639,663.12	393,135.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	439,833.35	482,018.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-85,662.13	-152,439.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,802,463.94	-1,005,020.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,033,454.41	9,680,306.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,318,450.51	-15,779,911.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,615,782.65	11,872,597.28
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、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,444,948.50	6,661,897.91
减：现金的期初余额	3,651,231.20	1,846,038.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	2,793,717.30	4,815,859.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,444,948.50	6,661,897.91
其中：库存现金	49,913.40	297,072.05
可随时用于支付的银行存款	6,395,035.10	6,364,825.86
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	6,444,948.50	6,661,897.91

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方情况

单位名称/姓名	持股金额	与本公司关系	持股比例	备注
王新华、张英哲	48,629,354.10	董事长	61.37%	
北京超毅科技有限公司	1,000,000.00	本公司子公司	100.00%	
拉萨经济技术开发区润金实业有限公	10,000,000.00	本公司子公司	100.00%	

司				
迁西县金昊矿业有限责任公司	46,610,169.00	本公司孙公司	100.00%	

(2) 本公司实际控制人

姓名	持股金额	与本公司关系	持股比例	备注
王新华、张英哲	48,629,354.10	实际控制人	61.37%	王新华及其配偶张英哲为一致行动人

(3) 其他关联方

单位名称/姓名	与本公司关系	备注
唐山兴泰德投资有限公司	控股股东	

(二) 关联方交易

无

(三) 关联方提供担保

无。

(四) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2018年06月30日	2017年12月31日
王新华	其他应付款	9,784,656.27	9,784,656.27

八、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组事项

报告期内无需披露的重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

报告期内无需披露的重大非货币性交易事项。

(三) 资产置换、转让及其出售行为的说明

报告期内无需披露的重大资产置换、转让及出售事项。

(四) 对外担保事项

报告期内无需披露的对外担保事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

种类	2018年06月30日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	17,554,293.60	100.00	39,660.18	0.23	9,698,834.92	100.00	149,890.48	0.76
其中：按组合计提坏账的应收账款	17,554,293.60	100.00	39,660.18	0.23	9,698,834.92	100.00	149,890.48	0.76
其他不重大应收账款								
合计	17,554,293.60	100.00	39,660.18	0.23	9,698,834.92	100.00	149,890.48	0.76

(2) 按账龄分析法确定信用风险特征组合的应收账款情况：

账龄	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,761,090.00	95.48		16,978,328.33	86.19	
1至2年	793,203.60	4.52	39,660.18	2,443,203.60	12.40	122,160.18
2至3年				277,302.99	1.41	27,730.30
合计	17,554,293.60	100.00	39,660.18	19,698,834.92	100.00	149,890.48

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至2018年06月30日应收账款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京华胜信安电子科技有限公司	客户	9,865,000.00	1年以内	56.20

北京博文欣业科技有限公司	客户	3,799,210.00	1年以内	21.64
北京百达信通科技有限公司	客户	1,796,880.00	1年以内	10.24
青岛东软载波科技股份有限公司	客户	1,100,000.00	1年以内	6.27
深圳富隆科技有限公司	客户	793,203.60	1至2年	4.52
合计		17,354,293.60		98.87

(5) 应收关联方账款情况

无。

(6) 期末应收账款未用于担保。

无。

2、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2018年06月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,892,739.76	83.82	5,799,588.00	99.74
1-2年	1,910,023.00	16.18	15,000.00	0.26
合计	11,802,762.76	100.00	5,814,588.00	100.00

(2) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至2018年06月30日预付账款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
天津明达伟业科技有限公司	非关联方	5,450,000.00	1年以内	46.18
		1,850,023.00	1-2年	15.67
联强国际贸易(中国)有限公司北京分公司	非关联方	4,200,000.00	1年以内	35.58
北京中开藏域商务交流有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	1.27
北京金桔树信息服务有限公司	非关联方	62,739.76	1年以内	0.53
北京世纪日盛装饰工程有限公司	非关联方	60,000.00		0.51
合计		11,772,762.76		99.74

3、其他应收款

(1) 其他应收款

种类	2018年06月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组	49,199,417.39	100.00	33,131.00	0.07	49,832,262.59	100.00	125,700.50	0.25

合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款								
合计	49,199,417.39	100.00	33,131.00	0.07	49,832,262.59	100.00	125,700.50	0.25

(2) 其中：按账龄分析法确定信用风险特征组合的其他应收款情况：

账龄	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,090,888.40	2.22		48,905,678.17	98.14	-
1-2年	47,958,218.99	97.48	3,100.00	365,093.60	0.73	18,254.68
2-3年	310.00	0.00	31.00	498,850.00	1.00	49,885.00
3-4年	150,000.00	0.30	30,000.00	100.00	0.00	20.00
4-5年		-		10,000.00	0.02	5,000.00
5年以上		-		52,540.82	0.11	52,540.82
合计	49,199,417.39	100.00	33,131.00	49,832,262.59	100.00	125,700.50

(3) 截止2018年06月30日本公司无应收关联方其他应收款。

(4) 2018年06月30日其他应收款金额前五名单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	关联方	700,000.00	1年以内	1.42
		43,182,618.99	1-2年	87.77
迁西县金昊矿业有限责任公司	关联方	4,713,600	1-2年	9.58
北京中科讯腾科技发展有限公司	非关联方	390,888.40	1年以内	0.79
		150,000.00	3-4年	0.30
徐利峰	非关联方	62,000.00	1-2年	0.13
合计		49,199,107.39		99.99

4、存货

项目	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,652,715.00		14,652,715.00	14,290,482.01		14,290,482.01
包装物						
低值易耗品						
消耗性生物资产						
合计	14,652,715.00		14,652,715.00	14,290,482.01		14,290,482.01

注：期末无用于担保的存货。

5、长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2018年06月30日			2017年12月31日		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值

北京超毅科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	19,505,000.00		19,505,000.00	19,505,000.00		19,505,000.00
合计	20,505,000.00		20,505,000.00	20,505,000.00		20,505,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动		2018.06.30
北京超毅科技有限公司	成本法		1,000,000.00			1,000,000.00
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	成本法		19,505,000.00			19,505,000.00
合计			20,505,000.00			20,505,000.00
被投资单位	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	本年计提减值准备	现金红利
北京超毅科技有限公司	100.00	100.00				
拉萨经济技术开发区润金实业有限公司	100.00	100.00				
合计	100.00	100.00				

6、应付账款

(1) 账龄明细

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内	5,245,000.00	4,975,000.00
1-2年	39,000.00	32,000.00
合计	5,284,000.00	5,007,000.00

(2) 期末余额中没有应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款主要是未到结算期。

(4) 应付账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付款总额的比例(%)
北京航天联志科技有限公司	非关联方	5,245,000.00	1年以内	99.27
北京中科新网网络科技有限公司	非关联方	14,000.00	1-2年	0.26
北京信知国际会计服务股份有限公司	非关联方	15,000.00	1-2年	0.28
北京中会信诚会计师事务所有限责任公司	非关联方	10,000.00	1-2年	0.19
合计		5,284,000.00		100.00

7、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

借款	9,784,656.27	9,784,656.27
往来款	3,865,178.28	3,306,462.04
合计	13,649,834.55	13,091,118.31

(2) 账龄明细

账龄	2018年06月30日	2017年12月31日
1年以内	3,743,746.77	4,682,315.58
1-2年	1,497,285.05	1,875,260.63
2-3年	1,875,260.63	6,475,820.27
3-4年	6,475,820.27	57,721.83
4-5年	57,721.83	
合计	13,649,834.55	13,091,118.31

(3) 其他应付账款前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
王新华	关联方	1,439,000.00	1-2年	10.54
		1,869,836.00	2-3年	13.70
		6,475,820.27	3-4年	47.44
北京超毅科技有限公司	关联方	1,433,341.63	1年以内	10.50
北京金桔树信息服务有限公司	非关联方	867,725.34	1年以内	6.36
王立君	非关联方	630,000.00	1年以内	4.62
任红鸽	非关联方	410,000.00	1年以内	3.00
合计		13,125,723.24		96.16

8、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	16,345,274.62	19,142,302.83
其他业务收入		
小计	16,345,274.62	19,142,302.83
主营业务成本	10,731,185.87	13,063,426.93
其他业务成本		
小计	10,731,185.87	13,063,426.93

主营业务收入/主营业务成本（分类型）

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售服务器收入	9,844,444.44	6,463,186.79	14,086,666.67	9,613,270.79
销售配件收入			1,282,051.28	874,919.98
技术服务费	6,500,830.18	4,267,999.08	3,773,584.88	2,575,236.16
合计	16,345,274.62	10,731,185.87	19,142,302.83	13,063,426.93

9、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	671,503.60	1,294,356.73
加：资产减值准备	-202,799.80	-46,646.82
固定资产折旧	363,632.70	365,793.96
无形资产摊销	377,358.48	110,062.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		517.92
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,251.98	12,268.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-362,232.99	-1,823,410.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,034,311.02	21,602,508.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,711,174.76	-13,263,972.94
其他	365,302.99	
经营活动产生的现金流量净额	-2,445,846.78	8,251,478.27
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、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	218,439.66	1,022,746.18
减：现金的期初余额	2,664,286.44	183,578.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-2,445,846.78	839,167.91

(2) 现金和现金等价物

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	218,439.66	1,022,746.18
其中：库存现金	24,653.43	81.86
可随时用于支付的银行存款	193,786.23	1,022,664.32
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	218,439.66	
三、期末现金及现金等价物余额	218,439.66	1,022,746.18

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2010)规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

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年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，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		3,574.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		893.70
少数股东权益影响额（税后）		
合计		2,681.08

（二）净资产收益率及每股收益

1、2018年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.17	0.17

十四、财务报告的批准

本财务报表于2018年8月16日经公司董事会批准报出。

拉萨经济技术开发区超毅世纪网络技术股份有限公司

二〇一八年八月十六日