



金格科技

NEEQ:430727

江西金格科技股份有限公司

JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CO.,LTD



金格科技

——专注“可信应用软件”15年

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

	<p>金格科技荣获南昌高新区先进企业荣誉称号</p> <p>金格科技荣获南昌高新技术产业开发区颁发的2017年度高新区先进企业的荣誉称号,公司自2008年以来一直获得高新区授予的先进企业称号。</p>
	<p>金格科技荣获南昌高新区突出贡献奖励</p> <p>金格科技首次荣获南昌高新技术产业开发区颁发的“突出贡献企业”的荣誉称号。此证书的获取,标志着公司在合法经营,依法纳税有着突出的贡献。</p>
	<p>金格科技入围南威软件生态合作伙伴</p> <p>2018年6月20日,金格科技入围南威软件集团智慧城市、数字经济生态合作伙伴,将引领产业生态共建数字中国。</p>

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	37

释义

释义项目	指	释义
金格科技、本公司、公司、股份公司	指	江西金格科技股份有限公司
主办券商	指	中国民族证券有限责任公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江西金格科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西金格科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西金格科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江西金格科技股份有限公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	现行有效的《江西金格科技股份有限公司章程》
国家密码管理局	指	国家密码管理局商用密码管理办公室
国家保密局	指	国家保密科技测评中心
中间件、中间件软件	指	中间件（middleware）是基础软件的一大类。中间件处于操作系统软件与用户的应用软件的中间。中间件在操作系统、网络和数据库之上，应用软件的下层，总的作用是为处于自己上层的应用软件提供运行与开发的环境，帮助用户灵活、高效地开发和集成复杂的应用软件。
电子签章	指	指通过一种特定的技术方案来赋予当事人一个特定的电子密码，确保该密码能够证明当事人身份的作用，并同时确保发件人发出的资料内容不被篡改的安全保障措施。电子签章的主要目的是利用技术手段对数据电文的发件人身份做出确认及保证传送的文件内容没有被篡改，以及解决事后发件人否认已经发送或者是收到资料等问题。因此，验证解密得到的结果与经过变动后的结果必然不同，从而保证了电子信息的真实性与完整性。
CA、CA 认证机构	指	电子商务认证授权机构（Certificate Authority），也称为电子商务认证中心，是负责发放和管理数字证书的权威机构，并作为电子商务交易中受信任的第三方，承担公钥体系中公钥的合法性检验的责任。
数字证书	指	数字证书是由CA 数字签名签发的包含公开密钥拥有者信息以及公开密钥的电子文件，用于互联网上识别身份。最简单的证书包含一个公开密钥、名称以及证书授权中心的数字签名。
PKI、PKI 技术	指	公开密钥体系（Public Key Infrastructure）是一套以公钥加密技术为基础建立的提供安全服务平台的技术和规范。PKI 技术采用数字证书管理公钥，通过CA，把用户的公钥和用户的其他标识信息（如名称、e-mail、身份证号等）捆绑在一起，在Internet 网上验证用户的身份。PKI 技术是信息安全技术的核心。

商用密码技术	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品。
电子商务	指	通过计算机和互联网进行的商务贸易活动。如网上购物、网上交易、在线电子支付、物流配送等。电子商务概念处于随着时间不断扩大状态。
电子政务	指	电子政务是应用计算机、网络通信等技术，在网络环境下进行与政府管理有关的公开事务和内部事务，包括日常办公、信息收集与发布、公共管理、招投标等事务，并实现组织结构的重组和业务流程的优化。
金格信签平台	指	针对电子合同、电子签章、法律服务等，推出的第三方可信服务平台。网址： https://www.tosign.cn

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。

公司负责人刘勇军、主管会计工作负责人吴芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴芳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	公司董事会秘书办公室
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	江西金格科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	金格科技
证券代码	430727
法定代表人	刘勇军
办公地址	江西省南昌市高新区火炬大街 579 号绿悦科技大厦 15 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李漫
是否通过董秘资格考试	是
电话	0791-82221588
传真	0791-82209878
电子邮箱	liman@kinggrid.com
公司网址	www.kinggrid.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市高新区火炬大街 579 号绿悦科技大厦 15 楼 330096
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	董事会办公室

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	2003 年 4 月 28 日
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-16510 软件开发
主要产品与服务项目	金格 iSignature 电子签章系统、金格 iWebOffice 网络文档中间件、基于电子签章系统安全解决方案、金格 iSolutions 无纸化解决方案、金格信签电子合同服务平台。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,914,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘勇军
实际控制人及其一致行动人	刘勇军

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	9136010674853060XM	否
注册地址	江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 579 号绿悦科技大厦 15 楼	否
注册资本（元）	30,914,000	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	26,013,789.15	19,318,059.59	34.66%
毛利率	85.09%	84.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,509,934.21	3,824,507.02	17.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,029,611.47	3,268,948.21	23.27%
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）	8.02%	7.88%	-
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）	7.16%	6.73%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,291,299.76	67,378,581.17	-22.39%
负债总计	3,891,697.55	8,341,053.17	-53.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,399,602.21	59,037,528.00	-18.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.91	-17.80%
资产负债率（母公司）	6.49%	10.96%	-
资产负债率（合并）	7.44%	12.38%	-
流动比率	9.27	6.00	-
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	-615,574.20	4,137,641.68	-
应收账款周转率	2.86	1.77	-
存货周转率	5.71	6.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.39%	-1.30%	-
营业收入增长率	34.66%	0.78%	-
净利润增长率	17.92%	-9.47%	-

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	30,914,000	30,914,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司所处行业属于软件和信息技术服务业。自成立以来，公司以电子签章技术为基础，采用国产密码芯片运用商用密码技术对文档数据加解密，将电子印章和数字签名技术完美结合为一体。公司专注于文档与数据可信应用产品的研发、销售和技术服务，拥有文档安全中间件，电子签章可信应用解决方案和金格信签电子合同服务三大体系。

电子签章可信应用解决方案广泛应用于互联网+电子政务和电子商务各类场景中，为用户提供电子签章、移动签批等服务，同时为客户提供定制化的数据可信应用解决方案。随着政府“简政放权、放管结合、优化服务”改革的不断推进，对内需要提高电子化办事办公效率，对外提升便利化服务水平，金格科技电子签章可实现各种电子公文的起草流转、审批、公章和签名，保障电子公文的合法有效；对外实现全程电子行政许可审批、生成，电子证照的云端化处理等应用；为最终实现政务服务“一网通办”、企业群众办事“最多跑一次”的行政目标提供基础支撑。金格信签电子合同服务平台是金格科技 10 余年在电子签章领域技术沉淀与经验积累匠铸而成。以“无纸化、在线化、移动化”为驱动力，为用户提供便捷、安全、高效的体验。“电子签章+合同”概念的提出，是通过高效、便捷、安全的技术手段，为客户提供全生态生命周期的电子合同签署服务。公司采用“谋划一代、研发一代、推广一代、成熟一代”的产品战略，不断创新产品应用。

经过多年发展，公司以过硬的自身实力获得了用户和主管部门的高度认可，被评定为国家级高新技术企业，是国家商用密码定点生产和销售单位，也是国内为数不多获得国家密码管理局、公安部、国家保密局三重认证的企业。公司还荣获了江西省服务业龙头企业、江西省两化融合示范企业、江西省商用密码龙头企业、南昌市企业技术中心、江西省专精特新等荣誉称号，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO27001 信息安全管理体系统认证。

报告期内，公司电子签章相关业务处收费模式从传统交钥匙模式向服务收费模式转型的过程中，公司在保持传统电子签章业务发展的基础上推进云签章和签章年费模式，公司电子签章业务收入也从以“产品销售”为主向“产品+服务+数据”的方向逐步发展。公司上半年的服务收入同比增长 3,035,788.57 元,增幅比例 112.34%。

报告期内，公司各项产品业务模式未发生变化，其中，电子签章可信移动文档中间件和金格信

签第三方电子合同服务有望实现高速增长。其中，第三方电子合同服务业务同比增长高达 200%以上，该类产品有望成为公司新的业务增长点。

报告期内公司通过“直销+渠道”相结合的方式开拓业务，收入来源仍然以“销售产品”为主，同时逐步向“产品+服务+数据”的方向发展。报告期内，公司通过与行业领域伙伴进行合作，深入发掘社会保障系统、公共资源交易平台、电子政务和电子商务协同办公等的产品应用。同时，金格信签电子合同服务平台作为企业数字化转型的最后一公里应用软件，其广泛的应用场景和便捷的应用模式奠定了日后该项产品成为引爆市场的创新产品，从而有效助推了经营和发展。

报告期内，报告期末至报告披露日，公司的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

报告期内，公司经营情况良好：

1、公司实现营业收入 26,013,789.15 元，较去年同期增长 34.66%；

增长主要原因：在各级政府积极响应国务院提出推进互联网电子政务实现“一网通办”政策环境下，电子签章通过真实、安全和高效的手段为电子政务各级信息化平台建设提供了基础保障，其应用解决了互联网政务的大趋势下解决了政务服务“一网通办”和电子数据流转的“最后一公里”问题、真正实现了企业群众办事“最多跑一次”政务服务宗旨；同时，信签平台的新应用也提升了企业管理数字化转型和解决了降本增效的问题。公司电子签章方案及产品已经真正广泛应用于互联网+电子政务和电子商务各类场景中，上半年项目式交付企业级服务用户数量与去年同期相比增长 30%；同时，金格信签电子合同服务作为提升企业数字化管理及转型的业务基础上，为企业解决了降本增效的问题，目前已在金融、信托、电子商务、企业集团等多领域得到应用，随着信签应用的落地，SAAS 运营模式逐年攀升，服务收入也与去年同期相比增长 3,035,788.57 元。

2、公司营业成本为 3,878,327.41 元，较去年同期增长 33.15%；

增长主要原因：公司业务扩张导致采购等成本加大所致。

3、公司实现净利润 4,509,934.21 元，较去年同期上升 17.92%；

增长主要原因：主要由于公司业务扩张所致。

4、经营活动产生的现金流量净额为-615,574.20元，较去年同期下降4,753,215.88元，下降了114.88%；

下降主要原因：主要由于支付职工薪酬的现金增加及缴纳税款增加所致。

5、投资活动产生的现金流量净额为1,819,777.02元，较去年同期增长了5,437,158.26元；

增长主要原因：主要由于公司购买理财投资款增加所致。

6、投资活动产生的现金流量净额为1,819,777.02元，较去年同期增长了5,437,158.26元；

增长主要原因：由于公司购买理财投资款增加所致。此外，筹资活动产生的现金流量净额为-15,147,860.00元，主要是公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金所致。

目前，无纸化办公、信息化建设的速度越来越快，伴随着信息产业发展而产生的互联网和网络信息的安全问题，也已成为各国政府有关部门、各大行业和企事业领导人关注的热点问题。我公司一直定位为“可信应用软件”提供商，目前主营业务产品 iSignature 电子签章系统解决了无纸化办公，信息化建设发展进程中文档信息的安全、有效、可靠等系统问题。完全符合国家战略发展需要。目前根据同行业新三板各项数据规模显示，我公司处于该行业领先地位，市场占有率较高。随着公司未来着力提升 SAAS 服务业务，公司推出的信签平台基于大数据存储电子印章，电子合同的服务平台，该平台顺应市场需求，符合国家发改委提出的加强电子印章、电子合同平台建设的政策方向，未来市场潜力巨大。

报告期内，公司的产品和服务未发生较大变化，公司着力打造的金格信签平台业务的运行。公司不断技术创新，新获得软件著作权3项，研发费用较去年同期增长877,126.67元，较去年同期增加29.26%，公司注重人才团队的打造，公司的技术研发、市场营销团队不断扩大。报告期内，公司管理团队和核心团队未发生变化，业务结构、销售渠道及销售团队没有发生重大变化，公司运营正常，公司主要供应商和客户没有发生较大变化，前5大客户依赖度较低。公司的营业成本和业务收入模式较去年同期未发生重大变化。季节性因素对公司的经营情况影响较小。

公司所在行业受到宏观经济的影响较小，国内信息安全，云存储，大数据行业迅猛发展，公司的产品成熟，技术稳定，价格稳定，市场需求持续呈上升趋势，行业景气度较高，未出现产品价格

或需求的周期性波动，对公司的经营情况影响较小。

三、 风险与价值

1、 人才流失风险

作为技术密集型企业，保持技术创新是公司的核心竞争力之一，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经多年积累，拥有了若干研发能力强、经验丰富的研发、技术人才。目前，公司主打核心产品电子签章系统在技术的先进性、技术人员的队伍等方面均处于同行相对领先地位。随着公司经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺将日趋激烈。虽然公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项制度以吸引和留住人才，但公司位处内陆二线城市，与一线城市相比存在地域劣势，无法完全规避人才流失或短缺给公司核心竞争力和持续发展带来的不利影响。

应对措施及风险管理效果：在公司股票具备市场交易价格、政策允许适用上市公司股权激励所得税规定、拟定的制度符合相关政策规定等前提下，公司将推出员工股权激励制度。

2、 技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险

公司所处行业技术升级较快，产品更新换代周期短，客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品和服务，公司的市场竞争能力将下降。

应对措施及风险管理效果：公司根据业务发展需要，匹配公司的研发投入，并积极参与科技技术交流会，不断更新自身科技技术水平。截至本报告期末，公司在科技技术方面，并未出现落后行业先进水平的情况。

3、 市场竞争的风险

随着国家越来越注重信息化和信息安全建设，带来极大市场的同时我公司软件产品竞争将日趋激烈。整体软件行业目前处于发展阶段，不少传统行业目前也纷纷转型 IT 产业，进入这一具有良好发展前景的市场，如果公司在技术创新和新产品开发和技术服务方面不能保持长期领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。

应对措施：公司是较早进入签章行业的企业，与同行业企业相比，公司具有一定的规模优势，技术和管理以及应用方面都较为成熟，公司重视技术创新的发展，每年在该领域有较大的投入，内部也制定《技术研发创新激励制度》，保证每年研发出 5 项左右新产品并获得其自主知识产权。

4、税收优惠和政府补助变化的风险

公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠。报告期内，公司获得税收优惠和政府补助并计入损益金额合计为 141.20 万元。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。

应对措施：公司将不断提升公司品牌形象，提高产品的市场认知度，拓宽产品需求，提升服务和质量。同时，公司将不断加强新产品研发，推出新产品，保持和提升公司的利润水平，将税收优惠政策的变化对公司经营业绩影响程度降到最低。

报告期初至报告披露日，公司无新增风险，重大风险未发生变化。

四、 企业社会责任

公司所从事的软件行业信息安全领域，始终以安全守护国家及用户的数据资产为出发点，不断推进互联网+电子政务下“电子政务+电子签章”的便民服务工程，通过安全的电子签名技术应用，大大提高了政府工作效率。电子签章的运用，是运用科技力量助力政府职能部门通过信息化建设手段从而落实国务院“简政放权、放管结合、优化服务”的改革要求，推行了无纸化办公室发展进程，实现了节能、环保、高效的发展，迄今累计节约用纸量高达数百万吨，解决社会就业人数 200 余人。公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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
刘勇军、王红东	为满足公司主营业务经营周转需求，公司向中国银行江西省分行申请短期流动资金贷款人民币 500 万元，期限不超过 1 年，由公司关联方刘勇军、王红东为本次贷款提供担保	500 万元	是	2018 年 1 月 9 日	2018-004

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：

2018 年 1 月 9 日，公司召开的第三届董事会第十三次会议（公告编号：2018-003）审议通过《关于公司关联方为公司贷款提供担保的议案》。为满足主营业务经营周转需求，公司向中国银行江西

省分行申请短期流动资金贷款人民币 500 万元，期限不超过 1 年，由公司关联方刘勇军、王红东为本次贷款提供担保，该担保构成公司的关联交易事项。同日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《江西金格科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-004）。

公司于 2018 年 1 月 25 日召开的 2018 年第一次临时股东大会（公告编号：2018-012）审议通过了上述议案。

该关联交易因公司正常经营所需，符合维护全体股东利益的需要，符合公司实际经营情况及未来发展需求。没有对公司正常生产经营和未来财务状况和经营成果带来重大影响，也没有损害投资者的利益。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

一、公司于 2018 年 3 月 14 日召开了第三届董事会第十五次会议(公告编号：2018-013)，会议审议通过了如下议案：

审议通过《关于追认公司对外投资认购私募基金的议案》。

议案内容：为提高资金使用率，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司于 2018 年 3 月 14 日使用人民币 150 万元的闲置自有资金认购了托管人为招商证券股份有限公司，管理人为恒天中岩投资管理有限公司的恒天财富稳裕 14 号私募投资基金，期限从认购之日起不超过三个月。该投资事项具体由董事会办理，具体内容详见公司于 2018 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于对外投资认购私募基金的公告》（公告编号：2018-014）。

二、公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第三届董事会第十六次会议(公告编号：2018-017)，会议审议通过了如下议案：

1. 审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》；

议案内容：为提高公司资金使用效益，增加公司现金资产收益，实现股东利益最大化，在保证日常经营运作资金需求的情况下，公司拟使用不超过人民币 4000 万元的闲置自有资金进行委托理财，期限自股东大会审议通过之日起不超过一年，上述额度可循环使用，上述额度内的委托理财仅

限于购买银行理财产品，具体事项由董事会办理。

具体内容详见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于购买理财产品的公告》（公告编号：2018-023）

2. 审议通过《关于对外投资认购私募基金的议案》。

议案内容：为提高公司资金使用效益，增加公司现金资产收益，实现股东利益最大化，在保证日常经营运作资金需求的情况下，公司拟使用不超过人民币 1000 万元的闲置自有资金认购私募基金，期限自股东大会审议通过之日起不超过一年，上述额度可循环使用，具体事项由董事会办理。

具体内容详见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于对外投资认购私募基金的公告》（公告编号：2018-024）。

另公司于 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年年度股东大会（公告编号：2018-025）审议通过了上述两项议案。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 2 日	4.9	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1. 2018 年 3 月 30 日，公司召开的第三届董事会第十六次会议（公告编号：2018-017）、第三届监事会第四次会议（公告编号：2018-018）审议通过了《2017 年年度利润分配预案》；且该预案已经 2018 年 4 月 20 日公司召开的 2017 年年度股东大会（公告编号：2018-025）审议通过，具体内容如下：

结合公司当前的经营状况和未分配利润的实际情况，考虑到公司未来的可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律、法规及《公司章程》的相关规定，公司拟进行 2017 年年度利润

分配。具体分配预案如下：

经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2017 年 12 月 31 日，母公司报表累计资本公积金为 13.83 万元，盈余公积金为 449.52 万元，未分配利润为 2,493.11 万元。拟以公司股份 3,091.40 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发 4.9 元（税前）现金股利。公司完成现金股利派发后，资本公积金余额为 13.83 万元，盈余公积金余额为 449.52 万元，未分配利润余额为 978.32 万元。

2. 2018 年 3 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于 2017 年年度利润分配预案的公告》（公告编号：2018-022）。

3. 2018 年 4 月 23 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-031）。具体股权登记日：2018 年 4 月 27 日，除权除息日：2018 年 5 月 2 日。

上述权益分派已于 2018 年 5 月 2 日完成实施。

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	9,218,000	29.82%	-855,750	8,362,250	27.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,852,000	12.46%	88,500	3,940,500	12.75%	
	董事、监事、高管	7,231,000	23.39%	-940,750	6,290,250	20.35%	
	核心员工	1,389,000	4.49%	683,000	2,072,000	6.7%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,696,000	70.18%	855,750	22,551,750	72.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,556,000	37.38%	265,500	11,821,500	38.24%	
	董事、监事、高管	21,696,000	70.18%	855,750	22,551,750	72.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,914,000	-	0	30,914,000	-	
普通股股东人数							37

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	刘勇军	15,408,000	354,000	15,762,000	50.99%	11,821,500	3,940,500
2	王红东	6,903,000	0	6,903,000	22.33%	5,177,250	1,725,750
3	刘鹏	2,060,500	0	2,060,500	6.67%	2,060,500	0
4	陈珈	2,060,500	-440,000	1,620,500	5.24%	1,620,500	0
5	张晓炜	650,000	0	650,000	2.10%	487,500	162,500
合计		27,082,000	-86,000	26,996,000	87.33%	21,167,250	5,828,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述前五名股东之间不存在关联关系。

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

截止 2018 年 6 月 30 日，刘勇军持有公司股份 15,762,000 股，持股比例 50.99%，是公司第一大股东即公司的控股股东。

刘勇军，总经理，男，中国国籍，本科学历。1996 年 7 月至 2000 年 3 月任职于南昌水利水电高等专科学校计算中心教师；2000 年 3 月至 2003 年 3 月任南昌金鼎网络科技有限公司总经理；2003 年 4 月至 2010 年 12 月任江西金格网络科技有限责任公司总经理（更名为江西金格科技股份有限公司）；2010 年 12 月至今任江西金格科技股份有限公司总经理兼董事长。

报告期至报告披露日内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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
刘勇军	董事长、总经理	男	1972-10-25	本科	2016.12.6-2019.12.5	是
王红东	董事、技术总监	男	1979-06-12	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
刘绍军	董事、区域总经理	男	1976-08-18	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
张晓炜	董事、区域总经理	男	1973-07-26	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
何厚强	董事、副总经理、营销总监	男	1977-08-15	大专	2018.4.20-2019.12.5	是
姜林海	董事、副总经理、总经办主任	男	1978-07-25	本科	2016.12.6-2019.12.5	是
李漫	董事、董事会秘书	女	1986-01-19	本科	2016.12.6-2019.12.5	是
黄世明	监事会主席、产品总监	男	1985-12-14	大专	2018.4.20-2019.12.5	是
陈湘凌	监事、服务部总经理	男	1981-04-03	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
杨丽萍	监事、商务经理	女	1980-06-24	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
吴芳	财务负责人	女	1977-11-16	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
熊玮玮	副总经理	男	1977-04-24	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
申超	副总经理	男	1980-12-26	大专	2016.12.6-2019.12.5	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司控股股东、实际控制人刘勇军与公司董事刘绍军为亲兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
刘勇军	董事长、总经理	15,408,000	354,000	15,762,000	50.99%	0
王红东	董事、技术总监	6,903,000	0	6,903,000	22.33%	0
刘绍军	董事、区域总经理	311,000	0	311,000	1.01%	0
何厚强	董事、副总经理、营销总监	468,000	0	468,000	1.51%	0
张晓炜	董事、区域总经理	650,000	0	650,000	2.10%	0

姜林海	董事、副总经理、总经办主任	208,000	0	208,000	0.67%	0
李漫	董事、董事会秘书	52,000	0	52,000	0.17%	0
黄世明	监事会主席、产品总监	0	0	0	0	0
陈湘凌	监事、服务部总经理	130,000	0	130,000	0.42%	0
杨丽萍	监事、商务经理	130,000	0	130,000	0.42%	0
吴芳	财务负责人	208,000	0	208,000	0.67%	0
申超	副总经理	208,000	0	208,000	0.67%	0
熊玮玮	副总经理	130,000	0	130,000	0.42%	0
合计	-	24,806,000	354,000	25,160,000	81.38%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李漫	董事、办公室副主任	新任	董事、董事会秘书	新任董事会秘书
何厚强	副总经理、销售总监	新任	董事、副总经理	新任董事
黄世明	产品总监	新任	监事会主席、产品总监	新任监事
刘鹏	董事、副总经理	离任	技术总监	离任
陈珈	监事会主席、技术总监	离任	产品总监	离任

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

1、新任董事会秘书李漫：女，中国国籍，1986年1月出生，无境外永久居留权。毕业于四川外语学院成都学院，本科学历。2010年3月入职江西金格网络科技有限公司任总经办副主任，2016年11月任职股份公司董事，该任命董事会秘书李漫持有公司股份52,000股，占公司股本的0.17%。

2、新任董事何厚强：男，中国国籍，1977年8月出生，无境外永久居留权。毕业于江西财经大学市场营销专业，本科学历。1999年9月至2002年3月任职于广东新太科集团下属泰信实业有限公司任销售经理、南京办事处主任；2002年3月至2006年8月任新太集团广州捷德通信有限公司江西负责人、江西捷德通信有限公司总经理；2006年9月加入江西金格网络科技有限责任公司，现任股份公司董事、副总经理，主管销售业务。该任命董事何厚强持有公司股份468,000股，占公司股本的1.51%。

3、新任监事黄世明：男，中国国籍，1985年12月出生，无境外永久居留权。毕业于中央广播电视大学计算机及应用专业，专科学历。2003年5月至2007年12月任职于江西省九江市方星电脑专修学校任教师；2008年4月至2009年9月任职于深圳市国泰安信息技术有限公司任项目经理；2009年10月至2010年4月任职于海南港澳资讯产业股份有限公司上海总部任产品经理；2010年5月至2014年6月创业；2014年7月加入江西金格科技股份有限公司，担任技术副总监，主管产品中心。该任命监事黄世明不持有公司股份。

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	23	27
销售人员	64	91
技术人员	108	112
财务人员	6	5
员工总计	201	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	100	118
专科	91	105
专科以下	5	5
员工总计	201	235

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：

2018年公司员工数量呈现快速增长趋势，主要是由于2017年公司整体业绩取得突破性发展，为了在原有业绩增长的基础上再保持一定增速，就需要加大人员的投入。而且上半年正是人才引进的最佳时期，所以基本把全年度的招聘计划放在上半年完成。在人才招聘过程中人力资源部通过“阶段性”培训考核对人员进行岗前培训和人才梯队建设，培养有潜质的人员，淘汰不合格和能力不能胜任的人员，员工总数相对稳定，一方面以公司发展规模相吻合，另一方面在人才招聘上引进属于高质量的人才。2018年的招聘主要还是以人才推荐、网站招聘、外部引进等形式，为了应对公司的快速发展，2018年公司已经启动“校园招聘”计划，加强校企合作，引进了一批优秀的应届生作为

公司的人才储备力量，并且加大公司雇主品牌建设的力度，在业内取得了较好的知名度。

在薪酬政策方面，公司制定了一套完整的薪酬福利体系，实行薪酬等和岗位匹配、能力与收入匹配、薪酬结构与城市工资水平相吻合，薪酬水平在本地区具有较强的竞争力。

在工作培训体系上，公司对于销售人员开展了“阶段式”培训项目，通过培训加考核的方式，实现销售人员对于公司产品的深入理解；对于公司研发和运营类人员新增了工作技能的培训，每月开展两个课题培训，从培训频率和课题广度上均有显著提高。目前公司已积累了丰富的培训资源，积累了一定的企业文化底蕴。

报告期内，公司无退休职工。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘勇军	董事长、总经理	15,762,000
王红东	董事、技术总监	6,903,000
刘鹏	技术总监	2,060,500
陈珈	产品总监	1,620,500
张晓炜	董事、区域总经理	650,000
何厚强	董事、副总经理、营销总监	468,000
刘绍军	董事、区域总经理	311,000
姜林海	董事、副总经理、总经办主任	208,000
郭伟红	销售经理	208,000
吴芳	财务负责人	208,000
申超	副总经理	208,000
周燕清	人事经理	156,000
熊玮玮	副总经理	130,000
陈湘凌	监事、服务部总经理	130,000
杨丽萍	监事、商务经理	130,000
王传达	研发总监	128,000
王伟	区域总经理	104,000
闫小军	区域总经理	104,000
曹立芬	离职	91,000
杨涛	离职	88,000
李东长	信签事业部总经理	78,000
徐根英	测试经理	78,000
涂凯	研发主管	78,000

胡春霞	客服主管	78,000
汪斌磊	技术经理	78,000
何炳强	区域总经理	78,000
周保喜	销售经理	78,000
张一鹏	区域总经理	52,000
李漫	董事、董事会秘书	52,000
潘虎	技术支持主管	26,000
曹卿峰	产品经理	26,000
陈厚兴	研发工程师	26,000
徐亨保	研发副经理	13,000
熊斌	信签事业部研发经理	0
袁明辙	离职	0

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：

核心员工详细基本情况详见公司 2014 年 12 月 1 日公告的股票发行方案，公告编号：2014-011。
报告期内，公司无离职核心员工。

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	第八节二、（五）1	18,121,435.00	32,065,092.18
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	第八节二、（五）2	9,146,147.72	8,441,206.48
预付款项	第八节二、（五）3	784,717.96	411,513.29
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节二、（五）4	1,084,401.69	525,530.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二、（五）5	728,514.55	629,288.48
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节二、（五）6	4,570,857.14	6,570,857.14
流动资产合计	-	34,436,074.06	48,643,488.43
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	第八节二、（五）7	126,822.69	522,130.97
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节二、（五）8	10,287,567.84	10,699,514.42
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节二、（五）9	611,277.93	751,026.75

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节二、（五）10	1,702,594.49	1,621,806.38
递延所得税资产	第八节二、（五）11	126,962.75	140,614.22
其他非流动资产	第八节二、（五）12	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	-	17,855,225.70	18,735,092.74
资产总计	-	52,291,299.76	67,378,581.17
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	第八节二、（五）13	406,675.61	308,650.47
预收款项	第八节二、（五）14	1,331,910.00	1,210,232.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二、（五）15	-	3,034,775.08
应交税费	第八节二、（五）16	1,677,469.41	3,415,307.62
其他应付款	第八节二、（五）17	299,362.53	142,188.00
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	-	3,715,417.55	8,111,153.17
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	第八节二、（五）18	176,280.00	229,900.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	176,280.00	229,900.00

负债合计	-	3,891,697.55	8,341,053.17
所有者权益(或股东权益)：	-	-	-
股本	第八节二、(五)19	30,914,000.00	30,914,000.00
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	-	-	-
盈余公积	第八节二、(五)20	4,495,221.79	4,495,221.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节二、(五)21	12,990,380.42	23,628,306.21
归属于母公司所有者权益合计	-	48,399,602.21	59,037,528.00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,399,602.21	59,037,528.00
负债和所有者权益总计	-	52,291,299.76	67,378,581.17

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

(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	-	7,744,036.49	20,844,978.74
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	第八节二、(十五)1	7,283,828.72	6,877,476.98
预付款项	-	764,051.46	411,513.29
其他应收款	第八节二、(十五)2	1,037,373.52	433,278.66
存货	-	603,412.92	450,803.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	4,570,857.14	6,570,857.14
流动资产合计	-	22,003,560.25	35,588,907.92
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	第八节二、(十五)3	19,500,000.00	19,500,000.00

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,991,608.22	10,347,904.63
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	611,277.93	751,026.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,702,594.49	1,621,806.38
递延所得税资产	-	81,281.11	115,183.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	31,886,761.75	32,335,921.58
资产总计	-	53,890,322.00	67,924,829.50
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	-	387,637.68	300,853.47
预收款项	-	1,243,170.00	1,145,542.00
应付职工薪酬	-	-	2,504,233.25
应交税费	-	1,563,959.62	3,186,365.94
其他应付款	-	125,082.15	79,320.00
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	-	3,319,849.45	7,216,314.66
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	-	176,280.00	229,900.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	176,280.00	229,900.00
负债合计	-	3,496,129.45	7,446,214.66
所有者权益：	-	-	-
股本	-	30,914,000.00	30,914,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	138,322.19	138,322.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,495,221.79	4,495,221.79
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	14,846,648.57	24,931,070.86
所有者权益合计	-	50,394,192.55	60,478,614.84
负债和所有者权益合计	-	53,890,322.00	67,924,829.50

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

(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	-	26,013,789.15	19,318,059.59
其中：营业收入	第八节二、(五)22	26,013,789.15	19,318,059.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,355,605.67	17,621,497.04
其中：营业成本	第八节二、(五)22	3,878,327.41	2,912,753.50
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节二、(五)23	506,203.33	370,857.91
销售费用	第八节二、(五)24	7,786,267.65	6,440,181.19
管理费用	第八节二、(五)25	5,939,092.32	4,933,843.24
研发费用	第八节二、(五)26	3,874,318.08	2,997,191.41
财务费用	第八节二、(五)27	-9,357.44	-7,474.07
资产减值损失	第八节二、(五)28	380,754.32	-25,856.14
加：其他收益	第八节二、(五)29	1,412,048.15	2,066,675.35
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、(五)30	43,491.41	296,397.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-395,308.28	-
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）	-	5,113,723.04	4,059,635.68
加：营业外收入	第八节二、（五）31	75,400.02	384,769.22
减：营业外支出	第八节二、（五）32	181.95	30,732.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,188,941.11	4,413,672.74
减：所得税费用	第八节二、（五）33	679,006.90	589,165.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,509,934.21	3,824,507.02
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	-	4,509,934.21	3,824,507.02
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	-	4,509,934.21	3,824,507.02
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	-	4,509,934.21	3,824,507.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,509,934.21	3,824,507.02
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	-	0.15	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.15	0.12

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

(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	第八节二、（十五）4	22,653,697.73	16,471,274.61
减：营业成本	第八节二、（十五）4	3,123,249.14	2,415,123.97
税金及附加	-	382,966.33	316,983.43
销售费用	-	6,701,861.61	4,746,318.91
管理费用	-	4,788,844.35	3,672,899.11
研发费用	-	3,412,719.94	2,259,257.82
财务费用	-	-4,726.02	-3,941.65
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-8,758.05	-6,922.68
资产减值损失	-	178,241.93	53,519.31
加：其他收益	-	1,192,785.19	1,562,057.58
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二、（十五）5	417,106.09	241,890.75
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）	-	5,680,431.73	4,815,062.04
加：营业外收入	-	75,400.02	384,760.08
减：营业外支出	-	181.95	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,755,649.80	5,169,822.12
减：所得税费用	-	692,212.09	586,004.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,063,437.71	4,583,817.42
（一）持续经营净利润	-	5,063,437.71	4,583,817.42
（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	-	5,063,437.71	4,583,817.42
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

(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	-	28,853,598.20	23,721,335.60
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	-	1,358,428.15	2,066,675.35
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）34	317,205.54	264,636.41
经营活动现金流入小计	-	30,529,231.89	26,052,647.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,297,463.61	1,669,050.00
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	-	16,673,755.81	13,504,258.62
支付的各项税费	-	6,282,244.42	3,856,817.00
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、（五）34	3,891,342.25	2,884,880.06
经营活动现金流出小计	-	31,144,806.09	21,915,005.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-615,574.20	4,137,641.68
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	90,700,000.00	-

取得投资收益收到的现金	-	438,799.69	296,397.78
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	-	91,138,799.69	296,397.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	619,022.67	913,779.02
投资支付的现金	-	88,700,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	89,319,022.67	3,913,779.02
投资活动产生的现金流量净额	-	1,819,777.02	-3,617,381.24
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	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	15,147,860.00	1,854,840.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	30,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,147,860.00	1,884,840.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,147,860.00	-1,884,840.00
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	-	-13,943,657.18	-1,364,579.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,954,892.18	26,596,074.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,011,235.00	25,231,494.94

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

(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	-	25,501,352.20	19,442,351.60
收到的税费返还	-	1,139,165.19	1,562,057.58
收到其他与经营活动有关的现金	-	129,920.22	259,422.68
经营活动现金流入小计	-	26,770,437.61	21,263,831.86

购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,560,484.47	1,506,560.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,773,910.08	10,070,006.70
支付的各项税费	-	5,573,833.79	3,447,789.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,618,805.07	2,581,640.07
经营活动现金流出小计	-	26,527,033.41	17,605,996.21
经营活动产生的现金流量净额	-	243,404.20	3,657,835.65
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	83,800,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	417,106.09	241,890.75
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	-	84,217,106.09	241,890.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	613,592.54	913,779.02
投资支付的现金	-	81,800,000.00	2,500,000.00
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	-	-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	82,413,592.54	6,413,779.02
投资活动产生的现金流量净额	-	1,803,513.55	-6,171,888.27
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	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	15,147,860.00	1,854,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	30,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,147,860.00	1,884,840.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,147,860.00	-1,884,840.00
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	-	-13,100,942.25	-4,398,892.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,734,778.74	18,180,705.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,633,836.49	13,781,812.97

法定代表人：刘勇军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

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

(一) 公司基本情况

1、历史沿革

江西金格科技股份有限公司（证券代码：430727）（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系由原江西金格网络科技有限责任公司（以下简称“有限公司”）改制而来，有限公司由自然人刘勇军和王江东（后名字改为王红东）于2003年4月28日出资设立，南昌市工商局颁发了注册号为3601002011629的《企业法人营业执照》。

根据公司2010年11月28日第一次股东大会决议和修改后公司章程规定，由有限公司股东共同作为发起人股东，以各发起人股东于审计基准日2010年8月30日按各自所持股权比例在公司中所享有经审计的净资产，按每股面值一元，折合为人民币500万元，由各发起人股东出资，将有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司注册资本于2010年11月28日经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永验字（2010）第21014号验资报告审验，验证截至2010年11月28日止，公司将原有限责任公司的净资产11,24.83万元折合股份500万股，其余624.83万元作为资本公积。2010年12月31日经南昌市工商局核准有限公司变更为股份公司。

2011年10月28日，公司股东大会通过决议，将公司注册资本由500万元增加到1000万元，增资方案为以每股一元的价格向刘勇军定向增发300万股，向王红东定向增发128.75万股，向刘鹏定向增发35.625万股，向陈珈定向增发35.625万股。2011年11月18日，江西中富会计师事务所有限公司出具赣中富会验字[2011]第030号《验资报告》，验证新增出资已到位，均为货币出资。2011年11月25日公司完成工商变更手续。

2014年12月15日，公司第一次临时股东大会通过决议，非公开向33名内部员工定向发行限售股票189万股，每股发行价格2.8元。2014年12月29日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2014京会兴验字第08010027号验资报告审验，验证截止2014年12月25日公司已收到刘勇军等33名投资人以货币形式缴纳的新增投资款529.2万元其中增加注册（实收）资本金额189万元，增加资本公积金额340.2万元。2015年2月6日公司完成工商变更手续，变更后注册资本为1189万元，企业法人营业执照注册号为360100210007713。

2015年5月21日，公司2014年度股东大会通过决议，以公司2014年12月31日总股本1189万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8股；以未分配利润送红股，向全体股东每10股送8股，合计转增股本1,902.4万元，转增后公司总股本变更为人民币3,091.4万元。上述注册资本变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴财光华审验字(2015)第07076号验资报告，并于2015年7月13日完成工商变更手续。

2016年6月21日，本公司股东刘勇军通过全国中小企业股份转让系统以4元/股的价格协议转让方式将其所持有公司1.29%的股权40万股分别转让给中国民族证券有限责任公司25万股、信达证券股份有限公司15万股。

公司股票（证券代码：430727）自2014年5月4日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，2016年8月1日做市转让，自2018年1月5日起由做市转让方式变更为协议转让方式。截至2018年6月30日流通股8,362,250股，非流通股22,551,750股。

2、公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地址及总部地址均为江西南昌市高新技术产业开发区火炬大街579号绿悦大厦15层；公司组织形式为股份有限公司。

3、经营范围及营业期限

经营范围：计算机软硬件、网络设备的开发、销售、技术服务；计算机系统集成；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以上项目国家有专项规定的除外）。

营业期限自2003年4月28日至2023年4月27日。

4、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质为软件产品的研发与销售，主要经营活动为网络信息安全和可信应用领域的产品研发和销售及相关的技术服务。

5、最终控制人

本公司的控股股东、实际控制人为刘勇军。

6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

7、合并范围

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注（七）“在其他主体中的权益”。公司本报告合并范围未发生变化。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），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。

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，本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及公司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，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、12、（2）④）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”（详见前段）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，按照本附注三、12（2）②“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。

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

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，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。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

应收款项包括应收帐款、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帐款，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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
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	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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	按账龄分析法计提坏账准备

a. 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	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账计提的比例

(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。

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

(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、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(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。本公司通常按照单个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。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，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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

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、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。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。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。

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、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，公司将在获取对方提供服务的时点、后续每个报告日以及结算日，以内在价值计量该权益工具，内在价值变动计入当期损益。同时，公司将以最终可行权或实际行权的权益工具数量为基础，确认取得服务的金额。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主要从事软件产品的研发和销售，主要收入来源于网络信息安全领域的基础软件产品“电子签章系统”和基于网页方式调用电子文档的“中间件软件”等通用软件的销售收入，销售软件产品所附带少量硬件产品销售收入和提供技术服务收入单列核算。

公司软件产品销售和硬件产品销售都是在产品交付，得到客户确认或取得收款凭据后，确认收入的实现。技术服务收入在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、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。

26、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。

27、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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月金额 增加+/减少-	
		合并	母公司
1	应收票据		
	应收账款	-8,441,206.48	-6,877,476.98
	应收票据及应收账款	8,441,206.48	6,877,476.98
2	应付票据		
	应付账款	-308,650.47	-300,853.47
	应付票据及应付账款	308,650.47	300,853.47
3	管理费用	-2,997,191.41	-2,259,257.82
	研发费用	2,997,191.41	2,259,257.82

②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加		3%
地方教育费附加		2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

(1) 本公司及子公司技术服务收入执行6%的增值税税率；

(2) 本公司执行15%的所得税税率，子公司北京金格同创科技有限公司执行小型微利企业10%的所得税

税率。

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

本公司及子公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，享受增值税即征即退的政策，实际负担税率为3%。

(2) 所得税

2014年10月8日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201436000209号高新技术企业证书，有效期三年，有效期内适用15%企业所得税优惠税率。2017年8月23日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201736000412号高新技术企业证书，有效期三年，有效期内适用15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司北京金格同创科技有限公司符合小型微利企业条件，实际执行10%的企业所得税税率。

(五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	244, 731. 47	141, 425. 31
银行存款	17, 766, 503. 53	31, 813, 466. 87
其他货币资金	110, 200. 00	110, 200. 00
合 计	18, 121, 435. 00	32, 065, 092. 18
其中：存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00

注：期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

货币资金期末较期初减少13,943,657.18元，降幅43.49%，主要原因为报告期内分配现金股利所致。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	1, 240, 200. 00	-
应收账款	7, 905, 947. 72	8, 441, 206. 48
合 计	9, 146, 147. 72	8, 441, 206. 48

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1, 240, 200. 00		1, 240, 200. 00
商业承兑汇票			
合 计	1, 240, 200. 00		1, 240, 200. 00

②期末公司无用于质押的应收票据。

③期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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, 820, 557. 60	100	914, 609. 88	10. 37	7, 905, 947. 72
其中：账龄组合	8, 820, 557. 60	100	914, 609. 88	10. 37	7, 905, 947. 72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8, 820, 557. 60	100	914, 609. 88	10. 26	7, 905, 947. 72

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	9, 384, 762. 61	100	943, 556. 13	10. 05	8, 441, 206. 48
其中：账龄组合	9, 384, 762. 61	100	943, 556. 13	10. 05	8, 441, 206. 48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9, 384, 762. 61	100	943, 556. 13	10. 05	8, 441, 206. 48

注：应收账款期末较期初减少 535,258.76 元，降幅 6.34%，主要原因为本报告期收回重庆有线电视网络股份有限公司、北京致远互联软件股份有限公司等客户货款所致。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,636,107.60	75.23	331,805.38	5	6,829,592.61	72.78	341,479.63	5
1至2年	909,870.00	10.32	90,987.00	10	1,489,585.00	15.87	148,958.50	10
2至3年	860,375.00	9.75	258,112.50	30	835,600.00	8.9	250,680.00	30
3至4年	360,800.00	4.09	180,400.00	50	500.00	0.01	250.00	50
4至5年	500.00	0.01	400.00	80	136,485.00	1.45	109,188.00	80
5年以上	52,905.00	0.6	52,905.00	100	93,000.00	0.99	93,000.00	100
合计	8,820,557.60	100	914,609.88		9,384,762.61	100	943,556.13	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	943,556.13	375,313.75		404,260.00	914,609.88

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	404,260.00

注：应收账款核销说明：根据公司规定的审批权限，逐级由销售、财务、总经理审批核销无法收回的应收账款金额 404,260.00 元。本年核销的应收账款主要为项目终止、客户经办人离职、客户失联、账龄久远等原因，经多次催收仍无法收回。本次核销所涉及的债务人与公司均无关联关系。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京致远互联软件股份有限公司	531,718.00	1年以内	6.03	26,585.90
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	425,000.00	2-4年	4.82	151,500.00
山西恒益天成科技有限公司	354,500.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	4.02	50,196.00
广东省高级人民法院	340,000.00	1年以内, 2-3年	3.85	40,750.00
武汉索维天成信息技术有限公司	320,678.00	1年以内	3.64	16,033.90
合计	1,971,896.00		22.36	285,065.80

注：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,971,896.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 285,065.80 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	784,717.96	100.00	399,513.29	97.08
1 至 2 年			12,000.00	2.92
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	784,717.96	100.00	411,513.29	100.00

注：预付款项期末较期初增加 373,204.67 元，增幅 90.69%，主要原因为报告期预付上海携程国际旅行社有限公司旅游费所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额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
上海携程国际旅行社有限公司	非关联方	525,550.00	66.97	1 年以内	未至结算期
上海品爱装饰设计有限公司	非关联方	60,000.00	7.65	1 年以内	未至结算期
锋云科技（北京）有限公司	非关联方	32,000.00	4.08	1 年以内	未至结算期
珠海金山办公软件有限公司	非关联方	27,194.00	3.47	1 年以内	未至结算期
南充光大旅行社有限公司	非关联方	24,240.00	3.09	1 年以内	未至结算期
合计		668,984.00	85.26		

4、其他应收款

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他应收款	1,084,401.69	525,530.86
应收利息		
应收股利		
合计	1,084,401.69	525,530.86

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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应收款项	1,168,482.31	100	84,080.62	7.20	1,084,401.69
其中：账龄组合	1,168,482.31	100	84,080.62	7.20	1,084,401.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,168,482.31	100	84,080.62	7.20	1,084,401.69

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收款项	604,170.91	100	78,640.05	13.02	525,530.86
其中：账龄组合	604,170.91	100	78,640.05	13.02	525,530.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	604,170.91	100	78,640.05	13.02	525,530.86

注：其他应收款期末较期初增加 558,870.83 元，增幅 106.34%，主要原因为本报告期业务借款及保证金增加所致。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 06. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,027,552.31	87.94	51,377.62	5	317,940.91	52.63	15,897.05	5
1 至 2 年	76,280.00	6.53	7,628.00	10	139,030.00	23.01	13,903.00	10
2 至 3 年	36,250.00	3.1	10,875.00	30	123,800.00	20.49	37,140.00	30
3 至 4 年	28,400.00	2.43	14,200.00	50	23,400.00	3.87	11,700.00	50
4 至 5 年				80				80
5 年以上				100				100
合 计	1,168,482.31	100	84,080.62		604,170.91	100	78,640.05	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金 额	78,640.05	5,440.57			84,080.62

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
个人借款	68,000.00	252,090.69
保证金	362,572.00	100,572.00
备用金	39,000.00	40,000.00
押金	154,821.00	105,985.00
业务借款	449,612.97	25,550.00
五险一金	94,476.34	79,973.22
合计	1,168,482.31	604,170.91

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川乾新招投标代理有限公司	否	保证金	230,000.00	1年以内	19.68	11,500.00
赖梦思	否	业务借款	90,000.00	1年以内	7.7	4,500.00
赖梦思	否	备用金	20,000.00	1年以内	1.71	1,000.00
赖梦思	否	业务借款	24,000.00	1-2年	2.05	2,400.00
骆玉婷	否	备用金	2,000.00	1年以内	0.17	100.00
骆玉婷	否	业务借款	111,366.00	1年以内	9.53	5,568.30
孙旭	否	业务借款	50,400.00	1年以内	4.31	2,520.00
李艳敏	否	个人借款	48,000.00	1年以内	4.11	2,400.00
合计	—	—	575,766.00	—	49.26	29,988.30

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.6.30
-----	-----------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	728,514.55		728,514.55
合 计	728,514.55		728,514.55

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	82,405.22		82,405.22
库存商品	546,883.26		546,883.26
合 计	629,288.48		629,288.48

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
理财产品	4,500,000.00	6,500,000.00
待抵扣进项税额	70,857.14	70,857.14
合 计	4,570,857.14	6,570,857.14

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
北京中签云安科技有限公司	522,130.97			-395,308.28		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京中签云安科技有限公司				126,822.69	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合 计
-----	-------	------	------	------	-----

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,517,763.54	2,757,177.76	1,001,536.56	321,731.63	13,598,209.49
2、本年增加金额	106,285.71	203,498.83			309,784.54
（1）购置	106,285.71	203,498.83			309,784.54
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	9,624,049.25	2,960,676.59	1,001,536.56	321,731.63	13,907,994.03
二、累计折旧					
1、年初余额	1,652,269.63	662,411.92	533,072.68	50,940.84	2,898,695.07
2、本年增加金额	226,888.31	315,843.88	163,716.67	15,282.25	721,731.11
（1）计提	226,888.31	315,843.88	163,716.67	15,282.25	721,731.11
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	1,879,157.94	978,255.80	696,789.35	66,223.09	3,620,426.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,744,891.31	1,982,420.79	304,747.21	255,508.54	10,287,567.85
2、年初账面价值	7,865,493.91	2,094,765.84	468,463.88	270,790.79	10,699,514.42

（2）暂时闲置的固定资产：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-上海隆昌路复旦软件园588-2号8层903室	3,564,158.56	权证办理中

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额			2,377,975.75	2,377,975.75
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			2,377,975.75	2,377,975.75
二、累计摊销				
1、年初余额			1,626,949.00	1,626,949.00
2、本年增加金额			139,748.82	139,748.82
(1) 计提			139,748.82	139,748.82
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			1,766,697.82	1,766,697.82
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			611,277.93	611,277.93
2、年初账面价值			751,026.75	751,026.75

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

10、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
装修费	1,375,206.38	75,171.42	208,788.11		1,241,589.69	
停车位	246,600.00	234,066.71	19661.91		461,004.80	
合 计	1,621,806.38	309,238.13	228,450.02		1,702,594.49	

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018. 6. 30		2017. 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	126,962.75	998,690.50	140,614.22	1,022,196.18
合计	126,962.75	998,690.50	140,614.22	1,022,196.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
可抵扣亏损	1,570,866.33	1,643,145.69
可抵扣暂时性差异		
合 计	1,570,866.33	1,643,145.69

注：由于在未来可抵扣年度内转回的不确定性，本期末对合并范围内的亏损公司未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018. 6. 30	2017. 12. 31	备注
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度	1,570,866.33	1,643,145.69	
合 计	1,570,866.33	1,643,145.69	

12、其他非流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预付购置办公用房款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

13、应付票据及应付账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付票据		
应付账款	406,675.61	308,650.47
合 计	406,675.61	308,650.47

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
货 款	406, 675. 61	308, 650. 47

注：应付账款期末较期初增加 98, 025. 14 元，增幅 31. 76%，主要原因为本报告期应付供应商北京三未信安科技发展有限公司货款增加所致。

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
货 款	1, 331, 910. 00	1, 210, 232. 00

注：预收账款期末较期初增加 121, 678. 00 元，增幅 10. 05%，主要原因为本报告期预收河南省信息化发展有限公司、安徽省电子认证管理中心有限责任公司等客户货款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3, 034, 775. 08	12, 944, 929. 90	15, 979, 704. 98	0. 00
二、离职后福利-设定提存计划		710, 720. 46	710, 720. 46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3, 034, 775. 08	13, 655, 650. 36	16, 690, 425. 44	0. 00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3, 034, 775. 08	11, 740, 122. 15	14, 774, 897. 23	0. 00
2、职工福利费		613, 676. 82	613, 676. 82	
3、社会保险费		356, 971. 32	356, 971. 32	
其中：医疗保险费		317, 376. 17	317, 376. 17	
工伤保险费		13, 747. 94	13, 747. 94	
生育保险费		25, 847. 21	25, 847. 21	
4、住房公积金		190, 099. 16	190, 099. 16	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		44,060.45	44,060.45	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,034,775.08	12,944,929.90	15,979,704.98	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		688,775.68	688,775.68	
2、失业保险费		21,944.78	21,944.78	
3、企业年金缴费				
合计		710,720.46	710,720.46	

16、应交税费

税 项	2018. 6. 30	2017. 12. 31
增值税	810,001.27	1,540,823.45
企业所得税	676,034.50	1,609,936.25
城市维护建设税	56,700.09	107,978.83
教育费附加	24,891.33	46,867.93
地方教育费附加	16,200.02	30,851.09
代扣代缴个人所得税	91,949.20	75,279.57
印花税	1,693.00	3,570.50
其他		
合 计	1,677,469.41	3,415,307.62

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他	63,708.38	
应付利息	206,948.50	141,858.00
应付股利	28,705.65	330.00
合 计	299,362.53	142,188.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	229,900.00		53,620.00	176,280.00	见注[1]

注[1]：2014年9月30日，根据江西省发展和改革委员会赣发改产业[2014]1054号文关于下达2014年度省级服务业发展专项资金计划的通知，公司于2014年12月收到基于公共资源交易电子签章服务平台项目省级服务业发展专项资金700,000.00元。其中与资产相关的部分2018年1-6月摊销53,620.00元。

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级服务业发展专项资金	229,900.00			53,620.00			176,280.00	与资产相关
合计	229,900.00			53,620.00			176,280.00	

19、股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,914,000.00					30,914,000.00

20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	4,495,221.79			4,495,221.79

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,628,306.21	
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	23,628,306.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,509,934.21	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润10%
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	15,147,860.00	
转作股本的普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	12,990,380.42	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,013,789.15	3,878,327.41	19,318,059.59	2,912,753.50
其他业务				
合 计	26,013,789.15	3,878,327.41	19,318,059.59	2,912,753.50

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 软件产品	18,704,379.67	1,305,301.02	15,007,604.32	1,000,238.52
2. 硬件产品	1,571,223.76	1,243,334.89	1,608,058.12	837,481.93
3. 技术服务	5,738,185.72	1,329,691.50	2,702,397.15	1,075,033.05
合计	26,013,789.15	3,878,327.41	19,318,059.59	2,912,753.50

23、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	235,013.64	190,296.01
教育费附加	100,720.14	81,555.44
地方教育费附加	67,146.74	54,370.29
房产税	25,575.86	25,575.87
土地使用税	1,070.88	96.11
印花税	9,949.60	18,964.19
其他税费	66,726.47	
合计	506,203.33	370,857.91

注：税金及附加本期较上期增加 135,345.42 元，增幅 36.5%，主要原因为营业收入增加城建及附加税增

加所致。

24、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	6,087,442.13	4,822,952.19
差旅费	735,702.78	658,814.83
业务招待费	678,985.25	567,463.03
业务宣传广告费		36,000.00
其他费用	284,137.49	354,951.14
合 计	7,786,267.65	6,440,181.19

注：销售费用本期较上期增加 1,346,086.46 元，增幅 20.90%，主要原因为营业收入增加，销售提成增加导致职工薪酬增加。

25、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,433,205.11	2,863,005.17
折旧与摊销	985,535.91	562,988.79
广告宣传费	126,570.82	35,789.07
办公费	192,892.73	227,744.05
差旅费	309,555.05	314,359.12
中介服务费	243,116.56	307,213.90
房租	35,676.16	38,428.57
业务招待费	175,777.89	72,040.30
装修费	104,394.05	182,128.11
车辆费用	27,392.71	20,168.86
其他费用	304,975.33	309,977.30
合 计	5,939,092.32	4,933,843.24

注：管理费用本期较上期增加 1,005,249.08 元，增幅 20.37%，主要原因为一方面本报告期福利费增加、保险基数提高造成社会保险增加使得职工薪酬增加所致，另一方面由于房屋建筑物增加导致固定资产折旧增加所致。

26、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,842,199.55	2,931,693.31
交通费	10,041.00	10,963.95

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	18,956.44	46,102.96
通讯费	3,081.09	6,060.45
办公费	40.00	85.00
服务费		2,285.74
合 计	3,874,318.08	2,997,191.41

注：研发费用本期较上期增加 877,126.67 元，增幅 29.26%，主要原因为研发人员增加及工资提升所致。

27、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		
减：利息收入	14,630.99	12,136.41
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,273.55	4,662.34
合 计	-9,357.44	-7,474.07

28、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	380,754.32	-25,856.14

注：资产减值损失增加，主要原因为子公司北京金格同创应收账款余额期末较期初增加计提坏账准备增加所致。

29、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税即征即退	1,358,428.15	2,066,675.35
省级服务业发展专项资金摊销	53,620.00	
合 计	1,412,048.15	2,066,675.35

30、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
购买银行理财产品持有期间的投资收益	438,799.69	296,397.78
处置长期股权投资产生的投资收益		

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-395,308.28	
合 计	43,491.41	296,397.78

31、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	75,400.00	384,720.00	75,400.00
其他	0.02	49.22	0.02
合 计	75,400.02	384,769.22	75,400.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
与资产相 关	基于PKI体系商用密码电子签章系统产业化项目专项资金		78,600.00
	省级服务业发展专项资金		53,620.00
与收益相 关	南昌市创业创新空间平台认定补助资金		100,000.00
	南昌高新区科研人员技术创新奖励		2,500.00
	南昌高新区园区发展突出贡献奖励		150,000.00
	兑现《关于大力促进实体经济发展的若干措施》奖励资金	84,900.00	
	2016年度南昌高新区科技创新奖励	9,500.00	
	2017年南昌市科技政策兑现项目及经费	60,000.00	
	2017年度新认定的高新技术企业奖励	50,000.00	
	2016年度电子商务产业发展专项资金	50,000.00	
	创业创新空间平台2017年度运行补助资金	100,000.00	
	2017年度南昌高新区突出贡献企业奖励	150,000.00	
国际资质认证扶持资金退回	-429,000.00		
合 计	75,400.00	384,720.00	

32、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		30,000.00	
非流动资产毁损报废损失		732.16	

其他	181.95		181.95
合 计	181.95	30,732.16	181.95

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	665,355.43	581,363.79
递延所得税	13,651.47	7,801.93
合 计	679,006.90	589,165.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,188,941.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	778,341.17
子公司适用不同税率的影响	33,958.25
调整以前期间所得税的影响	-10,679.07
非应税收入的影响	-170,874.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,097.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,227.94
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,150.00
研发费用加计扣除的影响	-277,458.72
所得税费用	679,006.90

34、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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	75,400.00	252,500.00
利息收入	14,630.99	12,136.41
往来款	227,174.53	
其他	0.02	
合 计	317,205.54	264,636.41

(2) 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
期间费用中的付现支出	3,251,575.35	2,880,217.72
金融手续费	5,273.55	4,662.34
滞纳金	181.95	
捐赠支出		
存出保证金		
往来款项	634,311.40	
合 计	3,891,342.25	2,884,880.06

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	4,509,934.21	3,824,507.02
加：资产减值准备	380,754.32	-25,856.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,731.12	333,052.48
无形资产摊销	139,748.82	176,316.31
长期待摊费用摊销	228,450.02	182,128.11
资产处置损失（收益以“-”号填列）		732.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,491.41	-296,397.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,651.47	7,801.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-99,226.07	-114,973.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,017,771.06	1,607,480.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,449,355.62	-1,557,148.64
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-615,574.20	4,137,641.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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	18,011,235.00	44,089,917.88
减：现金的期初余额	31,954,892.18	26,596,074.50
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	-13,943,657.18	17,493,843.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,011,235.00	31,954,892.18
其中：库存现金	244,731.47	141,425.31
可随时用于支付的银行存款	17,766,503.53	31,813,466.87
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	18,011,235.00	31,954,892.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	110,200.00	保函保证金

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	1,358,428.15				1,358,428.15			是
兑现《关于大力促进实体经济发展的若干措施》奖励资金	84,900.00					84,900.00		是
2016年度南昌高新区	9,500.00					9,500.00		是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新奖励								
2017年南昌市科技政策兑现项目及经费	60,000.00					60,000.00		是
2017年度新认定的高新技术企业奖励	50,000.00					50,000.00		是
2016年度电子商务产业发展专项资金	50,000.00					50,000.00		是
创业创新空间平台2017年度运行补助资金	100,000.00					100,000.00		是
2017年度南昌高新区突出贡献企业奖励	150,000.00					150,000.00		是
国际资质认证扶持资金退回	-429,000.00					-429,000.00		
合计	—				1,358,428.15	75,400.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	1,358,428.15		
兑现《关于大力促进实体经济发展的若干措施》奖励资金	与收益相关		84,900.00	
2016年度南昌高新区科技创新奖励	与收益相关		9,500.00	
2017年南昌市科技政策兑现项目及经费	与收益相关		60,000.00	
2017年度新认定的高新技术企业奖励	与收益相关		50,000.00	
2016年度电子商务产业发展专项资金	与收益相关		50,000.00	
创业创新空间平台2017年度运行补助资金	与收益相关		100,000.00	
2017年度南昌高新区突出贡献企业奖励	与收益相关		150,000.00	
国际资质认证扶持资金退回	与收益相关		-429,000.00	
服务外包政策专项资金	与资产相关	53,620.00		
合计	—	1,412,048.15	75,400.00	

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本公司本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因导致的合并范围变动。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京金格同创科技有限公司	北京市	北京市	软件设计与销售	100		设立取得
江西金格物联技术有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	物联网技术开发	100		设立取得

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中签云安科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	44.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
	北京中签云安科技有限公司	
流动资产	78,551.73	683,246.93
其中：现金和现金等价物	17,886.24	597,646.93
非流动资产	26,768.32	32,861.98
资产合计	105,320.05	716,108.91
流动负债	67,086.66	149,447.62
非流动负债		
负债合计	67,086.66	149,447.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	38,233.39	566,661.29
按持股比例计算的净资产份额	16,822.69	249,330.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	126,822.69	522,130.97
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,299.62	452.96
所得税费用		
净利润	-898,427.90	-813,338.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-898,427.90	-813,338.71
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(八) 与金融工具相关的风险

本公司不存在与金融工具相关的风险。

(九) 公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的情况。

(十) 关联方及其交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为刘勇军，截至2018年6月30日，刘勇军作为本公司董事、总经理兼董事长，持股比例及表决权比例均为50.9867%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（七）、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注（七）、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、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
刘勇军	董事、董事长、总经理、控股股东
王红东	董事、高级管理人员、持股5%以上股东
刘 鹏	持股5%以上股东
陈 珈	持股5%以上股东
刘绍军	刘勇军兄弟、董事、高级管理人员
张晓炜	董事、高级管理人员
姜林海	董事、高级管理人员
李 漫	董事、高级管理人员
何厚强	董事、高级管理人员
黄世明	监事
陈湘凌	监事
杨丽萍	监事
吴芳	高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊玮玮	高级管理人员
申超	高级管理人员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月均不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月均不存在关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司 2017 年 1-6 月、2018 年 1-6 月均不存在关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无关联方承诺事项。

(十一) 股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无股份支付事项。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的前期差错更正、债务重组、资产置换、年金计划、终止经营及分部信息等其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	1, 240, 200. 00	
应收账款	6, 043, 628. 72	6, 877, 476. 98
合 计	7, 283, 828. 72	6, 877, 476. 98

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1, 240, 200. 00		1, 240, 200. 00
商业承兑汇票			
合 计	1, 240, 200. 00		1, 240, 200. 00

②期末公司无用于质押的应收票据。

③期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6, 506, 272. 60	100	462, 643. 88	7. 11	6, 043, 628. 72
其中：账龄组合	6, 506, 272. 60	100	462, 643. 88	7. 11	6, 043, 628. 72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6, 506, 272. 60	100	462, 643. 88	7. 11	6, 043, 628. 72

(续)

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,590,717.61	100	713,240.63	9.40	6,877,476.98
其中：账龄组合	7,590,717.61	100	713,240.63	9.40	6,877,476.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,590,717.61	100	713,240.63	9.40	6,877,476.98

注：应收账款期末较期初减少 833,848.26 元，降幅 12.12%，主要原因为本报告期收回重庆有线电视网络股份有限公司、北京致远互联软件股份有限公司等客户货款所致。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,694,117.60	87.52	284,705.88	5	6,334,012.61	83.43	316,700.63	5
1 至 2 年	513,710.00	7.9	51,371.00	10	569,070.00	7.50	56,907.00	10
2 至 3 年	245,540.00	3.77	73,662.00	30	458,150.00	6.04	137,445.00	30
3 至 4 年				50	0.00	0.00	0.00	50
4 至 5 年				80	136,485.00	1.80	109,188.00	80
5 年以上	52,905.00	0.81	52,905.00	100	93,000.00	1.23	93,000.00	100
合 计	6,506,272.60	100.00	462,643.88		7,590,717.61	100.00	713,240.63	

②坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2017. 12. 31
			转回	转销	
金 额	713,240.63	153,663.25		404,260.00	462,643.88

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	404,260.00

应收账款核销说明：见本附注五、2 应收账款核销说明。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京致远协创软件有限公司	531,718.00	1年以内	8.17	26,585.90
广东省财政厅（广东省高级人民法院）	340,000.00	1年以内,2-3年	5.23	40,750.00
武汉索维天成信息技术有限公司	320,678.00	1年以内	4.93	16,033.90
北京万户网络技术有限公司	282,550.00	1年以内	4.34	14,127.50
杭州威灿信息技术有限公司	180,000.00	1年以内	2.77	9,000.00
合计	1,654,946.00		25.44	106,497.30

注：本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,654,946.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 106,497.30 元。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑤转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	1,037,373.52	433,278.66
应收利息		
应收股利		
合 计	1,037,373.52	433,278.66

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	1,116,603.71	100	79,230.19	7.10	1,037,373.52
其中：账龄组合	1,116,603.71	100	79,230.19	7.10	1,037,373.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,116,603.71	100	79,230.19	7.10	1,037,373.52

(续)

类 别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项	487,930.17	100	54,651.51	11.20	433,278.66
其中：账龄组合	487,930.17	100	54,651.51	11.20	433,278.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	487,930.17	100	54,651.51	11.20	433,278.66

注：其他应收款期末较期初增加 604,094.86 元，增幅 139.42%，主要原因为本报告期个人借款及保证金增加所致。

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,001,003.71	89.65	50,050.19	5	276,830.17	56.73	13,841.51	5
1 至 2 年	55,900.00	5.01	5,590.00	10	136,000.00	27.87	13,600.00	10
2 至 3 年	31,300.00	2.8	9,390.00	30	51,700.00	10.6	15,510.00	30
3 至 4 年	28,400.00	2.54	14,200.00	50	23,400.00	4.8	11,700.00	50
4 至 5 年				80				80
5 年以上				100				100
合 计	1,116,603.71	100.00	79,230.19		487,930.17	100.00	54,651.51	

②坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
金 额	54,651.51	24,578.68			79,230.19

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
个人借款	68,000.00	182,090.69
保证金	342,372.00	65,372.00
备用金	38,000.00	39,000.00
押金	135,643.50	100,855.00

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
业务借款	449,612.97	25,550.00
代垫社保款	82,975.24	75,062.48
合计	1,116,603.71	487,930.17

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川乾新招投标代理有限公司	否	保证金	230,000.00	1年以内	20.60	11,500.00
赖梦思	否	业务借款	90,000.00	1年以内	8.06	4,500.00
赖梦思	否	备用金	20,000.00	1年以内	1.79	1,000.00
赖梦思	否	业务借款	24,000.00	1-2年	2.15	2,400.00
骆玉婷	否	备用金	2,000.00	1年以内	0.18	100.00
骆玉婷	否	业务借款	111,366.00	1年以内	9.97	5,568.30
孙旭	否	业务借款	50,400.00	1年以内	4.51	2,520.00
李艳敏	否	个人借款	48,000.00	1年以内	4.30	2,400.00
合计	—	—	575,766.00	—	51.56	29,988.30

⑤涉及政府补助的应收款项：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	19,500,000.00		19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金格同创科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
江西金格物联技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
减：长期投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	19,500,000.00			19,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

本公司不存在对合营、联营企业投资。

(4) 长期股权投资减值准备：无。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,653,697.73	3,123,249.14	16,471,274.61	2,415,123.97
其他业务				
合计	22,653,697.73	3,123,249.14	16,471,274.61	2,415,123.97

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 软件产品	16,190,486.81	741,333.04	12,457,036.87	695,685.73
2. 硬件产品	1,385,789.35	1,141,545.02	1,462,417.1	717,046.7
3. 技术服务	5,077,421.57	1,240,371.08	2,551,820.64	1,002,391.54
合计	22,653,697.73	3,123,249.14	16,471,274.61	2,415,123.97

5、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
购买银行理财产品持有期间的投资收益	417,106.09	241,890.75

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	129,020.00	

项 目	金 额	说 明
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	438,799.69	
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		
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	-181.93	
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	567,637.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	87,315.02	
非经常性损益净额	480,322.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	480,322.74	

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	8.02	0.15	0.15

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.16	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

江西金格科技股份有限公司

2018年8月24日