



佳保安全
NEEQ : 831231

深圳市佳保安全股份有限公司
SHEN ZHEN JOB SAFETY SOLUTIONS COMPANY LTD.



年度报告
2018

公司年度大事记



1. 2018年4月24日，由佳保安全，全国8S安全服务联盟、深圳市应急产业协会、中国职业安全健康协会安全一体化服务分会等多家机构联合举办的国际性大型安全研讨活动——第三届蛇口国际安全论坛在深圳蛇口希尔顿南海酒店圆满落幕。本届论坛以“数往知来 Measure Anything”——“安全大数据与应急管理”为主题。

2. 2018年6月29日，公司获得环境与职业健康安全管理体系（ISO14001:2015、OHSAS18001:2007）认证，范围为企业安全管理的咨询和培训服务、劳动安全设备的销售及相关管理活动。



3. 2018年12月27日，佳保安全为广东省某水利工程进行首次安全检查及现场调研；自2018年12月起某水务集团委托佳保安全为该工程提供第三方安全技术服务，陆续对东莞片区、罗田片区、南沙片区等区域进行安全检查及驻点服务，旨在大家共同努力下将其打造成新时代生态智慧水利工程、全球看得到的领先的卓越的工程。

4. 2018年1月，由佳保安全编制出版的《企业生产安全作业控制与管理流程》、《工艺安全管理》、《Bowtie 风险分析与管理》、《卓越班组标准化建设指南》等四本生产安全的理论著作，并取得了“设备维修完整性管理系统”、“现场巡检管理系统”、“隐患追踪管理系统”等7项软件著作权，为公司的技术与产品开发提升核心竞争力。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳保安全、佳保安全股份、佳保股份公司、母公司	指	深圳市佳保安全股份有限公司
咨询公司	指	深圳市佳保安全管理咨询有限公司
设备公司	指	深圳市佳保安全设备有限公司
传媒公司	指	深圳市佳保文化传媒有限公司
智能公司	指	深圳市佳保智能科技有限公司
事故预防公司	指	深圳市佳保事故预防研究院有限公司
北京公司	指	北京市佳保管理咨询服务有限责任公司
湛江公司	指	湛江市佳保安全技术服务有限公司
九江公司	指	九江佳保安全工程科技有限公司
武汉公司	指	武汉量化云安全管理咨询有限公司
培训学校	指	深圳市佳保安全职业培训学校
烟台公司	指	烟台佳保安全管理咨询有限公司
重庆公司	指	重庆市佳保安全咨询有限公司
石家庄公司	指	石家庄市思福家堡安防工程有限公司
长沙公司	指	湖南佳保安全咨询有限公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
大华所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦所	指	北京市中伦(深圳)律师事务所
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市佳保安全股份有限公司公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
佳保安全股权激励计划	指	深圳市佳保安全股份有限公司股票期权激励方案
元 / 万元	指	人民币元/人民币万元
HSE	指	英文 Health、Safety、Environment 的缩写, 即健康、安全、环境。HSE 管理体系是指实施健康、安全与环境管理的组织机构、职责、做法、程序、过程和资源等而构成的整体

第一节 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。

公司负责人徐卫东、主管会计工作负责人张世红及会计机构负责人（会计主管人员）周萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场拓展风险	安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。
控股股东控制不当风险	公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司 68.14% 的股份，并担任公司的董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：随着公司业务和近年来设立的控股子公司增加，公司在资产规模，组织机构、项目流程控制、市场开拓等管理方面出台了系列经营管理制度，以有效应对在扩张过程中出现的风险控制。至今经营规模扩大导致的管理风险基本消除，导致本期重大风险发生变化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市佳保安全股份有限公司
英文名称及缩写	SHEN ZHEN JOB SAFETY SOLUTIONS COMPANY LTD.
证券简称	佳保安全
证券代码	831231
法定代表人	徐卫东
办公地址	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 ABC 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周萍
职务	董事会秘书
电话	0755-26698670
传真	0755-26812005
电子邮箱	Linda@jobsafety.com.cn
公司网址	www.jobsafety.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 ABC 单元 518067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 5 月 21 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务-M749 其他专业技术服务-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	提供一体化安全管理咨询、培训、软件、传媒、技术服务及产品生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,470,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐卫东
实际控制人及其一致行动人	徐卫东、周萍

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	91440300789219498W	否
注册地址	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号 招商局广场 4 层 ABC 单元	否
注册资本（元）	15,470,001	是

说明：根据公司 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会会议决议，以公司现有总股本 11,900,001 股为基数，向全体股东每 10 股派红利 0.50 元，以资本公积每 10 股转增 3.0 股，转增后公司总股本为 15,470,001 股。2018 年 5 月 16 日，公司取得了变更后的营业执照和深圳市市场监督管理局出具的变更（备案）通知书并完成了章程备案手续。

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘耀辉、薛祁明
会计师事务所办公地址	深圳福田区联合广场 B 座 11 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	25,284,932.00	26,512,390.18	-4.63%
毛利率%	49.50%	47.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,762,010.77	204,475.61	-1,939.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,141,160.75	139,603.33	3,066.38%
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）	-25.78%	1.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.38%	1.07%	-
基本每股收益	-0.24	0.04	-700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,021,261.64	24,678,750.37	-18.87%
负债总计	7,530,270.91	8,093,897.68	-6.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,511,123.24	16,868,134.06	-25.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.42	-42.96%
资产负债率%（母公司）	27.26%	24.59%	-
资产负债率%（合并）	37.61%	32.80%	-
流动比率	258.37%	297.39%	-
利息保障倍数	-11.43	3.40	-

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	-2,833,911.05	-1,434,010.76	-97.62%
应收账款周转率	260.81%	295.36%	-
存货周转率	1040.22%	901.25%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.87%	86.75%	-
营业收入增长率%	-4.63%	46.10%	-
净利润增长率%	-1,589.33%	-51.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,470,001	11,900,001	30.0%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-107,511.74
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）	381,220.33
委托他人投资或管理资产的损益	116,827.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,751.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	373,784.99
所得税影响数	2,124.11
少数股东权益影响额（税后）	-7,489.10
非经常性损益净额	379,149.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属安全专业技术服务业，提供基于量化安全系统的一体化安全服务，包括：安全管理咨询、培训、软件、传媒、技术服务及产品生产与销售。公司依据现代社会人们对安全的需求、法律法规、企业管理要求等，遵循系统动力学原理进行研发、设计、生产，并以此为基础开展咨询、培训、销售和 related 技术服务，形成了一套自主创新型的安全动力学管理模式与工具，获得了广大用户的认可。

公司的主要产品和服务包括企业生产安全的技术、产品和服务的量化安全软件平台开发、咨询、培训、传媒、认证、评价、设备及消防的八大业务板块。公司所提供的产品和服务广泛应用于城市轨道交通、地下工程、建筑与地产、石油、化工、燃气、核电、电网、航油、制造、纺织、交通运输、工业园区、政府机构等能源、制造及服务行业和领域。

公司主营核心业务将包含四大块：量化安全软件服务平台与配套智能终端硬件产品、安全教育、安全咨询与安全一体化服务。依托量化安全专业化的解决方案、标准化的产品和一体化的安全管理咨询与服务，从而获得收入、利润和现金流，同时还通过为客户提供安全管理系统的维护、升级改造、技术支持等服务来获取持续的业务收入。

2019 年公司将在现有业务模式的基础上，密切关注外部环境，结合公司经营状况，计划在上海成立控股公司，继续在全国打开业务渠道，与加盟公司开展业务合作，组成“佳保安全服务联盟”，打造安全咨询服务上、中、下游的渠道合作。力图通过多渠道的业务开拓，增大收入，提高利润，同时，持续加强公司的研发能力，增强核心竞争力。在条件具备的条件下，开启业务重组与并购，完善产业链。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 25,284,932.00 元（不含税），较上年同期减少比例 4.63%，由于受外部大环境的影响，母公司与老客户签订的合同都取消或调整，收入同比下滑 16.73%；同期，北京公司、烟台公司业绩增长。本期的毛利率 49.50%，与上年同期相比基本持平。随着公司规模扩大，人工和费用成本将相应增加，收入不增加的情况下，对公司的营业利润造成影响。

公司合并净利润-3,762,010.77 元，较上年同期降低 1,939.83%。净利润减少的主要原因是：1. 母公司营业收入较去年有所下滑，公司扩大经营规模，人工成本和研发费用增加，下半年公司租约到期，

增加了近 20%的租金；2. 培训学校业务开展未达预期，严重亏损；以上因素均对公司的净利润造成影响。为提高企业竞争力，报告期内公司持续在研发和拓展市场方面加大了投入，稳固“量化安全”产品研发团队。未来，公司仍将采取了一系列包括开拓母、子公司业务，将研发成果转化为企业收入，降低经营成本、提高效率等措施，提高企业利润。

2017 年年度报告披露了 2018 年公司的经营目标为：通过继续开拓新市场，加大在全国的销售渠道建设，以及报告期内研发的量化安全智能掌控服务平台，全年实现现有业务营业收入与 2017 年相比 50% 以上的业务增长目标。计划通过融资，进一步扩大业务领域和新增收入。同时，加强内部团队建设，强化责任与经营目标的管理与激励；通过研发和创新，夯实技术基础，提升员工素质和技术水平；改善企业管理环境和文化氛围，提升企业人才吸引力，保障实现 2018 年经营目标。

报告期内，虽然公司增加了销售渠道，在烟台、重庆设立了控股子公司，受外部大环境影响，2018 年制定的计划与目标未能如愿实现。

在专利申请等知识产权保护方面，公司不断加大研发投入，努力推动安全新科技的开发与应用。目前，公司已经取得 17 项注册商标、7 项实用专利/外观专利、22 项软件著作权。

2019 年整体业绩相对来说将是稳步上升，一是，公司在 2018 年有近 1500 万的合同未完成，为 2019 年在第一季度的收入提供保障。二是，2019 年受国内安全生产形势的影响和推动，公司陆续签署了一些比较大的合同项目，涉及大型地下建筑工程等，将有力地逐步开拓和完善现有经营模式，应用研发的技术和产品成果，拓展公司服务的行业与客户，对公司的业绩将有极大的正面影响。三是，2018 年公司在技术与产品研发上取得了较大的突破，包括软件著作权、“三定安全总监 TriCOW”注册商标、防爆移动终端、安全理论《企业生产安全作业控制与流程管理》等新书的推出，将为业务发展提供了新的技术支撑。

（二） 行业情况

安全咨询与服务行业在未来 5-10 年仍然是面临着许多机遇和挑战。一是国内外宏观经济与国家政策的影响。二是自 2016 年以来，中央下发的《关于推进安全生产领域改革发展的意见》等一系列加强安全生产的新政策与法规，将为本行业的发展提供了新的动力和保障。

在“十三五”时期这种新的形态下，安全咨询与服务产业面临许多有利条件和发展机遇。一是党中央、国务院高度重视安全生产工作，伴随着国家应急管理部的成立，为安全生产服务业提供了强大政策支持，包括行业指导、税务减免、政策扶持、银行融资贷款等方面。二是随着物联网、云服务与大数据技术的发展，安全服务行业逐步向科技型服务企业方向转变，公司在 2007-2018 年投入研发的量化安全技术与产品，逐渐得到成熟，并且形成了自有的技术与品牌优势，将为公司业务模式的优化提供内在的动力与核心竞争力。三是业务网络，公司将密切关注全球安全服务行业的发展趋势，开拓性地推广安全一体化的服务模式，改变过去单一的项目定制式的服务模式，将服务内容与产品标准化，扩大服务联盟和合作渠道，将对公司在 2019 年降本增效，提供技术与产品保障。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,733,996.80	38.63%	6,490,938.91	26.30%	19.15%
应收票据与应	8,669,106.8	43.30%	9,678,652.46	39.22%	-10.43%

收账款					
存货	1,111,467.35	5.55%	1,343,578.80	5.44%	-17.28%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	275,199.98	1.37%	361,974.07	1.47%	-23.97%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,900,000.00	24.47%	4,900,000.00	19.86%	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	20,021,261.64	-	24,678,750.37	-	-18.87%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金：2018年，同比增加19.15%，主要原因：项目款项按时收回。

应收票据与应收账款：2018年，同比减少10.43%，主要原因：项目在完成过程中效率提高，项目完工确认及时，款项回收较快。

短期借款：2018年，公司向银行贷款，根据与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订编号为兴银深高新区流借字（2017）第019号《流动资金借款合同》，以公司实际控制人房产作担保。借款期限为2018年4月4日至2019年4月4日，借款总额共计人民币490.00万元，采用每月付息到期一次还款方式，公司已按月支付贷款利息。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,284,932.00	-	26,512,390.18	-	-4.63%
营业成本	12,768,979.55	50.50%	13,855,451.40	52.26%	-7.84%
毛利率%	49.50%	-	47.74%	-	-
管理费用	10,495,775.18	41.51%	6,921,549.87	26.11%	51.64%
研发费用	2,082,037.19	8.23%	1,349,949.60	5.09%	54.23%
销售费用	3,640,372.16	14.40%	3,598,729.29	13.57%	1.16%
财务费用	327,291.57	1.29%	179,192.63	0.68%	82.65%
资产减值损失	-40,718.41	-0.16%	82,969.89	0.31%	-149.08%
其他收益	381,220.33	1.51%	10,059.96	0.04%	3,689.48%
投资收益	9,315.93	0.04%	12,501.36	0.05%	-25.48%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,733,484.38	-14.77%	409,100.39	1.54%	-1,012.61%
营业外收入	4,544.53	0.02%	4,247.61	0.02%	6.99%
营业外支出	21,295.80	0.08%	327.95	0.00%	6,393.61%
净利润	-3,738,009.21	-14.78%	250,985.44	0.95%	-1,589.33%

项目重大变动原因:

营业成本: 2018年, 公司营业成本较上年同期减少7.84%, 主要原因: 报告期内, 由于母公司收入下滑, 相应的营业成本减少, 减少部分的成本主要为母公司成本。

管理费用: 2018年, 同比增加51.64%, 主要原因: (1) 报告期内新设立2家控股子公司, 人工租金等费用增加; (2) 公司及各子公司扩大经营, 人工费用较去年同比大幅增加; (3) 2018年7月起, 公司租赁合同到期, 续签的新合同涨租20%。

研发费用: 2018年, 同比增加54.2%, 主要原因: 报告期内, 公司增强研发团队的建设, 加大研发费用的投入。

财务费用: 2018年, 同比增加86.25%, 主要原因: 银行贷款利率同比增加所致。

营业利润&净利润: 2018年, 同比分别减少1012.61%和1589.33%, 主要原因: 报告期内, 由于受外部经济环境的影响, 母公司收入同比减少16.73%, 管理费用和研发费用大幅增加, 导致营业利润同比减少, 净利润减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,284,932.00	26,512,390.18	-4.63%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,768,979.55	13,855,451.40	-7.84%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
咨询服务	22,154,439.19	87.62%	23,945,980.67	90.32%
安全设备销售	2,582,755.82	10.21%	1,885,323.87	7.11%
其他	547,736.99	2.17%	681,085.64	2.57%
合计	25,284,932.00	100%	26,512,390.18	100%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司主营业务收入由咨询服务收入及相应的商品销售收入构成。

报告期内, 主营业务收入中, 咨询服务占收入比例为87.62%, 同比比例减少2.70%。安全设备销售收入占收入比例为10.21%, 同比比例增加3.10%。其他收入占收入比例2.17%, 同比比例减少0.4%。主营业务结构无异常变化。

报告期内, 虽然外部经济环境不利, 但公司总体营业收入未出现大幅减少, 主要为子公司北京公司业绩大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市怀柔区安全生产监督管理局	3,365,203.86	13.31%	否

2	视觉环球创意科技有限公司	1,564,839.67	6.19%	否
3	深圳市人力资源和社会保障局	1,482,636.79	5.86%	否
4	中信国安化工有限公司	1,154,811.32	4.57%	否
5	广东粤港供水有限公司	951,933.96	3.76%	否
合计		8,519,425.60	33.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳三图建设工程有限公司	1,300,000.00	16.82%	否
2	深圳市铭润达建设工程有限公司	426,000.00	5.51%	否
3	深圳市彩艺特印刷有限公司	54,532.16	0.71%	否
4	温州博士安全用品有限公司	52,781.10	0.68%	否
5	深圳市兄弟不锈钢装饰工程有限公司	40,000.00	0.52%	否
合计		1,873,313.26	24.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,833,911.05	-1,434,010.76	-97.62%
投资活动产生的现金流量净额	4,973,641.84	-5,184,670.77	195.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-896,672.90	10,193,311.61	-109.03%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 1,376,055.01 元，主要原因为：项目款收回及时，应收账款与同期相比减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 10,158,312.61 元，主要原因为：公司用闲置资金购买银行保本型理财产品，报告期末，公司赎回了理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 11,113,829.79 元，主要原因为：报告期内未实施股票定向发行，吸收投资的资金同比减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，子公司北京公司收入为4,619,308.73元，同比增加146.95%，净利润419,631.07元，同比增长259.91%，其它子公司除九江、烟台公司外，由于市场拓展未达预期，均出现亏损。

参股子公司石家庄公司与湖南佳保安全咨询有限公司无业务往来。

2. 公司本期分别新设成立 2 家控股子公司：烟台佳保安全管理咨询有限公司和重庆市佳保安全咨询有限公司。各控股子公司、参股公司的信息如下：

子公司名称	注册资本	主要业务	持股比例	成立日期	总资产(万元)	净资产(万元)	主营业务收入(万元)	净利润(万元)
深圳市佳保安全设备有限公司	200 万	工业安全设备、劳保用品的销售	100%	2004 年 9 月 22 日	102.80	-79.25	85.08	-27.05
深圳市佳保文化传媒有限公司	200 万	文化活动策划；企业形象策划；平面设计；美术；美术设计	55%	2014 年 3 月 12 日	1.21	-20.79	0	-0.26
深圳市佳保智能科技有限公司	200 万	安全管理技术咨询及安全技术研发等	65%	2014 年 7 月 17 日	2.52	-46.93	0	-0.13
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	100 万	企业安全事故预防技术开发；企业安全事故根源分析技术开发；项目风险技术开发	100%	2014 年 7 月 16 日	2.32	-6.54	7.09	0.26
北京市佳保管理咨询服务有限责任公司	100 万	技术推广服务	53%	2015 年 2 月 16 日	148.03	-18.59	461.93	25.82
湛江市佳保安全技术服务有限公司	100 万	安全防范技术服务与咨询；安全防范技术设备调试、安装、维保；销售：劳保用品	51%	2015 年 4 月 10 日	-	-	26.56	-9.24
九江佳保安全工程科技有限公司	100 万	各类安防工程、防盗报警系统、智能监控系统、计算机网络安全工程系统设备设施及产品的研发、设计	51%	2015 年 8 月 25 日	146.97	78.19	289.09	1.78
武汉量化云安全管理咨询有限公司	200 万	安全生产技术研究；安全管理技术服务；安全技术防范系统设计；软件研发	51%	2016 年 12 月 15 日	12.88	-16.91	0	-13.45
深圳市佳保安全职业培训学校	10 万	安全生产管理技能与知识培训（适应性）	100%	2017 年 9 月 7 日	0.86	-86.67	0.03	-96.59
烟台佳保安全管理咨询有限公司	200 万	安全管理咨询、人力资源服务、软件开发及销售	60%	2018 年 6 月 1 日	44.28	39.97	43.32	19.97
重庆市佳保安全咨询有限公司	200 万	安全管理咨询、人力资源服务、软件开发及销售	60%	2018 年 7 月 9 日	7.16	1.98	12.15	-18.02
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	100 万	安防设备设计、规划、安装，技术咨询、技术服务	15%	2015 年 6 月 3 日	-	-	-	-

司								
湖南佳保安全咨询有限公司	300万	安全咨询、安全培训、安全生产技术服务、安全技术防范系统设计、施工、维修	10%	2017年6月28日	-	-	-	-

备注：湛江市佳保安全技术服务有限公司于2018年10月8日经广东省湛江市坡头区工商行政管理局核准注销；深圳市佳保智能科技有限公司于2018年12月28日经深圳市南山区工商行政管理局核准注销。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用闲置自有资金分别无定额和不定期购买兴业银行深圳分行和工商银行深圳分行保本型理财产品。取得理财产品收益116,827.67元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年度财务报表合并范围新增加两家新成立的控股子公司：烟台佳保安全管理咨询有限公司和重庆市佳保管理咨询有限公司。

控股子公司湛江公司于2018年10月注销，合并至注销日。

(八) 企业社会责任

2018年4月26日，佳保安全受深圳市某政府部门的委托，在深圳人才园举办了落实劳务派遣企业安全生产主体责任培训，全市专营劳务派遣企业责任人或安全生产管理人员近千人参加了培训。

本次培训旨在督促企业落实安全生产主体责任，提升劳务派遣单位安全生产管理水平，有效预防事故发生。培训开始前，政府部门安全生产负责人向参会人员就涉及劳务派遣企业相关法律法规做了宣贯，要求各区劳务派遣企业牢固树立安全发展理念，认真总结本单位工伤事故经验，汲取教训，切实落实企业安全生产主体责任。培训邀请了具有讲师资质的安全专家授课，学习了《安全生产法》《消防法》中有关劳务派遣企业需要履行的安全生产主体责任，指导企业落实“五到位五落实规定”。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司经营稳定，团队稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

公司不存在实际控制人失联或高管无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场拓展的风险

安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。

2、控股股东控制不当风险

公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司 68.14%的股份，并担任公司的董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

3、为控制上述风险，公司将在如下几个方面开展工作：

1)、针对市场拓展的风险：、引入市值管理，加大品牌、产品、公司的宣推力度和投入，增加产品研发和新技术研发的投入，鼓励员工创新。

2)、针对控股股东控制不当风险：计划通过对内部员工、外部投资者和合作伙伴的定向增发，逐步降低实际控制人的持股比例，进一步优化公司的经营管理和决策机制。

(二) =报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
周萍	公司实际控制人周萍女士拟无偿向北京公司提供财务资助人民币 50 万元, 有效期为 3 个月, 具体起始及还款日期以双方最终签订的协议为准。北京公司可根据实际情况随时借款	500,000.00	已事前及时履行	2018 年 2 月 8 日	2018-004

	和归还借款。				
徐卫东 周萍	公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行申请综合授信额度 490 万元, 借款期限自 2018 年 4 月 4 日至 2019 年 4 月 4 日止, 年利率为 6.0538%, 担保方式为实际控制人徐卫东及其配偶周萍以其自有房产为公司贷款授信提供抵押担保以及连带责任保证担保。	4,900,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 12 日	2018-023

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:

公司实际控制人周萍女士无偿向北京公司提供短期借款, 不向公司收取任何费用, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。

关联方徐卫东、周萍为公司向银行申请贷款提供以其名下自有房产为公司贷款授信提供抵押担保以及连带责任保证担保, 系正常融资担保行为。取得银行借款有助于补充公司流动资金, 是公司日常经营所需, 是合理、必要和真实的。

关联交易有助于补充公司流动资金, 有助于公司经营发展, 不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内, 公司分别成立 2 家控股子公司:

1. 重庆市佳保安全咨询有限公司: 公司 2018 年 4 月 25 召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过, 注册地位重庆。

本次对外投资的出资方式为现金。投资目的在于加快业务发展, 拓宽业务渠道与区域影响, 完善产业结构, 进一步扩大公司发展和规模。

具体详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《对外投资公告》(公告编号: 2018-024), 《2018 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-027)。

2. 烟台佳保安全管理咨询有限公司: 公司 2018 年 5 月 11 日召开的 2018 年第四次临时股东大会会议审议通过, 注册地为烟台。

本次对外投资的出资方式为现金。投资目的在于加快业务发展, 拓宽业务渠道与区域影响, 完善产业结构, 进一步扩大公司发展和规模。

具体详情参见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《第二届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2018-028), 《对外投资公告》(公告编号: 2018-030), 《2018 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-032)。

(四) 股权激励情况

经公司 2018 年第二届第十六次董事会、2018 年第二届第十次监事会、2018 年第五次临时股东大会审议通过 16 位员工为公司第三批核心员工(公告编号: 2018-038, 2018-042, 2018-043)。

2018 年 12 月 23 日, 公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司股权激励预留部分股票期权授予》议案, 根据公司 2017 年 11 月 27 日 2017 年第六次临时股东大会审议通过的《深圳市佳保安全股份有限公司股票期权激励方案》, 激励计划拟向激励对象授予股票期权总计 119

万股，其中激励计划已向激励对象授予股票期权 100 万股，预留部分 19 万股，经公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过，拟授予第三批核心员工及对公司有特殊贡献的员工（公告编号：2018-046）。

（五） 承诺事项的履行情况

1. 为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，作为深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人、控股股东或其一致行动人，现特向股份公司及股份公司其他各位股东、董事、监事、高级管理人员作出如下声明、承诺和保证：

（1）除股份公司及其控股子公司之外，本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

（2）本人承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

（3）如果本人及本人直接或间接控制的公司或者企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与股份公司。公司承担相应的经济赔偿责任。

（4）本人及本人直接或间接控制的公司或者企业如违反上述声明、承诺与保证，本人愿意向股份公司承担相应的经济赔偿责任。

（5）本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再构成股份公司的实际控制、控股股东或其一致行动人为止。

（6）本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他各位股东、董事、监事、高级管理人员共同及/或分别作出的声明、承诺与保证。

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

2. 公司从事的传媒业务为企业提供内部文化建设、安全文化标志设计、安全文化策划、安全教育视频和录像的拍摄、各类安全宣传画的设计和安书籍销售等，已于 2014 年 8 月 28 日取得深圳市南山区新闻出版局核发的《音像制品制作经营许可证》和《出版物经营许可证》（深零字第 C0280 号）。公司实际控制人承诺，如公司因前述提供企业内部安全教育视频、录像的拍摄服务和网络图书销售不符合相关法律法规要求而被主管政府部门处罚，由此给公司造成的全部损失将全部由实际控制人以自有资产承担。

报告期内，公司实际控制人如实履行以上承诺。

3. 2017 年 8 月 2 日，公司召开第二届董事会第四次会议审议和通过了《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票发行方案的议案》并提交股东大会审议。2017 年 8 月 17 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议和通过了《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票发行方案的议案》，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜。

本次公司认购股东承诺，对所持有的深圳市佳保安全股份有限公司的所有股份都是本人真实持有，不存在股份代持的情况，就前述股份，本人从未与其他任何人/公司签署过任何形式的股份代持协议或存在类似的约定。

公司全体董事对本次申请股票在全国中小企业股份转让系统定向增发的备案文件进行了核查，承诺佳保安全备案文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，公司董事、监事、高级管理人员所持新增股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让；除此以外的拟认购新增股份的投资者承诺自本次股票发行的新增股份在证券登记结算机构登记完成之日起自愿锁定 12 个月。

公司参与该次发行的股东及全体董事在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

上述承诺在报告期内履行完毕。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	3,938,484	33.10%	3,000,570	6,939,054	44.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,027,102	17.03%	608,130	2,635,232	17.03%	
	董事、监事、高管	2,188,171	18.39%	655,475	2,843,646	18.38%	
	核心员工	250,314	2.10%	36,094	286,408	1.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,961,517	66.90%	569,430	8,530,947	55.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,081,309	51.10%	1,824,393	7,905,702	51.10%	
	董事、监事、高管	6,561,517	55.14%	1,969,430	8,530,947	55.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,900,001	-	3,570,000	15,470,001	-	
普通股股东人数							15

(二) 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	徐卫东	5,581,411	1,674,423	7,255,834	46.90%	5,441,877	1,813,957
2	周萍	2,527,000	758,100	3,285,100	21.24%	2,463,825	821,275
3	徐少梅	1,500,000	450,000	1,950,000	12.61%	0	1,950,000
4	邹小平	1,300,000	390,000	1,690,000	10.92%	0	1,690,000
5	席雷	299,999	90,000	389,999	2.52%	292,500	97,499
合计		11,208,410	3,362,523	14,570,933	94.19%	8,198,202	6,372,731

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐卫东与周萍为夫妻关系，除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

徐卫东直接持有公司 46.90%的股份，为公司的控股股东。

控股股东徐卫东，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，注册安全工程师。1990 年至 1994 年，在江西九江市水利电力局人事部任职；1997 年至 1999 年担任中国海洋石油总公司深圳分公司安全工程师；1999 年至 2001 年，担任阿科石油（ARCO）中国有限公司 Y13-1 气田高级安全工程师；2001 年至 2002 年，担任 BP 中国勘探与开发崖城 13-1 气田高级安全工程师；2003 年至 2005 年，担任 BP（中国）投资有限公司中国液化气部门安全经理及亚太区域 LPG 安全经理；2005 年 8 月至今，就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

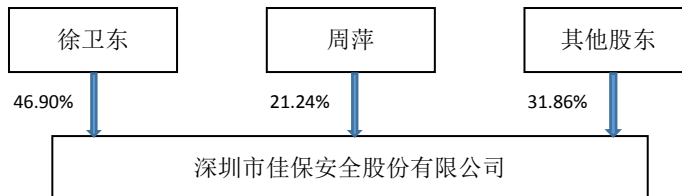
公司的实际控制人为徐卫东及周萍，合计持有公司股份 68.14%，其基本情况如下：

徐卫东：见上“控股股东情况”。

周萍，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 2003 年，就职于江西九江市水利电力设计院，担任工程师；2003 年至 2004 年，担任 ERM 环境资源管理中国有限公司工程师；2006 年 10 月至今，就职于本公司，现任公司董事、财务总监。

报告期内实际控制人未发生变化。

实际控制人持有的公司股份对公司的控制关系图



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月2日	2017年9月29日	3.00	1,900,000	5,700,000.00	2	-	2	-	-	是

募集资金使用情况：

股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，以支撑公司业务发展。

(1) 2017年10月23日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案》，在不影响募集资金正常使用进度的前提下，公司拟使用不超过400万元（含400万元）闲置自有资金及闲置募集资金适时投资高安全性、低风险、流动性好的保本型理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。

(2) 2017年12月20日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，2018年1月4日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，为提高募集资金使用效率，公司计划将此次募集资金用途部分变更为偿还公司银行贷款。详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的相关公告（公告编号：2017-066，2017-067，2017-068，2018-001）。

募集资金使用情况均与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；募集资金改变用途均履行审议程序。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	兴业银行深圳软件	4,900,000.00	7.265%	2018.4.4~2019.4.4	否

	园支行				
合计	-	4,900,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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 4 月 20 日	0.50	-	3.0
合计	0.50	-	3.0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐卫东	董事长、总经理	男	1967年12月	博士	2017.4.11-2020.4.10	是
周萍	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1967年12月	本科	2017.4.11-2020.4.10	是
崔文彩	董事、副总经理	女	1983年10月	硕士	2017.4.11-2020.4.10	是
席雷	董事、副总经理	男	1968年5月	本科	2017.4.11-2020.4.10	是
潘智勇	董事、副总经理	男	1965年5月	本科	2017.4.11-2020.4.10	是
方刚垒	监事会主席	男	1984年7月	本科	2017.4.11-2020.4.10	是
吕涛	监事	男	1987年8月	硕士	2017.4.11-2020.4.10	是
刘涛	监事	男	1989年10月	硕士	2017.4.11-2020.4.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员之间，除徐卫东、周萍为夫妻关系，其他无任何关联关系；控股股东和实际控制人徐卫东，和同为实际控制人的周萍为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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
徐卫东	董事长、总经理	5,581,411	1,674,423	7,255,834	46.90%	0
周萍	董事、财务总监、 董事会秘书	2,527,000	758,100	3,285,100	21.24%	0
崔文彩	董事、副总经理	281,277	84,383	365,660	2.36%	0
席雷	董事、副总经理	299,999	90,000	389,999	2.52%	0
潘智勇	董事、副总经理	60,000	18,000	78,000	0.50%	0
方刚垒	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘涛	监事	0	0	0	0%	0
吕涛	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,749,687	2,624,906	11,374,593	73.52%	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

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	12	14
销售人员	11	16
技术人员	29	38
财务人员	5	5
生产人员	2	5
员工总计	59	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	24
本科	20	31
专科	11	13
专科以下	9	9
员工总计	59	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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 78 人，较报告期初增加 19 人，技术人员较期初增加 9 人，一方面为公司继续加大研发创新投入力度，另一方面，加强技术力量进行人才储备。公司十分重视人才的引进，通过人才网站平台等持续招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与专业相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注，进行专业技能和个人职业发展规划的培养。

2、员工培训

公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训等。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、专项薪金和年终奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；并按

照国家和地方相关政策，为员工办理五险一金。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	39	44
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工高橙、刘豹、李江华、潘世华、卫静静、殷浩笈、高明敏均因个人原因离职。离职后对公司日常经营生产活动不会产生任何不利影响。公司将继续加强企业文化建设，以人为本，提高公司凝聚力，实施有助于员工实现自我价值和组织目标的管理措施，真正吸引和留住企业的核心员工。

报告期内，认定了公司第四批核心员工16位，核心员工人数由期初的39人增加为期末的44人（不包括离职的核心员工）。

随着业务的不断拓展，公司及控股子公司持续不断加强销售与咨询服务专业队伍的建设，完善与巩固公司团队，培养核心团队和员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则 及各项管理制度规定的行使 权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度 的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

公司章程明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

公司建立了合理高效的治理机制，相关制度在实际运行中得到较好执行。

公司就财务管理和风险控制制度制定了一系列的规章制度，内容包括财务管理、财务报销、费用管理、购进固定资产及办公用品、行政管理等方面，形成了有效的管理体系，保证了公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够为股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》等相关规定的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层在内的公司治理结构。为完善治理结构，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，上述制度对三会的运作以及总经理工作作出了详细的规定；为进一步完善内控制度，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。

4、 公司章程的修改情况

公司2018年4月8日召开2017年年度股东大会，审议通过公司2017年度利润分配方案，分红前本公司总股本为11,900,001股，分红后总股本增至15,470,001股。本次权益分派登记日为：2018年4月19日。

公司已完成上述事宜之工商变更手续，取得了深圳市市场监督管理局出具的变更（备案）通知书并完成了章程备案手续。章程修改内容如下：

章程第五条 原为：“公司注册资本为人民币 11,900,001.00 元。公司实收资本为人民币

11,900,001.00 元”。

现修改为：“公司注册资本为人民币 15,470,001.00 元。公司实收资本为人民币 15,470,001.00 元”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>① 第二届董事会第十次会议：审议通过《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与信达证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于〈深圳市佳保安全股份有限公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告〉》、《关于提请授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>② 第二届董事会第十一次会议：审议通过《关于公司关联方向子公司提供财务资助的关联交易》；</p> <p>③ 第二届董事会第十二次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司总经理 2017 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司董事会 2017 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度利润分配方案》、《关于公司 2017 年度财务报表及附注的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《深圳市佳保安全股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>④ 第二届董事会第十三次会议：审议通过《关于控股子公司变更公司名称和营业范围的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>⑤ 第二届董事会第十四次会议：审议通过《关于注销控股子公司深圳市佳保智能科技有限公司的议案》、《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>⑥ 第二届董事会第十五次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年半年度报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金实际使用情况专项报告》；</p> <p>⑦ 第二届董事会第十六次会议：审议通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工》、《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会》；</p> <p>⑧ 第二届董事会第十七次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司股权激励预留部分股票期权授予》、《关于控股子公司变更公司营业范围》、《关于控股子公司变更公司法人》、《关于提议召开 2018 年第六次临时股东大会》。</p>
监事会	3	<p>① 第二届监事会第八次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司</p>

		<p>监事会 2017 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度利润分配方案》；</p> <p>② 第二届监事会第九次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>③ 第二届监事会第十次会议：审议通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工》。</p>
股东大会	7	<p>① 2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于变更募集资金用途的议案》；</p> <p>② 2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与信达证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于〈深圳市佳保安全股份有限公司与中山证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告〉》、《关于提请授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>③ 2017 年年度股东大会：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司董事会 2017 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2017 年度利润分配方案》、《关于公司 2017 年度财务报表及附注的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《深圳市佳保安全股份有限公司监事会 2017 年度工作报告》；</p> <p>④ 2018 年第三次临时股东大会：审议通过《关于控股子公司变更公司名称和营业范围的议案》、《关于补充确认深圳市佳保安全股份有限公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行申请贷款暨关联担保的议案》、《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司的议案》；</p> <p>⑤ 2018 年第四次临时股东大会：审议通过《关于注销控股子公司深圳市佳保智能科技有限公司的议案》、《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司的议案》；</p> <p>⑥ 2018 年第五次临时股东大会：审议通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工》；</p> <p>⑦ 2018 年第六次临时股东大会：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司股权激励预留部分股票期权授予》、《关于控股子公司变更公司营业范围》、《关于控股子公司变更公司法人》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开一次年度股东大会、六次临时股东大会，八次董事会、三次监事会。公司三会议事程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，会议通知、会议记录、会议决议等文件齐备，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照有关法律法规要求制定了符合全国中小企业股份转让系统要求的《公司章程》和《信息披露制度》治理制度等。公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证股东的利益。

报告期内，公司未引进除控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理，未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题及咨询，沟通渠道畅通、事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

一、财务管理制度

公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

二、会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

三、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露制度制定的较为完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治

理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

四、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会严格执行《年度报告差错责任追究制度》，报告期内无违反制度现象。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]002718号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳福田区联合广场 B 座 11 楼	
审计报告日期	2019 年 3 月 20 日	
注册会计师姓名	刘耀辉、薛祁明	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]002718号

深圳市佳保安全股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称佳保股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳保股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

佳保股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

佳保股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，佳保股份公司管理层负责评估佳保股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳保股份公司、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督佳保股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就佳保股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行佳保股份公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘耀辉
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：薛祁明

二〇一九年三月二十日

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	注释 1	7,733,996.80	6,490,938.91
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	8,669,106.80	9,678,652.46
预付款项	注释 3	439,459.20	73,780.97
其他应收款	注释 4	1,499,471.45	1,541,354.17
存货	注释 5	1,111,467.35	1,343,578.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	2,351.36	4,942,533.21
流动资产合计		19,455,852.96	24,070,838.52
非流动资产：			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 7	50,000	50,000
投资性房地产			
固定资产	注释 8	275,199.98	361,974.07
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	43,651.87	11,057.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	51,040.00	69,600.00
递延所得税资产	注释 11	145,516.83	115,280.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		565,408.68	607,911.85
资产总计		20,021,261.64	24,678,750.37
流动负债：			
短期借款	注释 12	4,900,000.00	4,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	714,525.48	110,028.95

预收款项	注释 14	3,852.50	23,041.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	1,214,593.11	824,463.60
应交税费	注释 16	673,457.48	866,264.39
其他应付款	注释 17	23,842.34	1,370,099.24
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		7,530,270.91	8,093,897.68
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		7,530,270.91	8,093,897.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	15,470,001.00	11,900,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	961,518.05	4,531,518.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	585,014.57	585,014.57
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-4,505,410.38	-148,399.56
归属于母公司所有者权益合计		12,511,123.24	16,868,134.06
少数股东权益		-20,132.51	-283,281.37
所有者权益合计		12,490,990.73	16,584,852.69

负债和所有者权益总计		20,021,261.64	24,678,750.37
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(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		6,278,067.06	5,645,837.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		6,381,896.22	6,749,736.28
预付款项		312567.16	60,894.80
其他应收款		5912784.24	4,964,388.32
存货		783101.27	899,031.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,900,000.00
流动资产合计		19,668,415.95	23,219,888.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产		149,725.87	249,994.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,651.87	11057.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,872,000.00	1,955,900.00
递延所得税资产		101,199.39	60,624.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		2216577.13	2327576.44
资产总计		21,884,993.08	25,547,465.04
流动负债：			
短期借款		4,900,000.00	4900000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22.37	42,556.00
预收款项			6,300.00
合同负债			
应付职工薪酬		584,660.48	615,681.21
应交税费		466,301.89	665,615.27
其他应付款		15,500.00	52720.03
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		5,966,484.74	6,282,872.51
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		5,966,484.74	6,282,872.51
所有者权益：			
股本		15,470,000.00	11,900,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		461,518.05	4,031,518.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		585,014.57	585,014.57
一般风险准备			
未分配利润		-598,025.28	2,748,058.91
所有者权益合计		15,918,508.34	19,264,592.53
负债和所有者权益合计		21,884,993.08	25,547,465.04

(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	注释 22	25,284,932.00	26,512,390.18
其中：营业收入		25,284,932.00	26,512,390.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,408,952.64	26,125,851.11
其中：营业成本	注释 22	12,768,979.55	13,855,451.40
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	注释 23	135,215.40	138,008.43
销售费用	注释 24	3,640,372.16	3,598,729.29
管理费用	注释 25	10,495,775.18	6,921,549.87
研发费用	注释 26	2,082,037.19	1,349,949.60
财务费用	注释 27	327,291.57	179,192.63
其中：利息费用		301,672.85	172,398.39
利息收入		6,482.53	10,286.84
资产减值损失	注释 28	-40,718.41	82,969.89
信用减值损失		-	-
加：其他收益	注释 29	381,220.33	10,059.96
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	9,315.93	12,501.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-3,733,484.38	409,100.39
加：营业外收入	注释 32	4,544.53	4,247.61
减：营业外支出	注释 33	21,295.80	327.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,750,235.65	413,020.05
减：所得税费用	注释 34	-12,226.44	162,034.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,738,009.21	250,985.44
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（净亏损以“-”号填列）		-3,738,009.21	250,985.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		24,001.56	46,509.83

2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,762,010.77	204,475.61
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 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		-3,738,009.21	250,985.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,762,010.77	204,475.61
归属于少数股东的综合收益总额		24,001.56	46,509.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	0.04
（二）稀释每股收益		-0.24	0.04

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

（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	注释 4	16,032,546.65	19,252,717.63
减：营业成本	注释 4	9,020,193.69	10,372,001.62
税金及附加		93,949.38	108,211.22
销售费用		2,790,174.59	2,392,837.07
管理费用		4,884,349.75	4,032,930.45
研发费用		1,946,592.58	1,349,949.60
财务费用		303,974.96	172,844.11
其中：利息费用		301,672.85	172,398.39
利息收入		4,234.60	8,577.05
资产减值损失		636.46	33,699.33
信用减值损失		-	-
加：其他收益		381,220.33	10,059.96
投资收益（损失以“－”号填列）		-175,061.90	12,501.36

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-2,801,166.33	812,805.55
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,109.35	269.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,802,275.68	812,535.60
减：所得税费用		-51,191.54	129,669.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,751,084.14	682,865.85
（一）持续经营净利润		-2,751,084.14	682,865.85
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-2,751,084.14	682,865.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（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		27,575,758.07	25,885,655.10
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		2,388,327.44	1,780,646.59
经营活动现金流入小计		29,964,085.51	27,666,301.69
购买商品、接受劳务支付的现金		9,530,208.30	11,292,255.39
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		12,840,512.35	8,159,695.02
支付的各项税费		1,169,549.54	1,998,884.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	9,257,726.37	7,649,477.94
经营活动现金流出小计		32,797,996.56	29,100,312.45
经营活动产生的现金流量净额		-2,833,911.05	-1,434,010.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,400,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		116,827.67	12,501.36
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		132,010.43	
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,648,838.10	1,012,501.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,196.26	247,172.13
投资支付的现金		11,500,000.00	5,950,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,675,196.26	6,197,172.13
投资活动产生的现金流量净额		4,973,641.84	-5,184,670.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,700,000.00
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		5,880,000.00	4,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		5,880,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,880,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,672.9	221,498.39
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		-	185,190.00
筹资活动现金流出小计		6,776,672.90	406,688.39
筹资活动产生的现金流量净额		-896,672.90	10,193,311.61
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		1,243,057.89	3,574,630.08
加：期初现金及现金等价物余额		6,490,938.91	2,916,308.83
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	7,733,996.80	6,490,938.91

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(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		17,458,518.73	19,409,098.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,493,037.87	7,650,165.67
经营活动现金流入小计		21,951,556.60	27,059,263.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,181,788.78	8,066,596.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,855,544.59	5,146,223.42
支付的各项税费		929,012.46	1,808,299.38
支付其他与经营活动有关的现金		10,172,643.01	12,351,025.94
经营活动现金流出小计		25,138,988.84	27,372,145.33
经营活动产生的现金流量净额		-3,187,432.24	-312,881.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,400,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		116,827.67	12,501.36
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		132,010.43	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		16,648,838.10	1,012,501.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,503.57	137,142.59
投资支付的现金		11,840,000.00	7,192,900.00
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		11,932,503.57	7,330,042.59
投资活动产生的现金流量净额		4,716,334.53	-6,317,541.23

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,700,000.00
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		5,880,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		5,880,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		5,880,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,672.90	221,498.39
支付其他与筹资活动有关的现金		-	185,190.00
筹资活动现金流出小计		6,776,672.90	406,688.39
筹资活动产生的现金流量净额		-896,672.90	10,193,311.61
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		632,229.39	3,562,888.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,645,837.67	2,082,948.72
六、期末现金及现金等价物余额		6,278,067.06	5,645,837.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,900,001.00	-	-	-	4,531,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-148,399.56	-283,281.37	16,584,852.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,900,001.00	-	-	-	4,531,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-148,399.56	-283,281.37	16,584,852.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-4,357,010.82	263,148.86	-4,093,861.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,762,010.77	24,001.56	-3,738,009.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239,147.30	239,147.30
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00	160,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,147.30	79,147.30
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-	-595,000.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-	-595,000.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-4,505,410.38	-20,132.51	12,490,990.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,001.00	-	-	-	906,225.60	-	-	-	516,727.98	-	-284,588.58	-329,791.20	10,803,574.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,001.00	-	-	-	906,225.60	-	-	-	516,727.98	-	-284,588.58	-329,791.20	10,803,574.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	68,286.59	-	136,189.02	46,509.83	5,776,277.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,475.61	46,509.83	250,985.44
（二）所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	-	-	-	-	5,525,292.45
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	-	-	-	-	5,525,292.45
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	68,286.59	-	-68,286.59	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	68,286.59	-	-68,286.59	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,900,001.00	-	-	-	4,531,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-148,399.56	-283,281.37	16,584,852.69

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,900,001.00	-	-	-	4,031,518.05	-	-	-	585014.57	-	2,748,058.91	19,264,592.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,900,001.00	-	-	-	4,031,518.05	-	-	-	585,014.57	-	2,748,058.91	19,264,592.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-3,346,084.19	-3,346,084.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,751,084.14	-2,751,084.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-595,000.05
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-595,000.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-598,025.28	15,918,508.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,001.00	-	-	-	406,225.60	-	-	-	516,727.98	-	2,133,479.65	13,056,434.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,001.00	-	-	-	406,225.60	-	-	-	516,727.98	-	2,133,479.65	13,056,434.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	68,286.59	-	614,579.26	6,208,158.30

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	682,865.85	682,865.85
(二) 所有者投入和减少资本	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	-	-	-	5,525,292.45
1. 股东投入的普通股	1,900,000.00	-	-	-	3,625,292.45	-	-	-	-	-	-	5,525,292.45
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	68,286.59	-	-68,286.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	68,286.59	-	-68,286.59	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,900,001.00	-	-	-	4,031,518.05	-	-	-	585,014.57	-	2,748,058.91	19,264,592.53

深圳市佳保安全股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

深圳市佳保安全股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为深圳市佳保安全管理咨询有限公司,系由徐卫东和秦金保共同出资组建,组建时注册资本为 30.00 万元,其中:徐卫东出资 27.00 万元,占注册资本的 90.00%,秦金保出资 3.00 万元,占注册资本的 10.00%,上述出资业经深圳明致会计师事务所以深明会验字[2006]第 78 号验资报告验证。公司于 2006 年 5 月 21 日,领取了深圳市工商行政管理局核发的第 4403011226702 号《企业法人营业执照》。

2008 年 1 月 5 日,经公司股东会决议,同意股东秦金保将其持有本公司 10.00%的股权转让给周萍,股权转让后,股权结构为:徐卫东 90%,周萍 10%。2008 年 6 月 20 日,根据公司股东会决议,同意公司注册资本增加至人民币 60.00 万元,分别由徐卫东增资人民币 27.00 万元,周萍增资人民币 3.00 万元。增资后股权结构为:徐卫东 90%,周萍 10%。上述实收资本业经深圳明致会计师事务所深明会验字[2008]第 048 号验资报告验证。2013 年 8 月,公司通过股东会决议,同意公司将注册资本由人民币 60.00 万元增加至人民币 100.00 万元,分别由股东徐卫东以货币增资人民币 16.00 万元,周萍以货币增资人民币 24.00 万元,增资后股权结构为:徐卫东 70%,周萍 30%。上述实收资本已由中国工商银行股份有限公司深圳工业区支行于 2013 年 8 月 14 日出具资信证明验证。

根据本公司 2014 年 4 月 1 日的股东会决议和 2014 年 4 月 9 日的发起人协议的规定:同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币 2,000,000.00 元。各发起人以其拥有的截至 2014 年 3 月 31 日止净资产折股。截至 2014 年 3 月 31 日,本公司经审计的净资产共 2,659,617.40 元,共折合为 2,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 4 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014]000147 号验资报告验证。本公司于 2014 年 5 月 6 日办理完工商变更登记,并领取了 440301102968561 号企业法人营业执照。

根据本公司 2015 年 9 月 18 日第一届董事会第九次会议决议和 2015 年 10 月 11 日第三次临时股东大会决议的规定:公司增加注册资本人民币 192,982.00 元,分别由席雷、崔文彩、姜蜜、张世红、殷晓良、吴向斌、聂从 7 位自然人认缴。增资扩股后公司股权结构如下:徐卫东 63.79%,周萍 27.41%、席雷 3%,崔文彩 1.8%,姜蜜 1%,张世红 1%,殷晓良 0.75%,吴向斌 0.75%,聂从 0.50%。上述实收资本已于 2015 年 10 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]001043 号验资报告验证。

根据本公司 2016 年 3 月 18 日第一届董事会第十五次会议决议和 2016 年 4 月 11 日公司召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 2,192,982 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 12.2 股，共分配利润 2,675,438.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转 3.4 股，共结转资本公积 745,613.00 元。本次分派前，公司总股本为 2,192,982 股；分派后，公司总股本增至 5,614,033 股。扩股后公司股权结构如下：徐卫东 63.84%，周萍 27.36%、席雷 3.00%，崔文彩 1.80%，姜蜜 1.00%，张世红 1.00%，殷晓良 0.75%，吴向斌 0.75%，聂从 0.50%。此次转增股本未验资。

根据本公司于 2016 年 6 月 3 日第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定：公司增加注册资本人民币 4,385,968.00 元，分别由徐卫东、周萍、徐少梅、崔文彩、席雷、姜蜜、聂从、吴向斌、桑晓明、陈力、柳猛、张艳艳 12 位自然人认缴。增资扩股后公司股权结构如下：徐卫东 50.22%，周萍 25.26%、席雷 3.00%，崔文彩 2.81%，张世红 0.56%，姜蜜 1.00%，殷晓良 0.42%，吴向斌 0.53%，聂从 0.50%，徐少梅 15.00%，桑晓明 0.20%，陈力 0.20%，柳猛 0.20%，张艳艳 0.10%。上述实收资本已于 2016 年 6 月 12 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000540 号验资报告验证。

本公司于 2017 年 8 月 2 日召开的 2017 年第二届董事会第四次会议的决议和 2017 年 8 月 17 日召开的 2017 年第四次临时股东大会的决议、股票发行认购公告的规定，本公司拟发行股票数量不超过 1,900,000 股(含 1,900,000 股)，预计募集资金总额不超过 5,700,000.00 元(含 5,700,000.00 元)，本次发行的价格为每股 3.00 元人民币，由徐卫东、潘智勇、邹小平、王弼东共 4 位自然人于 2017 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 25 日期间一次缴足，变更后的累计注册资本为人民币 11,900,001.00 元。上述实收资本已于 2017 年 8 月 28 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2017]000621 号验资报告验证。

本公司根据 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会决议和公司章程的规定，公司注册资本由人民币 11,900,001.00 元变更为人民币 15,470,001.00 元；本期增加的注册资本经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华审字【2018】002696 号审计报告，以截至 2017 年 12 月 31 日的母公司资本公积 4,031,518.05 转增股本，按照原来的股本 11,900,001.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.0 股；转增后公司注册资本变更为 15,470,001.00 元。并于 2018 年 5 月 16 日在深圳市市场监督管理局完成变更备案。

公司注册地址：深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商广场 1#楼 04 层 A、B、C 单元，统一社会信用代码：91440300789219498W，法定代表人：徐卫东。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属咨询服务行业；一般经营项目：企业安全管理咨询(不含认证咨询)；企业培训(不含保安、认证、安全培训机构及面向社会招生教育、职业培训办学机构)；国内贸易(以上不含专营、专控、专卖商品)；软件开发；劳务派遣；安全技术防范系统设计、施工、

维修；建筑消防设备检测与安全技术服务。图书、音像制品及电子出版物零售；互联网信息服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市佳保安全设备有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市佳保文化传媒有限公司	控股子公司	1	55.00	55.00
深圳市佳保智能科技有限公司	控股子公司	1	65.00	65.00
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京市佳保管理咨询服务有限公司②	控股子公司	1	53.00	53.00
九江佳保安全工程科技有限公司①	控股子公司	1	51.00	51.00
武汉量化云安全管理咨询有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
深圳市佳保安全职业培训学校	全资子公司	1	100.00	100.00
湛江市佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
重庆市佳保安全咨询有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00
烟台佳保安全管理咨询有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00

① 本公司控股子公司名称发生变更由九江佳保安防工程科技有限公司变更为九江佳保安全工程科技有限公司,并于 2018 年 3 月 26 日在工商完成备案。

② 北京市佳保管理咨询服务有限公司 2018 年有新股东陈力的认缴注册资本的 8%，导致本公司的持股比例由 61.00%变为 53.00%。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 2 户，减少 1 户，其中：

1、新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
重庆市佳保安全咨询有限公司	新设成立
烟台佳保安全管理咨询有限公司	新设成立

2、本期不再纳入合并范围内的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

名称	变更原因
湛江市佳保安全技术服务有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，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。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可

供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入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。

本公司对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,按照成本计量。

(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

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年

（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在项目执行过程中的项目劳务成本等。主要包括在执行项目劳务成本、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法;

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

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;并

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所有者权益。

本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调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5-10	30-31.67、18-19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	----

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

4. 本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

5. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据客户的验收确认单确定。

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：

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

按照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。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据本公司运营模式，收入确认具体原则如下：

①咨询服务业务：与客户签订合同，客户收到提交的工作成果后，双方共同对工作成果进行验收，验收后，双方代表确认签字，即确认收入。

②培训业务：提供培训服务，服务完毕，即确认收入。

③销售设备：与客户签订订单，按订单需求进行发货，客户收到货且签字确认后，即确认收入。

（二十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	全部类别的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十三) 固定资产

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	9,678,652.46	(9,678,652.46)	---	
应收票据及应收账款	---	9,678,652.46	9,678,652.46	
其他应收款	1,541,354.17	---	1,541,354.17	
固定资产	361,974.07	---	361,974.07	
应付账款	110,028.95	(110,028.95)	---	
应付票据及应付账款	---	110,028.95	110,028.95	
其他应付款	1,370,099.24	---	1,370,099.24	
管理费用	8,271,499.47	(1,349,949.60)	6,921,549.87	
研发支出	---	1,349,949.60	1,349,949.60	
其他收益	10,059.96	----	10,059.96	
营业外收入	4,247.61	---	4,247.61	
收到其他与经营活动有关的现金	1,780,646.59	---	1,780,646.59	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、16%、	注 1
增值税	咨询、建筑服务	3%、6%、10%	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

注 2：合并范围内的所有的子公司深圳市佳保安全设备有限公司、深圳市佳保文化传媒有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司、武汉量化云安全管理咨询有限公司、深圳市佳保安全职业培训学校为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳市佳保安全股份有限公司	15%	
深圳市佳保安全设备有限公司	10%	
深圳市佳保文化传媒有限公司	10%	
深圳市佳保智能科技有限公司	10%	
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	10%	
北京市佳保管理咨询服务有限公司②	10%	
九江佳保安全工程科技有限公司①	10%	
武汉量化云安全管理咨询有限公司	10%	
深圳市佳保安全职业培训学校	10%	
重庆市佳保安全咨询有限公司	10%	
烟台佳保安全管理咨询有限公司	10%	

(二) 增值税的税收批文

子公司深圳市佳保文化传媒有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司、武汉量化云安全管理咨询有限公司、深圳市佳保安全职业培训学校符合《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点后增值税纳税申报有关事项的公告》国家税务总局公告 2016 年第 13 号、《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关征收管理事项的公告》国家税务总局公告 2016 年第 23 号、《国家税务总局关于明确营改增试点若干征管问题的公告》国家税务总局公告 2016 年第 26 号规定，增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务季度销售额不超过 9 万元（含 9 万元），自 2016 年 5 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，可享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

(三) 企业所得税的税收优惠及批文

本公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744200555 高新技术企业证书，有效期限为 2017 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 16 日。本公司于 2017 年 12 月 28 日向深圳市国家税务局申请国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠事项备案。

子公司合并范围内的所有的子公司深圳市佳保安全设备有限公司、深圳市佳保文化传媒有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、九江佳保安全工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司、武汉量化云安全管理咨询有限公司、深圳市佳保安全职业培训学校符合财税[2018]77 号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税》优惠政策，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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。故重庆市佳保安全咨询有限公司、烟台佳保安全管理咨询有限公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，可享受该企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	484,411.15	502,208.44
银行存款	7,249,585.65	5,988,730.47
合计	7,733,996.80	6,490,938.91

1. 截至2018年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	8,669,106.80	9,678,652.46
合计	8,669,106.80	9,678,652.46

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80
其中：1) 账龄组合	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,220,314.22	100.00	541,661.76	5.30	9,678,652.46
其中：1) 账龄组合	10,220,314.22	100.00	541,661.76	5.30	9,678,652.46
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	10,220,314.22	100.00	541,661.76	5.30	9,678,652.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,819,700.63	440,985.03	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	229,639.00	22,963.90	10.00
3-4年	119,594.42	35,878.32	30.00
合计	9,168,934.05	499,827.25	5.45

2. 期末计提坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 41,834.51 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
视觉环球创意科技有限公司	非关联方	1,362,446.94	14.86	68,122.35
海南鼎立信科技有限责任公司	非关联方	962,000.00	10.49	48,100.00
中信国安化工有限公司	非关联方	890,700.00	9.71	44,535.00
广东粤港供水有限公司	非关联方	711,450.00	7.76	35,572.50
海南中海石油码头有限公司	非关联方	437,992.00	4.78	21,899.60
合计		4,364,588.94	47.60	218,229.45

4. 期末应收账款中无应收股东及其他关联方款项。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	438,688.25	99.82	73,780.97	100.00
1-2年	770.95	0.18	---	---
合计	439,459.20	100.00	73,780.97	100.00

2. 期末预付款项中无预付股东及其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,499,471.45	1,541,354.17
合计	1,499,471.45	1,541,354.17

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45
其中：1) 账龄组合	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,622,478.08	100.00	81,123.91	5.00	1,541,354.17
其中：1) 账龄组合	1,622,478.08	100.00	81,123.91	5.00	1,541,354.17
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,622,478.08	100.00	81,123.91	5.00	1,541,354.17

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,518,622.87	75,931.15	5.00
1—2 年	63,088.59	6,308.86	10.00
合计	1,581,711.46	82,240.01	5.20

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,116.10 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	934,304.83	862,363.00
物业周转金	---	80,397.90
项目备用金	600,038.91	644,396.44
其他	47,367.72	35,320.74
合计	1,581,711.46	1,622,478.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市人力资源和社会保障局	非关联方	保证金	218,919.00	1 年以内	13.84	10,945.95
深圳招商商置投资有限公司	非关联方	保证金	216,076.00	1 年以内	13.66	10,803.80
深圳市招广置业管理有限公司	非关联方	保证金	185,682.00	1 年以内	11.74	9,284.10
广州公共资源交易中心	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	9.48	7,500.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳招商物业管理有限公司	非关联方	保证金	86,627.83	1年以内	5.48	4,331.39
合计			857,304.83		54.20	42,865.24

5. 期末其他应收款项中无应收股东及其他关联方款项。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	522,253.52	---	522,253.52	419,347.27	---	419,347.27
项目成本	589,213.83	---	589,213.83	924,231.53	---	924,231.53
合计	1,111,467.35	---	1,111,467.35	1,343,578.80	---	1,343,578.80

2. 本公司期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	4,900,000.00
预缴税费	2,351.36	42,533.21
合计	2,351.36	4,942,533.21

1. 期末较期初减少 4,940,181.85 元，增加比例为 99.95%，主要原因系本期理财产品赎回导致减少。

注释7. 可供出售金融性资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	50,000.00	---	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00
合计	50,000.00	---	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00

(2) 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	15.00	50,000.00	---	---	50,000.00
合计	15.00	50,000.00	---	---	50,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

石家庄市思福家堡安防工程有限公司经河北省石家庄市裕华区工商行政管理局批准设立，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，本公司约定出资 150,000.00 元，股权 15.00%，本公司未参与日常经营决策。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际投资额为人民币 50,000.00 元。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	275,199.98	361,974.07
固定资产清理	---	---
合计	275,199.98	361,974.07

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	38,034.20	753,858.54	829,254.35	1,621,147.09
2. 本期增加金额	---	---	129,913.24	129,913.24
购置	---	---	129,913.24	129,913.24
3. 本期减少金额	---	---	18,187.00	18,187.00
报废处理	---	---	18,187.00	18,187.00
4. 期末余额	38,034.20	753,858.54	940,980.59	1,732,873.33
二. 累计折旧				
1. 期初余额	33,529.24	697,721.93	527,921.85	1,259,173.02
2. 本期增加金额	1,380.00	9,570.77	204,827.21	215,777.98
计提	1,380.00	9,570.77	204,827.21	215,777.98
3. 本期减少金额	---	---	17,277.65	17,277.65
报废处理	---	---	17,277.65	17,277.65
4. 期末余额	34,909.24	707,292.70	715,471.41	1,457,673.35
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 期末账面价值	3,124.96	46,565.84	225,509.18	275,199.98
2. 期初账面价值	4,504.96	56,136.61	301,332.50	361,974.07

2. 期末本公司无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	13,565.25	13,565.25
2. 本期增加金额	45,283.02	45,283.02
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	58,848.27	58,848.27
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,507.78	2,507.78
2. 本期增加金额	12,688.62	12,688.62
本期摊销	12,688.62	12,688.62
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	15,196.40	15,196.40
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	43,651.87	43,651.87
2. 期初账面价值	11,057.47	11,057.47

2. 本公司认为期末无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	69,600.00	---	18,560.00	---	51,040.00
合计	69,600.00	---	18,560.00	---	51,040.00

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	582,067.26	145,516.83	622,785.67	115,280.31

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	582,067.26	145,516.83	622,785.67	115,280.31

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,608,001.51	3,207,362.32
合计	7,608,001.51	3,207,362.32

由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司下属子公司未确认为递延所得税资产。

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

项目	期末余额	期初余额
2019 年度	160,193.78	160,193.78
2020 年度	365,679.06	365,679.06
2021 年度	1,845,390.50	1,845,390.50
2022 年度	836,098.98	836,098.98
2023 年度	4,400,639.19	---
合计	7,608,001.51	3,207,362.32

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	4,900,000.00

2018年4月，本公司与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订流动资金借款合同，本公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行贷款490.00万元，利率7.265%，借款期限为2018年4月4日至2019年4月4日。该借款由本公司股东徐卫东、周萍作为保证人，并以其自有房产作为抵押。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	714,525.48	110,028.95
合计	714,525.48	110,028.95

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	714,525.48	110,028.95

1. 期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,852.50	23,041.50
合计	3,852.50	23,041.50

2. 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

3. 期末无预收股东及其他关联方款项。

注释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
短期薪酬	818,622.60	12,790,545.86	12,407,148.35	1,202,020.11
离职后福利-设定提存计划	5,841.00	440,096.00	433,364.00	12,573.00
合计	824,463.60	13,230,641.86	12,840,512.35	1,214,593.11

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
工资、奖金、津贴和补贴	814,913.15	11,992,205.03	11,613,633.47	1,193,484.71
职工福利费	---	262,865.49	262,865.49	---
社会保险费	3,709.45	249,120.84	244,294.89	8,535.40
其中：基本医疗保险费	3,312.00	227,690.00	223,381.00	7,621.00
工伤保险费	132.50	7,680.42	7,508.12	304.80
生育保险费	264.95	13,750.42	13,405.77	609.60
住房公积金	---	286,354.50	286,354.50	---
合计	818,622.60	12,790,545.86	12,407,148.35	1,202,020.11

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,605.00	424,395.38	417,935.38	12,065.00
失业保险费	236.00	15,700.62	15,428.62	508.00
合计	5,841.00	440,096.00	433,364.00	12,573.00

4. 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	52,988.46	131,119.15
增值税	528,856.07	633,452.25
城市维护建设税	31,890.31	29,560.86
个人所得税	33,201.17	48,650.25

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	23,537.95	22,348.17
其他	2,983.52	1,133.71
合计	673,457.48	866,264.39

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	23,842.34	1,370,099.24
合计	23,842.34	1,370,099.24

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	8,342.34	1,370,070.03
其他	15,500.00	29.21
合计	23,842.34	1,370,099.24

2. 期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

3. 其他应付款期末较期初减少 1,346,256.9 元，减少比例 98.26%，主要系本期借款减少所致。

注释18. 股本

项目	期初余额	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	11,900,001.00	---	---	3,570,000.00	---	3,570,000.00	15,470,001.00

(1) 本公司股权变动情况详见附注一、公司的基本情况。

(2) 根据 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会决议和公司章程的规定，公司注册资本由人民币 11,900,001.00 元变更为人民币 15,470,001.00 元；本期增加的注册资本是以大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字【2018】002696 号审计报告，截至 2017 年 12 月 31 日经过审计的股本 1,900,001.00 元，资本公积 4,031,518.05 元转增股本，向全体股东每 10 股转增 3.0 股。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,531,518.05	---	3,570,000.00	961,518.05
合计	4,531,518.05	---	3,570,000.00	961,518.05

本期资本公积减少详见附注六. 注释 18. 股本资本公积转增股本减少 3,570,000.00 元。

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	585,014.57	---	---	585,014.57
合计	585,014.57	---	---	585,014.57

注释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	(148,399.56)	---
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	(148,399.56)	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	(3,762,010.77)	---
减: 提取法定盈余公积	---	10.00
应付普通股股利	595,000.05	---
以未分配利润转增资本	---	---
期末未分配利润	(4,505,410.38)	---

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,284,932.00	12,768,979.55	26,512,390.18	13,855,451.40
合计	25,284,932.00	12,768,979.55	26,512,390.18	13,855,451.40

2. 主营业务(按业务分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	22,154,439.19	11,113,201.88	23,945,980.67	12,679,086.39
安全设备销售	2,582,755.82	1,387,203.10	1,885,323.87	865,727.04
其他	547,736.99	266,419.97	681,085.64	310,637.97
合计	25,284,932.00	12,766,824.95	26,512,390.18	13,855,451.40

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,410.47	67,551.91
教育费附加	44,936.23	48,277.35
其他	8,868.70	22,179.17
合计	135,215.40	138,008.43

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,645,298.07	2,263,680.48
广告与业务宣传费	520,256.57	410,051.60
办公及差旅费	399,538.91	864,314.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	75,278.61	60,683.13
合计	3,640,372.16	3,598,729.29

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	2,572,407.65	2,126,421.00
人工费用	6,189,255.06	2,989,734.63
办公及差旅费	693,437.03	346,470.71
折旧	194,061.35	165,485.05
长期待摊费用	---	20,000.00
中介服务费	390,647.17	463,274.69
培训费	184,228.53	216,940.48
其他	271,738.39	593,223.31
合计	10,495,775.18	6,921,549.87

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	279,690.38	164,046.00
人工费用	1,471,843.07	809,027.03
办公及差旅费	46,992.95	68,712.31
折旧	21,716.63	25,418.92
服务费、知识产权费	244,024.06	277,278.97
其他	17,770.10	5,466.37
合计	2,082,037.19	1,349,949.60

注释27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,672.85	172,398.39
减：利息收入	6,482.53	10,286.84
汇兑损益	---	---
其他	32,101.25	17,081.08
合计	327,291.57	179,192.63

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(40,718.41)	82,969.89
合计	(40,718.41)	82,969.89

注释29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	381,220.33	10,059.96	381,220.33
合计	381,220.33	10,059.96	381,220.33

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
深圳市南山区科学技术局高新企业补贴	100,000.00	与收益相关	---
科技金融贴息资助计划	184,400.00	与收益相关	---
稳岗补贴等	96,820.33	与收益相关	---
合计	381,220.33		---

注释30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	(107,511.74)	---
银行理财收益	116,827.67	12,501.36
合计	9,315.93	12,501.36

1. 投资收益的说明

(1) 处置长期股权投资产生的投资收益：主要为本期合并范围内的子公司湛江市佳保安全技术服务有限公司于2018年10月在工商行政管理局登记注销，因注销处置该子公司产生的投资收益。

(2) 佳保公司工商银行和兴业银行购买的理财产品总额为人民币490.00万元；截止2018年12月31日赎回产生的投资收益116,827.67元。

注释31. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	381,220.33	381,220.33	详见附注六注释29
冲减财务费用的政府补助	---	---	
合计	381,220.33	381,220.33	

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	---	---
其他	4,544.53	4,247.61	4,544.53
合计	4,544.53	4,247.61	4,544.53

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,109.35	269.95	1,109.35

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	85.16	58.00	85.16
其他	20,101.29	---	20,101.29
合计	21,295.80	327.95	21,295.80

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,010.08	142,360.98
递延所得税费用	(30,236.52)	19,673.63
合计	(12,226.44)	162,034.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(3,750,235.65)
按适用税率计算的所得税费用	(592,241.79)
子公司适用不同税率的影响	(113,233.78)
调整以前期间所得税的影响	(10,161.67)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	500,382.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	203,028.78
所得税费用	(12,226.44)

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	381,220.33	59,159.96
往来款及其他	2,000,625.53	1,711,199.79
利息收入	6,481.58	10,286.84
合计	2,388,327.44	1,780,646.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	6,028,472.38	5,764,128.55
往来款及其他	3,229,253.99	1,885,349.39
合计	9,257,726.37	7,649,477.94

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(3,738,009.21)	250,985.44

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	(40,718.41)	82,969.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,777.98	192,953.33
无形资产摊销	12,688.62	1,367.88
长期待摊费用摊销	18,560.00	42,355.20
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)	---	269.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,109.35	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	301,672.85	221,498.39
投资损失(收益以“-”号填列)	(9,315.93)	(12,501.36)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(30,236.52)	19,673.63
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)	232,111.45	387,558.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	648,490.89	(3,330,836.95)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(446,042.12)	709,695.74
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(2,833,911.05)	(1,434,010.76)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,733,996.80	6,490,938.91
减：现金的期初余额	6,490,938.91	2,916,308.83
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,243,057.89	3,574,630.08

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	7,733,996.80	6,490,938.91
其中：库存现金	484,411.15	502,208.44
可随时用于支付的银行存款	7,249,585.65	5,988,730.47
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	7,733,996.80	6,490,938.91

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	795.09	6.8632	5,456.86
其中：美元	795.09	6.8632	5,456.86

七、合并范围的变更

1、合并新设子公司

被投资方名称	持股比例(%)	成立日期
重庆市佳保安全咨询有限公司	60.00	2018年07月09日
烟台佳保安全管理咨询有限公司	60.00	2018年06月01日

本公司2018年新设立子公司重庆市佳保安全咨询有限公司于2018年07月09日经重庆市工商行政管理局渝中区分局批准获得统一社会信用代码为：91500103MA600CFX6A的营业执照；新设立子公司烟台佳保安全管理咨询有限公司于2018年06月01日经烟台经济技术开发区市场监督管理局批准获得统一社会信用代码为：91370600MA3N7P528M的营业执照。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市佳保安全设备有限公司	深圳	深圳	工业安全设备、劳保用品的销售	100.00	---	同一控制下合并
深圳市佳保文化传媒有限公司	深圳	深圳	文化传媒	55.00	---	投资设立
深圳市佳保智能科技有限公司	深圳	深圳	安全管理技术咨询及安全技术研发等	65.00	---	投资设立
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	深圳	深圳	企业安全事故预防技术开发；企业安全事故根源分析技术开发；项目风险技术开发；安全管理技术开发；企业管理培训等	100.00	---	投资设立
北京市佳保管理咨询服务有限公司	北京	北京	技术推广服务	53.00	---	投资设立
湛江市佳保安全技术服务有限公司	湛江	湛江	安全防范技术服务与咨询；安全防范技术设备调试、安装、维保；销售：劳保用品	51.00	---	投资设立
九江佳保安全工程科技有限公司	九江	九江	各类安防工程、防盗报警系统、智能监控系统、智能家居、门禁系统、考勤系统、停车场监控与管理系统、可视对讲系统、交通视频监控、工业与民用建筑防雷工程、计算机网络安全工程系统设备设施及产品的研发、设计、生产、销售、安装、施工、维护及综合服务	51.00	---	投资设立
武汉量化云安全管理咨询有限公司	武汉	武汉	安全生产技术研究；安全管理技术服务；货物及技术进出口；文化产品研发；安全技术防范系统设计；软件研发。	51.00	---	投资设立
深圳市佳保安全职业培训学校	深圳	深圳	安全生产管理技能与知识培训	100.00	---	投资设立
重庆市佳保安全咨询有限公司	重庆	重庆	安全技术咨询；企业管理咨询；人力资源服务；计算机软件开发及销售；安防系统设计；消防设备检测；图书、音像制品、电子出版物的零售；互联网信息服务；销售：安全设备、劳保用品。	60.00	---	新设成立

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	
烟台佳保安全管理咨询有限公司	烟台	烟台	安全管理信息咨询, 环境保护与治理信息咨询, 环境评估, 人力资源政策信息咨询, 安全防范系统设计、安装、维护及技术咨询, 计算机软件开发, 互联网信息技术服务, 消防设备检测, 机电设备及配件、劳保用品的销售, 图书、音像制品零售。	60.00	---	新设成立

*深圳市佳保事故预防研究院有限公司、武汉量化云安全管理咨询有限公司股东本期尚未实际出资;

**九江佳保安全工程科技有限公司名称发生变更由九江佳保安防工程科技有限公司变更为九江佳保安全工程科技有限公司, 并于 2018 年 3 月 26 日在工商完成备案;

***北京市佳保管理咨询服务有限责任公司 2018 年有新股东陈力的认缴注册资本的 8%, 导致本公司的持股比例由 61.00%变为 53.00%。

***湛江市佳保安全技术服务有限公司于 2018 年 10 月注销。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐卫东	股东	自然人	46.90	46.90
周萍	股东	自然人	21.24	21.24
合计			68.14	68.14

注: 徐卫东、周萍二人系夫妻关系, 两人共同为实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	本企业股东控制的其他企业
湖南佳保安全咨询有限公司	本企业股东控制的其他企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司股东徐卫东、周萍对本公司借款 490.00 万元进行保证担保, 并以其自有房产作抵押。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

(1)2018年6月30日，本公司与深圳市招广置业管理有限公司签订《房屋租赁合同》，约定深圳市招广置业管理有限公司将其位于深圳市南山区蛇口望海路1166号招商局广场1#楼04层A、B、C、D单元房屋出租给公司使用，建筑面积共计893.31平方米，租期自2018年7月01日至2023年6月30日止。根据合同约定，2018年7月1日至2019年6月30日每月租金按人民币102,896.00元收取；2019年7月1日至2020年6月30日每月租金按人民币165,262.00元收取；2020年7月1日至2021年6月30日每月租金按人民币182,200.00元收取；2021年7月1日至2022年6月30日每月租金按人民币191,311.00元收取；2022年7月1日至2023年6月30日每月租金按人民币200,879.00元收取；

(2)2018年3月，北京市佳保管理咨询服务公司与吴晓霞签订《房屋租赁合同》，约定将北京市西城区西直门外大街18号楼18层1单元2109室房屋出租给北京市佳保管理咨询服务公司作为办公使用；租赁建筑面积为135.22平方米；租赁期限为2018年3月7日起至2019年3月9日止；其中免租期3天，租金按照每月人民币25,000.00元收取。

(3)2018年5月8日，重庆市佳保安全咨询有限公司与上海览源众创空间管理有限公司重庆分公司签订《房屋租赁合同》，约定上海览源众创空间管理有限公司重庆分公司将其位于重庆市渝中区大坪正街19号25-17室的房屋出租给公司办公使用，建筑面积共计91.67平方米，租期自2018年6月10日至2021年6月9日止。根据合同约定，前2年的月租金为6,875.00元，自第3个租赁年度起月租金为7,425.00元；

(4)2018年6月1日，烟台佳保安全管理咨询有限公司与高法西签订《房屋租赁合同》，约定将烟台市经济技术开发区长江路77号中信大厦写字楼2318号房屋出租给烟台佳保安全管理咨询有限公司作为办公使用；租赁期限为2018年6月1日起至2019年5月31日止；租金总额为人民币55,000.00元。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	6,381,896.22	6,749,736.28
合计	6,381,896.22	6,749,736.28

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22
其中：1) 账龄组合	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,104,985.56	100.00	355,249.28	5.00	6,749,736.28
其中：1) 账龄组合	7,104,985.56	100.00	355,249.28	5.00	6,749,736.28
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	7,104,985.56	100.00	355,249.28	5.00	6,749,736.28

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,717,785.49	335,889.27	5.00
合计	6,717,785.49	335,889.27	5.00

2. 本期计提坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 19,360.01 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
视觉环球创意科技有限公司	客户	1,362,446.94	20.28	68,122.35
海南鼎立信科技有限责任公司	客户	962,000.00	14.32	48,100.00
中信国安化工有限公司	客户	890,700.00	13.26	44,535.00
广东粤港供水有限公司	客户	711,450.00	10.59	35,572.50
海南中海石油码头有限公司	客户	437,992.00	6.52	21,899.60
合计		4,364,588.94	64.97	218,229.45

4. 期末无应收股东及其他关联方款项。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	5,912,784.24	4,964,388.32
合计	5,912,784.24	4,964,388.32

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	5,981,692.51	100.00	68,908.27	1.15	5,912,784.24
中：1) 账龄组合	1,358,165.49	22.71	68,908.27	5.07	1,289,257.22
2) 合并范围内关联方组合	4,623,527.02	77.29	---	---	4,623,527.02
合计	5,981,692.51	100.00	68,908.27	1.15	5,912,784.24

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	5,013,300.12	100.00	48,911.80	0.98	4,964,388.32
其中：1) 账龄组合	978,235.98	19.51	48,911.80	5.00	929,324.18
2) 合并范围内关联方组合	4,035,064.14	80.49	---	---	4,035,064.14
合计	5,013,300.12	100.00	48,911.80	0.98	4,964,388.32

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,338,165.49	66,908.27	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
合计	1,358,165.49	68,908.27	5.07

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,996.47 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,623,527.02	4,035,064.14
押金、保证金	1,329,966.63	716,224.00
其他	28,198.86	262,011.98
合计	5,981,692.51	5,013,300.12

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳保安全设备有限公司	关联方往来款	1,631,248.26	1年以内	27.27%	---
北京市佳保管理咨询服务有限公 司	关联方往来款	1,106,240.32	1年以内	18.49%	---
深圳市佳保安全职业培训学校	关联方往来款	795,000.00	1年以内	13.29%	---
深圳市佳保智能科技有限公司	关联方往来款	494,534.83	1年以内	8.26%	---
武汉量化云安全管理咨询有限公 司	关联方往来款	264,770.45	1年以内	4.43%	---
合计	---	4,291,793.86		71.74%	---

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,872,000.00	---	1,872,000.00	1,955,900.00	---	1,955,900.00
合计	1,872,000.00	---	1,872,000.00	1,955,900.00	---	1,955,900.00

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江市佳保安全技术服务有限公司	---	423,900.00	---	423,900.00	---	---	---
北京市佳保管理咨询服务有限公 司	260,000.00	260,000.00	---	---	260,000.00	---	---
深圳市佳保智能科技有限公司	65,000.00	65,000.00	---	---	65,000.00	---	---
深圳市佳保文化传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	---	---	55,000.00	---	---
九江佳保安全工程科技有限公 司	151,000.00	51,000.00	100,000.00	---	151,000.00	---	---
深圳市佳保安全设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
深圳市佳保安全职业培训学校	101,000.00	101,000.00	---	---	101,000.00	---	---
深圳市佳保事故预防研究院有限公 司	---	---	---	---	---	---	---
武汉量化云安全管理咨询有限公 司	---	---	---	---	---	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市佳保安全咨询有限公司	120,000.00	---	120,000.00	---	120,000.00	---	---
烟台佳保安全管理咨询有限公司	120,000.00	---	120,000.00	---	120,000.00	---	---
合计	1,872,000.00	1,955,900.00	340,000.00	423,900.00	1,872,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,032,546.65	9,020,193.69	19,252,717.63	10,372,001.62
合计	16,032,546.65	9,020,193.69	19,252,717.63	10,372,001.62

2. 主营业务（按业务分类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	13,942,054.37	7,844,045.84	17,682,863.66	9,526,683.49
安全设备销售	1,618,498.47	910,595.80	888,768.33	479,186.47
其他	471,993.81	265,552.05	681,085.64	366,131.66
合计	16,032,546.65	9,020,193.69	19,252,717.63	10,372,001.62

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(107,511.74)	
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）	381,220.33	
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	---	
委托他人投资或管理资产的损益	116,827.67	
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	---	

项目	金额	说明
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	(16,751.27)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
合计	373,784.99	
减：所得税影响额	2,124.11	
加：少数股东权益影响额（税后）	7,489.10	
合计	379,149.98	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(25.78)	(0.24)	(0.24)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(28.38)	(0.27)	(0.27)

深圳市佳保安全股份有限公司

二〇一九年三月二十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。