

▶ 证券简称:博晟安全 ▶ 证券代码:832192 ▶ 公告编号:2017-018

2016 ANNUAL REPORT

年度报告

博晟安全 NEEQ:832192

国内领先的
互联网+ 安全生产
综合服务提供商



武汉博晟安全技术股份有限公司

WUHAN BOSSIEN SAFETY TECHNOLOGY CO.,LTD

公司年度大事记

2016年3月，中国建筑股份有限公司召开了“中国建筑多媒体安全培训工具箱调研会”，对公司研发的多媒体安全培训工具箱的培训模式进行了深入广泛的调研。会后，中国建筑股份有限公司与公司签订了战略合作协议，标志着工具箱正式全面进军中建市场。

2016年6月，由通州区住建委主办，由公司和北京中建恒业科技有限公司合作承办的通州区建筑工程安全生产体验式培训教育基地（以下简称基地）正式投入试运行，并在全国范围内首创“互联网+体验式+多媒体”安全培训模式。

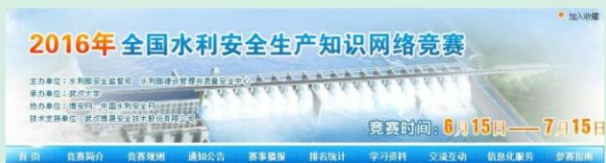


2016年9月，“湖北省安全生产培训综合管理平台”实操培训班在中钢集团武汉安全环保研究院考试中心圆满结束。该平台将在湖北省全面应用，为公司安全生产培训业务引领湖北市场，服务与支撑考核机构和培训机构，打造地区“互联网安全培训服务生态圈”打下了良好的基础。

2016年12月，公司“水利安全生产标准化云平台”在大型水利工程安全生产标准化建设咨询成效显著。以创新的咨询服务模式协助大连市碧流河水库管理局、广东省北江大堤管理处成功实现一级达标。



2016年6月，公司自主运营的安全生产在线平台连续第六年承办了“2016年全国水利安全生产知识网络竞赛”、“2016年湖北省安全生产知识网络竞赛”。本次竞赛围绕客户的竞赛需求，在平台的技术引擎，运营上不断创新，再次刷新历年竞赛新纪录，成为安全生产月创新项目。



2016年5月，国家安监总局监管二司副巡视员韩泓，在中建总公司安全生产监督管理局局长马剑忠、副局长陈新等领导陪同下，莅临我公司开展多媒体安全培训工具箱调研工作。韩司长表示，工具箱的研发完全契合国家的安全科技发展战略和“互联网+”的趋势，希望博晟安全继续保持，做有科技含量的、卓有成效的安全培训。



2016年7月，公司中标湖北水利“一号工程”——“鄂北调水”千万级安全技术服务项目，开创全国首个线上线下相结合的第三方安全技术监督管理服务项目，突破重点工程建设领域互联网+安全技术咨询服务壁垒。



2016年12月，继2014年公司自主研发的安全生产云培训平台在华能澜沧江水电股份有限公司推广后，公司与华能澜沧江水电股份有限公司及其下属17家电厂达成了云培训平台续签合作协议，在华能澜沧江公司全面应用。



目录

第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 公司治理及内部控制	35
第十节 财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司	指	武汉博晟安全技术股份有限公司
博晟信息、博晟科技	指	武汉博晟信息科技有限公司
武水咨询	指	武汉武水管理咨询有限公司
股东大会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉博晟安全技术股份有限公司章程
主办券商, 长江证券	指	长江证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
安全生产	指	在生产经营活动中,为了避免造成人员伤害和财产损失的事故而采取相应的事故预防和控制措施,使生产过程在符合规定的条件下进行,以保证从业人员的人身安全与健康,设备和设施免受损坏,环境免遭破坏,保证生产经营活动得以顺利进行的相关活动。
安全生产管理	指	针对人们在安全生产过程中的安全问题,运用有效的资源,发挥人们的智慧,通过人们的努力,进行有关决策、计划、组织和控制等活动,实现生产过程中人与机器设备、物料环境的和谐,达到安全生产的目标。
《中华人民共和国安全生产法》	指	2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国安全生产法》的决定,自2014年12月1日起施行。为了加强安全生产工作,防止和减少生产安全事故,保障人民群众生命和财产安全,促进经济社会持续健康发展,制定的法规。
安全生产中介机构	指	为安全生产提供咨询、评价、评审、培训、考试、

		认证、检测、检验及注册等服务的机构。
博安网、安全生产云服务平台	指	由武汉博晟安全技术股份公司基于互联网自主研发、运营为服政府、企业提供安全生产相关服务的综合性平台,公司所有安全生产相关服务及产品均通过该平台进行服务,包括安全生产知识云,安全生产培训云,安全生产管理云。
安全生产云培训平台	指	由武汉博晟安全技术股份有限公司基于互联网自主研发的学习型、管理型平台,为企业管理层、作业层等提供全方位的安全生产培训服务。
多媒体安全培训工具箱/安培工具箱/ 工具箱	指	由武汉博晟安全技术股份有限公司自主研发的多媒体安全培训线下智能终端产品,为建筑、电力、水利等生产经营单位提供的智能安全培训的载体。
安全生产标准化达标咨询	指	针对企业在安全生产标准化建设中存在的问题、难点,提供的指导、咨询服务
安全三类人员	指	施工企业的主要负责人、项目负责人和专职的安全管理人员

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
知识产权受侵害风险	公司基于互联网平台“博安网”为生产经营单位、政府安监部门提供安全在线教育、咨询、管理等专业服务。安全生产知识云、培训云、管理云的内容资源、服务模式、产品等作为公司的核心竞争力,在互联网信息发达而监管体系相对不够成熟的条件下,核心内容存在被转载、传播、复制、仿冒的风险,这些可能损害或降低公司的品牌价值,因而降低公司的竞争优势。
人力资源短缺风险	随着公司业绩快速增长,用户数量爆发式增长,同时用户的专业性需求持续增加,公司需投入大量人力进行新产品和新技术的研发,同时进行新团队的组建。对此,公司急需从内部培养人才和从外部引进人才,因此,公司存在人力资源短缺风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉博晟安全技术股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN BOSSIEN SAFETY TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	博晟安全
证券代码	832192
法定代表人	贺小明
注册地址	武汉市东湖开发区关山一路 1 号华中曙光软件园 A 栋 401-408 室
办公地址	武汉市关山大道特一号光谷软件园 A8 栋 4 楼
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李建树、喻俊
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺蕊
电话	02787611376-620
传真	02787611376
电子邮箱	bham1018@126.com
公司网址	http://www.bsh-safety.com/
联系地址及邮政编码	武汉市关山大道特一号光谷软件园 A8 栋 4 楼, 430073
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 3 月 31 日

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传播服务业 I65
主要产品与服务项目	基于互联网的安全生产信息及信息化的公共服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	贺蕊
实际控制人	贺小明, 贺蕊, 张淙航

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91420100562329385E	是
税务登记证号码	91420100562329385E	是
组织机构代码	91420100562329385E	是

2016 年 12 月，公司按照相关部门规定，对原营业执照、组织机构代码证、税务登记证进行了“三证合一”，并换发新的营业执照。

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	67,015,253.51	32,987,210.49	103.16%
毛利率	58.28%	43.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,842,993.70	4,805,452.48	208.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,175,678.63	2,320,428.23	510.91%
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）	61.83%	37.21%	-
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）	59.05%	17.97%	-
基本每股收益	1.37	0.48	185.42%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,309,749.62	22,968,343.80	184.35%
负债总计	19,963,942.66	7,649,492.81	160.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,345,806.96	15,318,850.99	196.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	1.53	48.37%
资产负债率	30.57%	33.30%	-
流动比率	3.02	2.29	-
利息保障倍数	42.89	36.83	-

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	6,213,717.80	1,161,584.59	434.93%
应收账款周转率	4.81	7.00	-
存货周转率	8.43	14.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	184.35%	54.73%	-
营业收入增长率	103.16%	114.83%	-
净利润增长率	208.88%	641.21%	-

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	20,000,000	10,000,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	771,100.00
个税返还	14,966.27
其他	-989.72
非经常性损益合计	785,076.55
所得税影响数	117,761.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	667,315.07

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“I65 软件和信息技术服务”行业。在国家重点支持的安全产业体系中，公司定位于“互联网+安全生产”的高新技术企业，是互联网技术和安全专业能力的创新组合。

公司以全国电力、水利、建筑等行业的生产经营单位与政府管理部门为客户群体，专业化的主营核心业务为：互联网+安全教育、互联网+安全管理、互联网+安全咨询。公司运营模式是“平台+内容+终端+服务”，即基于互联网安全生产云平台“博安网”，提供在线安全教育、管理、咨询等专业内容服务，辅以工具箱、手机应用等多种终端形式，将服务内容下沉到现场，并结合用户的个性化需求，提供线上线下相结合的专业培训、管理信息化及咨询服务。

公司作为国家能源局、国家水利部、能源局各派出机构、各省水利厅以及湖北省安监局等的安全技术支撑单位，在国内具有一定的行业权威性，强大的内部、外部安全专家团队为专业化服务提供技术保障。公司以“互联网+安全生产”的平台优势，构建政府主管部门、生产经营单位、第三方服务机构的安全生态圈，与第三方服务机构合作，向生产经营单位提供安全教育、管理、咨询服务，协助政府主管部门进行安全监管。

报告期内公司商业模式无变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，在博晟公司核心团队及全体员工的共同努力下，公司保持快速增长的势态。安全生产服务行业需求旺盛，公司经营稳健发展势头良好。2016 年实现营业收入 67,015,253.51 元，同比增长 103.15%，实现净利润 14,842,993.70 元，同比增长 208.88%。

1. 研发方面

2016 年公司各产品正式开启云端时代，公司将各应用平台进行整合，完成了安全生产知识云、培训云、管理云相关产品的升级研发。企业安全生产基础应用平台升级至 V4.0，为企业提供一站式全方位安全生产服务。新研发的第四代多媒体安全培训工具箱与安全生产云培训平台 V4.0 完成整合；重新对工具箱硬件内部结构进行了设计研发；安全课程体系不断扩充已满足电力、水利、建筑等行业的应用要求。上述产品移动端的研发与应用，为公司 2017 年平台战略打下了良好基础。

2. 市场拓展和行业纵深开拓力度加大

2016 年，公司进一步完善销售网络，充实营销队伍，全面发力电力、水利、建筑安全市场，并在行业纵深开发上加大了力度。

在电力行业，安全生产云培训平台+多媒体安全培训工具箱在华电、大唐集团进一步应用，反映效果良好；在国电、国电投、华能均有了更多区域性的突破及布局。电力安全生产取证学习平台+机考工具箱与华中局、华东局合作成熟且良好，并在南方局、西北局推广应用。除新疆、西藏、青海、海南等区域市场，全国 21 个省/直辖市/自治区都有公司互联网+安全教育的应用及服务。

在水利行业，互联网+安全咨询应用铺开。全国水利重点工程建设项目（鄂北工程）实现了第三方安全监督管理服务模式的首个应用，这既是在大型工程安全技术咨询服务上取得的重大突破，又是专业咨询服务领域互联网+模式的应用创新。互联网+水利安全生产标准化建设服务在湖北、辽宁、广西、广东、江西等省取得较好成效，覆盖水利工程项目法人、施工企业、水管单位近 300 家单位，并与江苏、湖南、安徽、四川、陕西、贵州等地建立了良好合作。水利水电施工企业三类人员安全生产培训平台+机考系统持续升温，逐步引入湖北、安徽、广东等地。

在建筑行业，多媒体安全培训工具箱+安全培训管理平台市场拓展涉足国内各大央企、部分省域知名国企，工具箱覆盖全国 1300 个项目。在央企战略合作方面，成功与中建股份、中国中冶、中铁四局、中铁隧道等签订战略合作协议，并建立了良好的合作关系，在全国建筑安全生产领域有了更好的市场布局。

公司连续第 6 年承办全国水利、湖北省安全生产知识网络竞赛，在全国水利行业、湖北省赢得了良好声誉，已成为全国水利行业、湖北省“安全生产月”的品牌活动。

3. 内部管控及团队建设

2016 年公司针对产品研发及服务、财务管理和成本控制、人力绩效考核和人力资源管理、客户售后服务等多项内部管控工作进行了制度完善，通过制度执行与流程管控等一系列管理措施，明显促进了产品质量提高，改善了用户体验。公司加强各项员工福利、倡导学习、举办一系列团建活动促进团队协作，同时通过绩效考核，优化团队员工，不断引进高素质人才，保持公司团队竞争力。

1 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	67,015,253.51	103.16%	-	32,987,210.49	114.83%	-
营业成本	27,958,941.08	51.25%	41.72%	18,485,549.04	105.17%	56.04%
毛利率	58.28%	-	-	43.96%	-	-
管理费用	12,825,100.39	43.88%	19.14%	8,913,518.80	29.57%	27.02%
销售费用	7,953,596.98	203.41%	11.87%	2,621,435.56	303.15%	7.95%
财务费用	413,183.81	156.23%	0.62%	161,256.91	4,776.08%	0.49%
营业利润	16,245,366.40	635.43%	24.24%	2,208,965.54	279.50%	6.7%
营业外收入	1,362,496.15	-60.90%	2.03%	3,484,461.05	52.00%	10.56%
营业外支出	3,126.75	-65.04%	-	8,942.53	392.09%	0.03%
净利润	14,842,993.70	208.88%	22.15%	4,805,452.48	641.21%	14.57%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比大幅增长 103.16%，主要是受益于国家对安全生产的重视程度及大型中央企业对安全生产投入力度加大，使客户需求不断增长，同时公司加快拳头产品的升级和新产品开发，提供技术开发和技术服务，产品升级和立体化服务满足了客户对安全产品的需求，扩大了销售收入；产品质量不断改进和前期市场充分铺垫，也有力促进了收入增长。
- 2、营业成本同比增长 51.25%，主要是营业收入大幅增长带动了营业成本同比增长，导致营业成本较去年同比增长；
- 3、管理费用同比增长 43.88%，主要系公司本年管理员工人数增加导致职工薪酬增加、办公室租赁面积扩大导致房租增加、加大产品研发投入导致研发费增加所致。
- 4、销售费用同比大幅增长 203.41%，主要是报告期内公司加大了市场开拓力度，销售团队人员大幅

扩充，导致人工、差旅、招待、投标、广告等费用增长所致；

5、财务费用 413,183.81 元，同比增长 156.23%，主要是报告期内为解决临时性资金需求，新增关联借款，新增借款的利息增加导致财务费用增加所致；

6、营业利润本期增加主要是营业收入大幅增加，且本期产品毛利率提升所致。

7、营业外收入同比降低 60.90%，主要是上期有武汉市市区两级新三板挂牌奖励 150 万元，报告期内仅有增值税退税等营业外收入，导致同比大幅降低；

8、营业外支出 3,126.75 元，同比大幅降低 65.04%，主要是报告期内发生的滞纳金所致；

9、净利润同比大幅增长 208.88%，主要是报告期内营业收入大幅提升、公司产品毛利率提升以及增值税退税导致净利润同比大幅增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	66,747,621.04	27,946,369.32	32,987,210.49	18,485,549.04
其他业务收入	267,632.47	12,571.76	-	-
合计	67,015,253.51	27,958,941.08	32,987,210.49	18,485,549.04

按产品或区域分类分析：

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
技术开发	923,603.76	1.38%	1,774,840.00	5.38%
技术服务	19,645,367.92	29.43%	16,461,874.59	49.90%
产品销售	46,178,649.36	69.18%	14,750,495.90	44.72%

收入构成变动的的原因：

1、主营业务收入同比大幅增长 103.16%，主要是受益于国家对安全生产的重视程度及大型中央企业对安全生产培训力度加大，使客户需求不断增长，同时公司加快拳头产品升级、加快新产品开发及提供技术开发和技术服务，产品升级和立体化服务满足了客户对安全产品的需求，扩大了销售收入；产品质量不断改进和前期市场充分铺垫，也有力促进了收入增长。

2、技术开发收入同比大幅下降 47.96%，主要是为了进一步改善产品和服务质量，报告期内加大了内部基础平台的研发投入，而主动减少外部技术开发项目的接单量所致；

3、技术服务收入同比增长 19.33%，主要是报告期内增加水利技术服务和安全培训咨询的开发，使收入同比增长。报告期内技术服务收入在总收入中的占比由上期的 49.90%下降到本期的 29.43%，主要是本期产品销售收入增幅较大，收入基数较大使技术服务在收入中的占比下降；

4、产品销售收入同比大幅增长 213.06%，主要是公司产品质量提升、前期铺垫客户及大型央企客户需求加大，促进产品销售收入增长。报告期内产品销售收入占比由上期的 44.72% 上升到 69.18%，主要是公司安全产品销量大幅提升、互联网云平台销售增加使销售收入大幅增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	6,213,717.80	1,161,584.59
投资活动产生的现金流量净额	-1,226,603.11	-948,183.96
筹资活动产生的现金流量净额	18,763,851.96	2,841,328.55

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要是营业收入大幅增长、销售回款和增值税退税及时到账所致；报告期内，应收账款同比增长 189.06%，公司 3、4 季度业务较为集中，正常的合同账期导致应收账款增加，也使本年度经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额降低系公司规模扩张购置办公设备等固定资产导致投资活动现金流出增加；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是报告期内增加了银行借款和募集股权资金，使筹资活动现金流入增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国建筑第七工程局有限公司	1,314,529.96	1.96%	否
2	江苏华电煤炭物流有限公司	1,025,641.08	1.53%	否
3	钦州市平陆水电公司	806,424.51	1.20%	否
4	中建三局集团有限公司	794,483.21	1.19%	否
5	中建安装工程有限公司	793,162.38	1.18%	否
合计		4,734,241.14	7.06%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

1	北京天拓明达电子科技有限公司	4,806,025.64	30.84%	否
2	广州市微果电子有限公司	3,496,324.79	22.43%	否
3	长沙中天电子设计开发有限公司	2,632,905.98	16.89%	否
4	山东水安注册安全工程师事务所有限公司	2,227,961.16	14.30%	否
5	武汉华飞龙电子有限责任公司	314,529.92	2.02%	否
合计		13,477,747.49	86.48%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,644,727.99	3,652,128.67
研发投入占营业收入的比例	6.93%	11.07%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内公司加大研发力度，其中研发人员增加至 165 人，占总人数 67%；投入研发资金 4,644,727.99 元，占营业收入 6.93%，研发投入同比增长 27.18%。投入研发项目 7 个，其中政府资助项目 3 个。

2 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	31,725,372.68	353.93%	48.58%	6,989,121.03	77.64%	30.43%	-
应收账款	20,715,627.12	189.06%	31.72%	7,166,664.63	308.66%	31.20%	-
存货	5,124,960.49	240.07%	7.85%	1,507,049.00	44.94%	6.56%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,906,123.47	102.60%	2.92%	940,811.17	122.28%	4.1%	-

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	3,000,000.00	-	13.06%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	65,309,749.62	184.35%	-	22,968,343.80	54.73%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比增长 353.93%，主要是营业收入大幅提升和关联借款及发行股份增加所致；
- 2、报告期内应收账款同比增长 189.06%，主要是营业收入大幅提升 114.83%，且 3、4 季度业务较为集中所致，正常的合同账期导致应收账款增加；
- 3、报告期内存货同比增长 240.07%，主要是产品销售需求大幅提升需要备货及服务项目跨期完工收入当期不能确认所致；
- 4、报告期内固定资产同比大幅增长 102.6%，主要是本期员工人数同比增长，办公类固定资产采购量大幅提升所致；
- 5、报告期内资产总计同比增长 184.35%，基于以上货币资金、应收账款、存货增长因素；
- 6、报告期内短期借款减少 100.00%，系公司偿还去年借款 300 万元。

3 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

不适用

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

1. 国家宏观环境

当前我国正处在经济高速发展中，企业生产经营规模不断扩大，传统和新型生产经营方式并存，事故隐患和安全风险交织叠加，尤其近年来重特大事故频发，并逐步呈现由高危行业向其他行业蔓延趋势，暴露出国内总体安全生产水平不足的严重性和紧迫性，安全生产面临诸多挑战，安全生产形势依然严峻。

党中央、国务院历来高度重视安全生产工作，2016 年 12 月印发了《中共中央国务院关于推进安全生产领域改革发展的意见》，这是新中国成立以来第一个以党中央、国务院名义出台的安全生产工作的纲领性文件，对推动我国安全生产工作具有里程碑式的重大意义，《意见》提出了加强和改进安全生产工作一系列重大改革举措和任务要求，并为专业性服务指明了安全发展的重要内容和行动方

向。

2. 行业发展趋势

近年来，企业安全生产意识逐渐增强，安全生产投入逐渐加大，但仍存在企业安全管理人员数量不足、专业度不够、能力参差不齐等问题，整体安全管理水平不足，亟需引入外部专业的安全生产服务。

国家对社会化服务机构在安全生产领域中的作用和地位越来越重视，2016 年 12 月，国务院安委会发布了《关于加快推进安全生产社会化服务体系建设的指导意见》，指出强化行业社会组织服务功能，建立新型安全生产社会化服务体系，搭建服务平台，服务企业安全生产、政府安全监管监察、公众安全教育，为公司发展安全教育、管理以及第三方咨询服务等提供了良好的政策环境。

国家在各大产业大力倡导“互联网+”思维，推广互联网、物联网、大数据、VR 等技术在企业安全生产中的应用和结合，是提升企业安全生产水平、创新安全生产工作的有效快捷途径。

创新安全生产管理模式、树立安全生产典型模范，并在内部甚至外部不断复制推广，是目前国内企业创新安全生产管理的主流经验和做法，契合“互联网+”思维模式。

借助“互联网+”模式，提供专业化的安全生产社会化服务，以市场机制提高企业安全生产和政府安全监管水平，是安全生产行业的新趋势和大方向。

3. 市场环境

安全生产社会化服务市场逐渐成型和完善，国内目前的安全生产服务机构大多数以安全评价、安全咨询为主，业务范围主要停留在单一行业领域或当地，规模相对较小，服务模式采用线下传统方式且方法单一。

在国家大力提倡信息化建设的背景下，国内涌现出一批信息化服务公司，为企业提供安全管理信息化系统、安全教育培训系统等，但在系统的软件设计、开发之外，缺乏配套的安全专业技术人员和专业技术服务的支撑，在为企业提供全面、一体化的安全生产信息化解决方案上存在明显的短板。

行业未来发展趋势驱动市场上具备互联网思维，有创新安全生产管理模式和理念的引领者快速崛起。并且在市场上已具有较高的行业地位和较大的影响力，在专业资源、服务上远超市场上同类企业，逐渐形成企业自有的技术壁垒。

（四）竞争优势分析

1. 专业优势

行业特性决定专业性是安全生产领域的重要技术门槛。公司具有强大的安全专业团队，成员都毕

业于国内著名高校安全工程专业，具有丰富现场安全管理经验。

公司在多年为客户提供安全生产服务的过程中，组建了由行业内知名的安全专家组成的外部专家团队。在内部与外部专业团队共同努力下，积累了大量的安全专业内容资源，例如多媒体安全培训课程、各行业安全管理标准等。

2. 用户资源优势

公司的产品或服务在各大行业多年的应用积累了大量的用户资源，安全生产云平台、多媒体安全培训工具箱以及安全网络知识竞赛吸引了多家单位用户入驻；各单位的使用和参与，构建了公司的大数据资源库。

资源库可以用于政府主管部门和企业上级单位对企业的监管，从政府主管部门和企业上级单位监管的角度出发，为公司的产品推广创造了条件，同时也是公司抢先占领市场、提前布局的一大基础；另一方面，对用户数据的分析和挖掘，为公司后续新产品、新服务的设计开发、占领市场打下了基础。

3. 创新优势

互联网技术和安全专业能力的组合，发挥安全专业与信息化的综合优势是公司在创新层面的一大开拓。公司具有创新的基因，在新产品研发方面每年都有较大的投入，并采用与客户共同合作研发的方式，结合用户的实际需求，运用新技术，打造新产品，并在客户现场进行试用和改进，切实解决客户在安全管理中的难点和痛点。在部分领域首创多种新模式、新技术、新应用，并取得强烈反响和较大成效。目前，公司在行业安全领域、地方科技创新方面囊获多个奖项。

4. 品牌优势

公司是国家能源局、水利部、地方安监部门等政府主管部门的技术支撑单位，并参与行业、地方安全生产的相关标准的编制，在安全领域具有较大权威性，在这些行业的安全生产领域有较大的影响力。

公司在多年的经营过程中，将产品和服务质量放在首位，以解决用户的现场需求为核心，以提升用户安全管理水平为目标，提供长期良好的服务，在行业内建立了良好的口碑。

（五）持续经营评价

安全是经济发展的保障。随着国民经济规模的持续扩大，经济利益与人身安全之间的矛盾日益凸显，人们对安全的要求不断提高，政府和企业不断加大安全投入，对安全产业、专用产品和服务的需求进一步扩大，安全产业市场潜力巨大。国家重点行业持续加大安全培训和安全生产信息化投入，企业安全预警和事前安全培训的需求持续上涨。

公司在安全生产服务领域具有先发优势，凭借自身专业力量，不断创新模式，广泛开展合作，在安全市场领域具有一定权威性和影响力。公司作为“互联网+安全生产”企业，产品和服务极大的满足了客户的需求，公司凭借雄厚的研发力量及敏锐的市场嗅觉，快速响应市场需求，不断加大研发力度，在安全产品系列上持续加大投入。产品的升级换代和立体化开发，满足了企业安全的信息化需求，也为企业持续发展注入了动力。

公司具备较好的成长性，近三年签订业务合同持续增加，主营收入持续大幅增长，2015 年较上期增长 114.83%，2016 年较 2015 年增长 103.16%。公司连续三年盈利大幅增加。公司盈利能力和发展能力体现了较好的持续经营能力。

公司经营稳定，经营环境优良。公司实际控制人和核心团队稳定，近年来不断完善内部治理结构，制定各项管理制度，加强企业工会建设，注重人才引进和员工福利计划。公司与主要供应商业务关系稳定，主要原材料采购对象广泛。

公司产品在国民经济的众多高危行业存在刚性需求，产品盈利能力较强，公司控制人及管理层稳定，能够保证现有主营业务的可持续发展，未来发展前景良好。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1. 用户的需求更加专业

目前企业的安全管理需求主要依照安全生产相关政策法规，具有通用性。随着国际化安全管理理念、方法的引入和国家对安全生产工作的高度重视以及安全生产行业的蓬勃发展，企业的安全管理将越来越务实，更加精细化，越来越多的企业开始尝试和探索新的安全管理模式、方法，专业性的需求会越来越多，一些传统的安全服务将逐步被淘汰。

2. 用户资源将呈数量级增长

目前安全生产领域的用户主要是生产经营单位和政府监管部门，采用 B2B 的服务模式。随着业务的逐步深入，产品和服务的对象将逐步下沉到企业的班组甚至个人，从 B2B 转变为 B2B2C 组合模式，用户数量将呈现指数型增长。

3. 新技术引领产品创新

新技术的普及应用，会诞生很多新的产品，满足用户越来越个性化的需求，例如：

(1) VR 技术导致安全培训方式的转变；

(2) 移动互联网、物联网技术让安全管理从办公室扩展到现场；

(3) 安全生产大数据分析和挖掘，为行业主管部门提供监管数据，辅助决策分析，并为提供个性化服务创造了条件。

(二) 公司发展战略

公司将专注于安全生产领域，打造“互联网+安全生产”的安全生产服务生态圈，致力于成为国内“安全生产互联网化服务体系”的推动者。

公司目前主要的服务行业为电力、水利、建筑，未来将逐步扩展高危行业，最终覆盖全行业。

公司继续围绕互联网+安全教育、管理、咨询的业务，并不断提高自身的专业水平，应用新技术持续创新产品和增值服务。以互联网+安全教育为核心，持续发力互联网+安全教育培训领域，利用平台+终端载体，深化内容专业性，创新安全教育培训模式，深入并持续的解决客户现场安全管理及培训的痛点及难点，从上至下全面占领市场。以互联网+安全管理为基础，充分利用物联网、移动互联网等技术手段，充分融合公司所有的互联网平台及终端，以企业用户为中心，提供全面的互联网+安全管理的解决方案，为政府主管部门提供互联网+安全监管的综合平台。以互联网+安全咨询为保障，继续与各行业、地区主管部门、集团公司合作，建立系统的安全生产内容标准体系，形成权威，建立并完善线上线下专家库，形成公司的外部智囊团队，打造安全生产咨询在线平台及服务生态圈，同时通过咨询业务不断提高公司专业团队的专业水平

(三) 经营计划或目标

为进一步增强公司成长性，增进公司的自主创新能力，提升公司的核心竞争力，逐步实现公司发展战略规划和发展目标，公司拟采取的具体措施包括：

(1) 完善专业人才资源

公司将继续从高校或社会引入安全专业技术人才，并建立专家培养机制，对人才进行选用、培养、考核和激励，并不断提高待遇，造就一支专业的内部专家队伍。建立外部安全专家引入机制，从企业中外聘安全专家，完善外部专家队伍。

建立中高层管理人员和核心专业人员的股权激励机制，并以公司上市为契机，实现公司股份社会化，打造具有良好社会形象和较高员工满意度及凝聚力的公众公司。

(2) 加强互联网基础设施建设

随着公司客户数量的快速增长，基于运营管理对互联网基础设施的高度依赖，公司将加大对互联

网基础设施建设的投入，满足客户需求，为客户带来更好用户体验，为公司带来更好的品牌价值和经济效益。

（3）加大新技术研发投入

公司将持续加大研发投入力度，加大新技术研发资金投入，通过引进一流的研发人才，推进产品和服务创新升级。

（4）推进产品和服务试点

公司与行业、地区安全主管部门或中央企业集团公司积极沟通，通过自上而下的方式，以大型活动的方式，对公司的产品和服务进行试点，例如每年的安全生产月活动，通过试点的应用效果，快速推广公司的产品和服务，并占领市场。

以上经营计划不构成对投资者的承诺，敬请投资者注意风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差距。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

知识产权受侵害风险：

公司基于互联网平台“博安网”为生产经营单位、政府安监部门提供安全在线教育、咨询、管理等专业服务。安全生产知识云、培训云、管理云的内容资源、服务模式、产品等作为公司的核心竞争力，在互联网信息发达而监管体系相对不够成熟的条件下，核心内容存在被转载、传播、复制、仿冒的风险，这些可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势。

应对措施：公司对每项产品及服务及时申请专利保护，并以此作为上线服务的基础条件，目前已取得 21 项软件专利著作权，1 项美术作品著作权，2 项实用新型专利。公司已申请对产品服务关键数据进行二次加密保护处理，降低侵权风险，建立举报机制，与客户建立联盟，加强知识产权保护。

（二）报告期内新增的风险因素

人力资源短缺风险：

随着公司业绩快速增长，用户数量爆发式增长，同时用户的专业性需求持续增加，公司需投入大量人力进行新产品和新技术的研发，同时进行新团队的组建。对此，公司急需从内部培养人才和

从外部引进人才，因此，公司存在人力资源短缺风险。

应对措施：公司将加大内部培训和外部人才引进的力度，来解决人力资源短缺风险。

(1) 公司将健全人才培养、激励机制，实施安全专家内部培养计划。

(2) 公司已经开始建立外部专家团队，在专业内容的提供途径上，增加外部专家援助的方式。

(3) 公司将加大外部优秀人才发掘及引入工作。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
不适用	

(二) 关键事项审计说明：

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,571,962.00	4,430,926.20
6. 其他	_____	_____
总计	3,571,962.00	4,430,926.20

2016 年 8 月 1 日，公司第一届董事会第八次会议，2016 年 8 月 18 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于补充预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
贺小明	关联借款及利息	7,229,516.88	是
总计	-	7,229,516.88	-

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：

公司关联方以个人资产抵押向银行借款转借给公司使用，为了补充公司生产经营流动资金，满足公司资金周转的需要，有利于公司持续稳定经营。

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	0	0.00%	6,666,667	6,666,667	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,750,000	2,750,000	13.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	6.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条 件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	3,333,333	13,333,333	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	55.00%	2,750,000	8,250,000	41.25%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	1,250,000	3,750,000	18.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	贺蕊	5,500,000	5,500,000	11,000,000	55.00%	8,250,000	2,750,000
2	胡杰	2,000,000	2,000,000	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
3	武汉武水管理 咨询有限公司	2,000,000	2,000,000	4,000,000	20.00%	1,333,333	2,666,667
4	薛正	500,000	500,000	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
合计		10,000,000	10,000,000	20,000,000	100.00%	13,333,333	6,666,667

前十名股东间相互关系说明：

以上股东中，股东贺蕊与股东薛正为堂姐弟关系，贺蕊持有武水咨询 30%的股权，为武水咨询的股东，并担任武水咨询的监事。其他各股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，贺蕊持有公司 11,000,000 股，占公司股本总额的 55%，为公司的控股股东。

贺蕊，女，1985 年 7 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于英国伯明翰大学建筑管理专业；2010 年 7 月至 2011 年 3 月就职于柯达(中国)公司，任大中华区商业解决方案组商业研究员；2011 年 3 月至 2014 年 7 月就职于长飞光纤光缆股份有限公司，任合同执行员；2014 年 1 月至 2014 年 11 月就职于武汉博晟安全技术有限公司，任总经理秘书；2014 年 8 月至今就职于武汉武水管理咨询有限公司，任监事。2014 年 11 月 21 日，由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议聘任为董事会秘书，任期均为三年。

控股股东自首次披露以来未发生变动。

（二）实际控制人情况

贺蕊为公司的控股股东，自股份公司设立至今一直担任公司的董事会秘书，贺小明自股份公司设立至今一直担任公司董事长，总经理。贺小明与张淙航为夫妻关系，贺蕊为二人之女。贺小明，张淙航，贺蕊能够通过股东大会，董事会决议影响公司经营管理决策及管理人员的选任。公司共同实际控制人为贺小明，张淙航及贺蕊。

实际控制人自首次披露以来未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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
2016年8 月5日	2016年11 月30日	1.54	10,000,000	15,400,000	3	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司此次募集资金已使用 200,120.00 元（含支付发行费用 0 元），其中 150,600.00 元用于“多媒体安全培训工具箱产能扩大”项目，余下 49,520.00 元用于“全国营销体系的平台建设”项目，符合 2016 年第一次股票发行方案规定的用途；此账户产生利息 8,848.71 元，剩余募集资金 15,208,728.71 元，未改变募集资金用途，亦不存在违规使用募集资金的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

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	武汉农村商业银行 股份有限公司光谷 分行	3,000,000.00	7.20%	2016.4.20-2016.11.15	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺小明	董事、董事长、 总经理	男	60	博士	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
胡杰	董事	男	47	硕士	2014年11月21日至 2017年11月20日	否
贺蕊	董事、董事会 秘书	女	32	硕士	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
薛正	董事	男	27	本科	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
刘文涛	董事	男	36	大专	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
陈彩云	监事会主席	女	33	硕士	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
张伟	监事	男	30	本科	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
刘敏	监事	女	32	硕士	2014年11月21日至 2017年11月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事贺小明与贺蕊系父女关系，贺小明与薛正为叔侄关系，贺蕊与薛正为堂姐弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
贺蕊	董事、董事会秘 书	5,500,000	5,500,000	11,000,000	55.00%	0
胡杰	董事	2,000,000	2,000,000	4,000,000	20.00%	0
薛正	董事	500,000	500,000	1,000,000	5.00%	0
合计	-	8,000,000	8,000,000	16,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
金铃	财务总监	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	10
行政财务人员	10	12
销售人员	25	34
研发人员	51	165
生产人员	62	24
员工总计	157	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	37	42
本科	69	119
专科	45	78
专科以下	5	5
员工总计	157	245

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动及人才引进

报告期内，公司在业务快速拓展的情况下，通过快速高效的招聘渠道，新引进 112 位中高端人才，其中本科及研究生以上人员 78 人，占比 69.6%，员工整体素质在业内得到一致好评。

2. 人员培训

公司制订了完善的培训管理制度，培训分为入职培训、在职培训。入职培训采用“一对一”的模式，在职培训采用员工进行跨部门学习交流的培训模式，并针对在职员工制定每个阶段的培训学习计划及目标，提高员工的自身素质和个人竞争力，为企业需要培养和造就一支高素质的人才队伍。公司定期举办团建活动，让每位员工在公司任职期间有强烈的归属感和集体荣誉感。

3. 薪酬政策

公司本着“以人为本”的原则，薪酬调整与公司整体经营目标相结合，并为每位员工缴纳“六险一金”、发放节日福利、用餐补贴、通讯补贴、婚育礼金、绩效奖金、年终奖金等完善的福利体系，目前公司薪资福利待遇在市场上具有较强的竞争力。

4. 需公司承担费用的离退休工人人数

公司目前属于一支年轻有活力的队伍，在报告期内，公司没有需要承担离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司没有按照《非上市公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司核心技术团队自公司成立即加入公司，与公司共同成长，为公司发展做出巨大贡献。公司通

过提供晋升机会，有竞争力的薪酬，绩效奖金等多种激励方式，保障核心技术团队的稳定。

报告期内公司核心技术人员于德发离职。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，新建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行规定审批程序。

4、公司章程的修改情况

根据公司 2016 年 8 月 20 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司进行了 2016 年第一次股票发行，注册资本由 1000 万元变更为 2000 万元。

(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>第一届董事会第六次会议审议事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2015 年度总经理工作报告》 2. 《2015 年度董事会工作报告》 3. 《2015 年年度报告及其摘要》 4. 《2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》 5. 《2015 年度利润分配方案》 6. 《关于追认 2015 年度控股股东及其关联人为公司贷款提供担保的关联交易的议案》 7. 《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》 8. 《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》 9. 《关于公司年报信息披露重大差错追究制度的议案》 10. 《关于提议召开公司 2015 年度股东大会的议案》 <p>第一届董事会第七次会议审议事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司向实际控制人贺小明借款的议案》 2. 《关于提议召开武汉博晟安全技术股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第八次会议审议事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2016 年半年度报告》

	<p>2. 《关于补充预计 2016 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>第一届董事会第九次会议审议事项：</p> <p>1. 《关于武汉博晟安全技术股份有限公司股票发行方案的议案》</p> <p>2. 《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>3. 《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》</p> <p>4. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》</p> <p>5. 《关于提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十次会议审议事项：</p> <p>《关于武汉博晟安全技术股份有限公司募集资金管理制度的议案》</p> <p>第一届董事会第十一次会议审议事项：</p> <p>1. 《关于设立募集资金专项账户的议案》</p> <p>2. 《关于将本次股票发行募集资金划转到专项账户的议案》</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议事项：</p> <p>1. 《关于修改募集资金管理制度的议案》</p> <p>2. 《关于提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议事项：</p> <p>1. 《关于公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》</p> <p>2. 《关于认定许文涛等 17 名员工为核心员工的议案》</p> <p>3. 《关于设立 2016 年第二次股票发行募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>4.《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》</p> <p>5.《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>6.《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>7.《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》_____</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议审议事项：</p> <p>1.《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>2.《2015 年年度报告及其摘要》</p> <p>3.《公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》</p> <p>4.《关于追认 2015 年度控股股东及其关联人为公司贷款提供担保的关联交易的议案》</p> <p>5.《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>第一届监事会第五次会议审议事项：</p> <p>《2016 年半年度报告》_____</p>
股东大会	5	<p>2015 年年度股东大会审议事项：</p> <p>1.《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>2.《2015 年度监事会工作报告》</p> <p>3.《2015 年年度报告及其摘要》</p> <p>4.《2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》</p> <p>5.《2015 年度利润分配方案》</p> <p>6.《关于追认 2015 年度控股股东及其关联人为公司贷款提供担保的关联交易》</p> <p>7.《关于预计 2016 年度日常性关联交易》</p> <p>8.《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度财务审计机构》</p>

		<p>2016 年第一次临时股东大会</p> <p>《关于公司向实际控制人贺小明借款的议案》</p> <p>2016 年第二次临时股东大会</p> <p>《关于补充预计 2016 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2016 年第三次临时股东大会</p> <p>1. 《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》</p> <p>2. 《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》</p> <p>3. 《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>4. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>5. 武汉博晟安全技术股份有限公司募集资金管理制度的议案》</p> <p>2016 年第四次临时股东大会</p> <p>《关于修改募集资金管理制度的议案》</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法，违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会，董事会，监事会和经营管理层按照规定的程序规定。

公司将在今后的工作中进一步改进、完善内控制度，严格执行股转系统公司业务规则并结合公司实际情况及时修订公司相关制度，为公司规范运作，发展奠定良好的基础。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。明确了投资者关系管理的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人。

公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作。公司将进一步加强与投资者的紧密沟通，广泛听取投资者的意见及建议，逐步完善投资者关系管理工作。同时积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司资本市场知名度。

（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

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内财务预算和定期报告进行审核，报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 公司业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及独立供应，销售部门和渠道。不存在影响公司独立性的重大或频繁关联方交易。

2. 公司人员独立

公司员工的劳动，人事，薪酬以及相应的社会保障独立管理。公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。公司董事、监事、高管均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生。

3. 公司资产独立

公司主要资产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司主要资产不存在被控股股东占用的情况。

4. 公司机构独立

公司依法建立股东大会，董事会，监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权。公司设有市场营销部，财务部，行政人事部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5. 公司财务独立

公司成立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并配备了专职的财务人员。公司开立了独立的银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制制度等重大内部管理制度在所有重大方面保持了财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准和财务报表相关的有效内部控制，运行良好，本年度内未发现上述管理制度出现重大缺陷。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家会计法规、企业会计准则和会计制度的要求，结合公司经济业务特点和内部管理需要，制定了具体的会计核算制度，强化成本核算，建立了适合公司的会计核算体系。并由独立的财务部门对公司业务按照上述会计核算体系进行独立核算，会计工作能够真实客观的反映公司当年的经营情况和财务状况。

（2）关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，不断完善公司财务制度，建立了预算管理体系和绩效考核办法，对公司部门费用进行预算控制和考核，能够依法合规进行财务管理工作。

（3）关于重大内部控制体系

公司内部控制体系涵盖经营活动控制，包括销售与收款循环、采购与付款循环、生产循环、固定资产循环、货币资金循环、关联交易循环，除对经营活动各环节控制外，还制定了《公司印章管理办法》、《票据开具使用办法》《固定资产管理办法》等等内部控制制度，公司明确各部门、各岗位目标职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，公司不断完善设立控制架构，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期、持续的系统工程，公司根据行业发展、企业经营现状不断调整和完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众环审字(2017)010919 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2017 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	李建树、喻俊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2017）010919 号

武汉博晟安全技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉博晟安全技术股份有限公司（以下简称“武汉博晟安全”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是武汉博晟安全管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决

于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，武汉博晟安全财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉博晟安全 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师 李建树

中国注册会计师 喻俊

中国武汉 2017 年 4 月 15 日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	31,725,372.68	6,989,121.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(六) 2	-	250,000.00
应收账款	(六) 3	20,715,627.12	7,166,664.63
预付款项	(六) 4	339,466.41	377,810.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-

应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(六) 5	1,417,317.40	558,851.84
买入返售金融资产		-	-
存货	(六) 6	5,124,960.49	1,507,049.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		59,322,744.10	16,849,496.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六) 7	1,906,123.47	940,811.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(六) 8	3,834,000.00	5,112,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(六) 9	246,882.05	66,036.13
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		5,987,005.52	6,118,847.30
资产总计		65,309,749.62	22,968,343.80
流动负债：			
短期借款	(六) 10	-	3,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(六) 11	1,286,513.06	146,360.00
预收款项	(六) 12	1,405,049.84	548,630.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(六) 13	4,389,022.63	1,457,278.78
应交税费	(六) 14	4,743,786.11	959,838.03
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(六) 15	7,839,571.02	1,237,386.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,663,942.66	7,349,492.81
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(六) 16	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		19,963,942.66	7,649,492.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 17	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六) 18	5,804,012.62	620,050.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(六) 19	1,954,179.43	469,880.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	(六) 20	17,587,614.91	4,228,920.58
归属于母公司所有者权益合计		45,345,806.96	15,318,850.99
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		45,345,806.96	15,318,850.99
负债和所有者权益总计		65,309,749.62	22,968,343.80

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：贺小明 会计机构负责人：徐芬

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(六) 21	67,015,253.51	32,987,210.49
其中：营业收入	(六) 21	67,015,253.51	32,987,210.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	(六) 21	50,769,887.11	30,778,244.95
其中：营业成本	(六) 21	27,958,941.08	18,485,549.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(六) 22	713,425.37	317,661.22
销售费用	(六) 23	7,953,596.98	2,621,435.56
管理费用	(六) 24	12,825,100.39	8,913,518.80
财务费用	(六) 25	413,183.81	161,256.91
资产减值损失	(六) 26	905,639.48	278,823.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,245,366.40	2,208,965.54
加：营业外收入	（六）27	1,362,496.15	3,484,461.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	（六）28	3,126.75	8,942.53
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,604,735.80	5,684,484.06
减：所得税费用	（六）29	2,761,742.10	879,031.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,842,993.70	4,805,452.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		14,842,993.70	4,805,452.48
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动		-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		14,842,993.70	4,805,452.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,842,993.70	4,805,452.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(十一)2	1.37	0.48
(二) 稀释每股收益	(十一)2	1.37	0.48

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：贺小明 会计机构负责人：徐芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		62,201,395.42	30,694,630.62
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		574,292.85	551,960.58
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 31	822,544.70	3,377,522.19
经营活动现金流入小计		63,598,232.97	34,624,113.39
购买商品、接受劳务支付的现金		20,653,272.30	17,288,196.02
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		18,925,470.93	9,505,395.79
支付的各项税费		5,830,271.52	2,489,881.78
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 31	11,975,500.42	4,179,055.21
经营活动现金流出小计		57,384,515.17	33,462,528.80
经营活动产生的现金流量净额		6,213,717.80	1,161,584.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		1,226,603.11	948,183.96
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,226,603.11	948,183.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,226,603.11	-948,183.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,400,000.00	-
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,110.31	158,671.45
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	(六) 31	216,037.73	-
筹资活动现金流出小计		6,636,148.04	158,671.45
筹资活动产生的现金流量净额		18,763,851.96	2,841,328.55
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		23,750,966.65	3,054,729.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,989,121.03	3,934,391.85
六、期末现金及现金等价物余额		30,740,087.68	6,989,121.03

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：贺小明 会计机构负责人：徐芬

(四) 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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	620,050.35	-	-	469,880.06	0.00	4,228,920.58	-	15,318,850.99
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	10,000,000.00	-	-	-	620,050.35	-	-	469,880.06	-	4,228,920.58	-	15,318,850.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	5,183,962.27	-	-	1,484,299.37	-	13,358,694.33	-	30,026,955.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,842,993.70	-	14,842,993.70
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	5,183,962.27	-	-	-	-	-	-	15,183,962.27
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,299.37	-	-1,484,299.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,299.37	0.00	-1,484,299.37	-	-
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. 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	20,000,000.00	-	-	-	5,804,012.62	-	-	-	1,954,179.43	-	17,587,614.91	-	45,345,806.96

项目	上期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,000,000.00	-	-	-	620,050.35	-	-	-	-	-	-106,651.84	-	10,513,398.51
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	10,000,000.00	-	-	-	620,050.35	-	-	-	-	-	-106,651.84	-	10,513,398.51

三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	469,880.06	-4,335,572.42	-	4,805,452.48
(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,805,452.48	-	4,805,452.48
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	469,880.06	-469,880.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	469,880.06	-469,880.06	-	-
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. 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	10,000,000.00	-	-	-	620,050.35	-	-	-	469,880.06	-	-4,228,920.58	-	15,318,850.99

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：贺小明 会计机构负责人：徐芬

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

武汉博晟安全技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由武汉博晟信息科技有限公司(以下简称博晟科技)出资设立,于 2010 年 7 月 14 日在武汉工商行政管理局登记注册,取得注册号为 420100000201222 的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本 10 万元,均系博晟信息科技有限公司出资。设立出资经湖北科信会计师事务所有限公司审验,由其出具科信验字[2010]第 A-497 号《验资报告》。

经 2011 年 6 月 24 日股东会决议批准,博晟科技增资 90 万元。增资后,公司注册资本为 100 万元,均系博晟科技出资。本次增资经湖北科信会计师事务所有限责任公司审验,由其出具鄂科信验字[2011]第 1034 号《验资报告》,并于 2011 年 6 月 24 日办妥工商变更登记。

经 2013 年 8 月 12 日股东会决议批准,博晟科技将其所持有本公司 100%股权(计 100 万元)转让给贺小明、贺蕊、胡杰。经上述股权转让后,公司注册资本为 100 万元,其中:贺小明出资 50 万元,占注册资本的 50%;贺蕊出资 30 万元,占注册资本的 30%;胡杰出资 20 万元,占注册资本的 20%。本次股权转让已于 2013 年 8 月 21 日办妥工商变更登记。

经 2014 年 1 月 15 日股东会决议批准,贺小明将其持有本公司 50%股份(计 50 万)分别转让给贺蕊、薛正、武汉武水管理咨询有限公司(以下简称武水咨询)。经上述股权转让后,公司注册资本为 100 万元,其中:贺蕊出资 40 万元,占注册资本的 40%;薛正出资 20 万元,占注册资本的 20%;武水咨询出资 20 万元,占注册资本的 20%。本次股权转让已于 2014 年 1 月 24 日办妥工商变更登记。

经 2014 年 3 月 5 日股东会决议批准,公司增资 900 万元。增资后,公司注册资本为 1000 万元,其中:贺蕊出资 400 万元,占注册资本的 40%;胡杰出资 200 万元,占注册资本的 20%;薛正出资 200 万元,占注册资本的 20%;武水咨询出资 200 万元,占注册资本的 20%。本次增资经由武汉信易鑫宝联合会计师事务所审验,由其出具武信会验字[2014]第 C045 号《验资报告》,并于 2014 年 3 月 12 日办妥工商变更登记。

2014 年 8 月 21 日,自然人薛正将其持有的贵公司的 15.00%的股份转让给自然人贺蕊,本次股份转让完成后自然人贺蕊出资 550 万元,占注册资本的 55%;自然人胡杰出资 200 万元,占注册资本的 20%;自然人薛正出资 50 万元,占注册资本的 5%;武水咨询出资 200 万元,占注册资本的 20%。

2014 年 11 月 5 日,公司股东会决议通过武汉博晟安全技术有限公司整体变更设立

为武汉博晟安全技术股份有限公司的决议。由原股东贺蕊、胡杰、薛正、武汉武水管理咨询有限公司以其持有的武汉博晟安全技术有限公司截至 2014 年 8 月 31 日止的净资产 10,620,050.35 元按 1.062: 1 的比例折股 10,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，共计人民币 100,000,000.00 元，出资共同发起设立股份有限公司。本次验资由众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字（2014）010079 号《验资报告》，于 2014 年 12 月 5 日办妥工商变更登记。

2016 年 8 月 20 日，公司股东大会审议通过《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，由原股东以 1.54 元/股增资 1,000 万股，增加注册资本人民币 1,000.00 万元。扣除股票发行费后，超过新增注册资本部分增加资本公积，增资后，公司注册资本为 2,000 万元，其中：贺蕊出资 1,100 万元，占注册资本的 55%；胡杰出资 400 万元，占注册资本的 20%；薛正出资 100 万元，占注册资本的 5%；武水咨询出资 400 万元，占注册资本的 20%。本次增资经由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字(2016)010123 《验资报告》，并于 2016 年 12 月 20 日办妥工商变更登记。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	占总股本的比例
贺蕊	11,000,000.00	55%
胡杰	4,000,000.00	20%
武汉武水管理咨询有限公司	4,000,000.00	20%
薛正	1,000,000.00	5%
合计	20,000,000.00	100%

本公司于 2015 年 3 月 31 日在全国股份转让系统挂牌成功，证券简称：博晟安全，证券代码：832192。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：武汉市东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-408室

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营：安全工具箱的销售、安全技术咨询、安全生产信息化系统软件开发。

本公司营业期限：2010年7月14日至2030年7月13日。

3、公司法定代表人的名称

本公司法定代表人：贺小明。

4、实际控制人的名称

本公司的实际控制人：贺小明、张淙航、贺蕊。

贺小明与张淙航系夫妻关系，贺蕊系二人之女，根据公司历次股东（大）会、董事决议，贺小明、张淙航和贺蕊均保持一致；因此，将贺小明、张淙航与贺蕊认定为公司的共同控制人。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 4 月 15 日经公司第一届第十六次董事会批准报出。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

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

（四）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、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金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在200万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
----	------------------------------------------------------------------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法
----	-------

组合中，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（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80

5年以上	100	100
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。	

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为与项目有关的库存商品、发出商品、生产成本、原材料、在途物资。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司存货取得时按实际成本计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资

单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5	3	19.40
运输设备	10	5	9.50
办公设备	3	3	31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指产品研发形成原型系统前的所有支出；开发阶段支出是指形成原型系统后进行的后续开

发，达到具备申请软件产品著作权条件的可直接归属的支出，以公司项目管理及研发部门提供的产品原型系统验收资料为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

14、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

15、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

16、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予

的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

17、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入；公司发出产品，以取得经客户确认的签收单时为销售商品收入时点。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工一次确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经完工提交劳务结果收到客户确认单。

②本公司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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，劳务完工提交后一次性确认提供劳务收入，并按发生的成本金额结转劳务成本。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

18、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税（软件产品）销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳；公司的技术服务收入按 6%缴纳增值税；公司的技术开发收入根据财税(1999)273 号规定，对经过国家版权局注册登记在销售时一并转让著作权、所有权的计算机软件在当地科技局备案审批通过后不征收增值税。

(2) 营业税税率为营业收入的 3%，自 2016 年 5 月 1 日起暂停征收。

(3) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%，自 2015 年 9 月 1 日起暂停征收。

(6) 地方教育附加费为应纳流转税额的 2%。

(7) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

公司于 2015 年 12 月 29 日取得编号为 GR201542001009 的高新技术企业证书，自 2015 年起享受所得税税率为 15%的税收优惠，有效期三年。

(六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额；本年发生额指 2016 年度发生额，上期发生额指 2015 年度发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,576.44	989.17
银行存款	30,734,511.24	6,988,131.86
其他货币资金	985,285.00	
合 计	31,725,372.68	6,989,121.03

注：其他货币资金期末余额为湖北省鄂北地区水资源配置工程生产技术服务项目履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		250,000.00
合 计		250,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	21,953,996.03	100.00	1,238,368.91	5.64	20,715,627.12
组合小计	21,953,996.03	100.00	1,238,368.91	5.64	20,715,627.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,953,996.03	100.00	1,238,368.91	5.64	20,715,627.12

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	7,563,808.03	100.00	397,143.40	5.25	7,166,664.63
组合小计	7,563,808.03	100.00	397,143.40	5.25	7,166,664.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,563,808.03	100.00	397,143.40	5.25	7,166,664.63

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	19,285,194.00	964,259.70	5
1年至2年（含2年）	2,596,512.00	259,651.20	10
2年至3年（含3年）	72,290.03	14,458.01	20
合 计	21,953,996.03	1,238,368.91	5.64

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,262,040.03	363,102.00	5
1年至2年（含2年）	263,122.00	26,312.20	10
2年至3年（含3年）	38,646.00	7,729.20	20
合 计	7,563,808.03	397,143.40	5.25

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备 841,225.51 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,937,452.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 196,872.60 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
江苏华电煤炭物流有限公司	1,200,000.00	5.47	60,000.00
钦州市平陆水电公司	854,810.00	3.89	42,740.50
钦州市钦南区长江灌区水电管理处	750,000.00	3.42	37,500.00
国家电投集团河北电力有限公司	713,926.00	3.25	35,696.30
大唐观音岩水电开发有限公司	418,716.00	1.91	20,935.80
合计	3,937,452.00	17.94	196,872.60

注：期末余额较年初余额增长了190.25%，主要系本年收入增加所致。

4、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)

1年以内（含1年）	339,466.41	100	377,810.00	100
合计	339,466.41	100	377,810.00	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至2016年12月31日按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为279,280.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为82.27%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合	1,524,828.84	100	107,511.44	7.05	1,417,317.40
组合小计	1,524,828.84	100	107,511.44	7.05	1,417,317.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,524,828.84	100	107,511.44	7.05	1,417,317.40

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	601,949.31	100.00	43,097.47	7.16	558,851.84
组合小计	601,949.31	100.00	43,097.47	7.16	558,851.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	601,949.31	100.00	43,097.47	7.16	558,851.84

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,102,628.84	55,131.44	5
1年至2年（含2年）	320,600.00	32,060.00	10
2年至3年（含3年）	101,600.00	20,320.00	20
合 计	1,524,828.84	107,511.44	7.05

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	341,949.31	17,097.47	5
1年至2年（含2年）	260,000.00	26,000.00	10

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	601,949.31	43,097.47	7.16

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,413.97 元；本期无收回或转回坏账准备

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来		11,451.43
质保金、投标保证金	763,604.00	437,400.00
非关联方往来	761,224.84	153,097.88
合计	1,524,828.84	601,949.31

（4）按欠款方归集的本期期末余额前五名的其他应收款情况

至 2016 年 12 月 31 日按往来单位归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 782,087.05 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 51.29 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 66,594.35 元。

6、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	995,664.97		995,664.97	1,507,049.00		1,507,049.00
在途物资	1,510,512.83		1,510,512.83			
原材料	859,219.43		859,219.43			
库存商品	883,144.85		883,144.85			
发出商品	876,418.41		876,418.41			
合计	5,124,960.49		5,124,960.49	1,507,049.00		1,507,049.00

注：存货期末余额较期初增加了 240.07 %，主要系销售订单量增加所致。

7、 固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	811,004.05	565,681.60	1,376,685.65
2. 本期增加金额	465,865.52	760,737.59	1,226,603.11
购置	465,865.52	760,737.59	1,226,603.11
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,276,869.57	1,326,419.19	2,603,288.76
二、累计折旧			-
1. 期初余额	107,546.01	328,328.47	435,874.48
2. 本期增加金额	91,797.80	169,493.01	261,290.81
计提	91,797.80	169,493.01	261,290.81
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	199,343.81	497,821.48	697,165.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,077,525.76	828,597.71	1,906,123.47
2. 期初账面价值	703,458.04	237,353.13	940,811.17

(2) 期末无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、 无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,390,000.00	6,390,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,390,000.00	6,390,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,278,000.00	1,278,000.00
2. 本期增加金额	1,278,000.00	1,278,000.00
摊销	1,278,000.00	1,278,000.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,556,000.00	2,556,000.00
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	3,834,000.00	3,834,000.00
2. 期初账面价值	5,112,000.00	5,112,000.00

9、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,345,880.35	201,882.05	440,240.87	66,036.13
递延收益	300,000.00	45,000.00		

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,645,880.35	246,882.05	440,240.87	66,036.13

10、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

注 1: 年初借款余额已于 2016 年 4 月偿还完毕。

注 2: 2016 年 4 月 19 日, 公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订《流动资金借款合同》, 贷款金额 300 万元, 借款期限 1 年, 同时, 公司实际控制人贺小明、贺蕊与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签订《个人客户保证合同》为该笔借款提供担保, 公司已于 2016 年 11 月偿还该笔借款。

11、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,204,891.06	146,360.00
1 年-2 年 (含 2 年)	81,622.00	
合 计	1,286,513.06	146,360.00

注: 期末余额较期初余额增长了 779.01%, 本期工具箱销售增加, 原材料采购增加所致。

12、预收账款

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,405,049.84	72,380.00
1-2 年 (含 2 年)		476,250.00
合 计	1,405,049.84	548,630.00

注: 期末余额较年初余额增加了 156.10%, 主要系本年部分技术服务项目尚未验收所致。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,439,590.73	20,678,467.13	17,746,723.28	4,371,334.58
二、离职后福利—设定提存计划	17,688.05	1,541,024.56	1,541,024.56	17,688.05
合计	1,457,278.78	22,219,491.69	19,287,747.84	4,389,022.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,362,626.12	19,459,660.05	16,527,916.20	4,294,369.97
2、职工福利费		314,034.67	314,034.67	
3、社会保险费	44,766.31	646,004.41	646,004.41	44,766.31
其中：医疗保险费	38,604.45	563,174.57	563,174.57	38,604.45
工伤保险费	1,869.05	33,559.83	33,559.83	1,869.05
生育保险费	4,292.81	49,270.01	49,270.01	4,292.81
4、住房公积金	32,198.30	258,768.00	258,768.00	32,198.30
合计	1,439,590.73	20,678,467.13	17,746,723.28	4,371,334.58

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	15,240.41	1,541,024.56	1,541,024.56	15,240.41
2、失业保险费	2,447.64	66,337.56	66,337.56	2,447.64
合计	17,688.05	1,541,024.56	1,541,024.56	17,688.05

注：期末余额较年初余额增加201.18%，主要系因为本期公司在职员工人数较上年有较大幅度增加所致。

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,881,980.78	161,531.39
营业税	79.50	79.50
企业所得税	2,747,231.18	717,273.57
城市维护建设税	87,901.95	42,609.15

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	37,581.67	18,170.47
地方教育费附加	19,101.14	12,113.65
印花税	2,842.00	
个人所得税	1,115.12	7,680.00
价格调节基金	380.30	380.30
合计	4,778,213.64	959,838.03

注：期末余额较年初余额增加了397.81%，主要系本期收入及利润增加，增值税及企业所得税相应增加。

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	7,795,652.79	871,164.15
中介服务费		279,500.00
投标保证金		55,285.00
物业管理费	43,918.23	31,436.85
合 计	7,839,571.02	1,237,386.00

注1：期末余额较年初余额增加533.56%，主要系本期借入实际控制人贺小明700万元所致。

注2：2016年5月31日，公司实际控制人贺小明以个人名义与中信银行股份有限公司武汉分行签订了《中信银行个人经营借款合同》，贷款金额700万元，合同约定借款打入公司账户，作为公司的经营周转资金，贷款期限1年，本期发生借款利息费用229,516.88元由公司打入贺小明个人账户，银行从贺小明个人账户划转，公司已于2017年4月7日偿还该笔借款。

16、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

收到政府补助形成的递延收益			700,000.00		收到政府补助
	300,000.00	700,000.00		300,000.00	
合计	300,000.00	700,000.00	700,000.00	300,000.00	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
3551光谷人才计划	300,000.00	300,000.00	270,000.00	30,000.00	300,000.00
2016年安全生产专项资金补助		400,000.00	400,000.00		
小计	300,000.00	700,000.00	670,000.00	30,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	700,000.00	670,000.00	30,000.00	300,000.00

注 1：“3551 光谷人才计划”系由武汉东湖新技术开发区管理委员会资助的专项资金，在项目执行期内对公司资助 60 万元人民币，资金分两次拨入，前次验收合格后，拨入项目资金余额，本年收到 30 万元拨款，累计收到政府补助 60 万元，本年其他变动为支付给“3551 光谷人才计划”项目中个人的生活补贴款。

2：2016 年安全生产专项资金补助系由湖北省安安全生产监督管理局拨付的关于“非煤矿山安全生产监管信息平台”的专项资金。

17、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	20,000,000.00

注：公司股本情况详见附注（一）。

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	620,050.35	5,183,962.27		5,804,012.62
合 计	620,050.35	5,183,962.27		5,804,012.62

19、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	469,880.06	1,484,299.37		1,954,179.43
合 计	469,880.06	1,484,299.37		1,954,179.43

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	4,228,920.58	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,228,920.58	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,842,993.70	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	1,484,299.37	10%
提取任意盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	17,587,614.91	

21、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,747,621.04	27,946,369.32	32,987,210.49	18,485,549.04
其他业务	267,632.47	12,571.76		
合计	67,015,253.51	27,958,941.08	32,987,210.49	18,485,549.04

注：本年发生额较上年发生额增长了103.16%，主要系公司工具箱销售大幅增加所致。

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	
	营业收入	营业成本
技术服务	19,645,367.92	11,258,834.02
安全工具箱销售	46,178,649.36	16,275,131.85
技术开发	923,603.76	412,403.45
合计	66,747,621.04	27,946,369.32

(3) 公司前五名客户营业收入情况

2016年度

客户名称	营业收入合计	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑第七工程局有限公司	1,314,529.96	1.96
江苏华电煤炭物流有限公司	1,025,641.08	1.53
钦州市平睦水电公司	806,424.51	1.20
中建三局集团有限公司	794,483.21	1.19
中建安装工程有限公司	793,162.38	1.18
合计	4,734,241.14	7.06

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	421,136.65	174,026.31
教育费附加	180,487.14	73,859.04
堤防维护费		19,804.57
地方教育附加	97,163.18	49,971.30
印花税	14,638.40	

合 计	713,425.37	317,661.22
-----	------------	------------

注：本年发生额较上年发生额增长了124.59%，主要系收入增加导致税费增加。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,419,111.26	1,432,047.54
差旅费	1,536,115.86	692,213.03
误餐费		419.00
招待费	994,296.91	304,474.79
会务费	88,433.00	2,898.00
交通费	175,253.72	16,081.10
通讯费	8,764.43	1,378.40
办公费	404,779.03	129,908.70
投标费	101,470.51	18,250.00
邮寄费	150,407.34	1,567.00
广告费	422,970.00	5,000.00
其他	651,994.92	17,198.00
合 计	7,953,596.98	2,621,435.56

注：公司本年销售费用较上年增长 203.41%，主要系本年度公司员工增加导致职工薪酬增加、本期加大了广告宣传力度，业务量增加导致其他各项费用的增加。

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	1,577,000.20	1,017,197.27
差旅费	154,481.44	241,383.40
通讯费	242,476.25	76,314.89
办公费	458,422.99	340,551.22
交通费	10,328.40	18,770.40
邮寄费	4,687.81	86,957.00
招待费	369,611.57	459,361.70

项 目	本年发生额	上年发生额
房租及物业水电费	1,665,555.81	644,707.91
装修费	669,527.00	
维修费	7,440.44	4,450.00
福利费	314,034.67	155,430.22
招聘费	281,163.21	51,100.00
培训费	12,358.49	32,240.00
会务费	248,185.95	13,710.00
车辆费	145,269.08	85,304.38
商业险	117,535.11	93,437.60
审计咨询费	324,853.81	246,694.30
研发费	4,644,727.99	3,652,128.67
税费	61,742.03	72,124.72
折旧费	141,520.96	53,613.12
无形资产摊销	1,278,000.00	1,278,000.00
其他	96,177.18	290,042.00
合 计	12,825,100.39	8,913,518.80

注：本年管理费用较上年增长43.88%，主要系公司本年员工人数大幅增加导致职工薪酬增加、办公室租赁面积扩大导致房租增加、研发费项目增加导致研发费增加。

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	420,110.31	158,671.45
减：利息收入	34,341.40	7,663.48
手续费	27,414.90	10,248.94
合 计	413,183.81	161,256.91

注：本年发生额较上年发生额增加156.23%，主要为本年新增借款，借款费用增加所致。

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	905,639.48	278,823.42
合计	905,639.48	278,823.42

27、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	771,100.00	2,416,900.00	771,100.00
个税返还	14,966.27	799.99	14,966.27
软件著作权奖励		4,000.00	
增值税即增即退	574,292.85	551,960.58	574,292.85
其他	2,137.03	510,800.48	2,137.03
合计	1,362,496.15	3,484,461.05	1,362,496.15

注：本年营业外收入较上年减少了60.90%，主要系本年政府补助减少所致。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
安全生产科技资金		900,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会奖励新三板挂牌奖励		900,000.00	与收益相关
武汉市财政新三板挂牌奖励		600,000.00	与收益相关
2016 年安全生产专项资金补助	400,000.00		与收益相关
3551 光谷人才计划	270,000.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会 2015 年度东湖高新区高新技术企业认定补贴及奖励	90,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
武汉东湖高新技术开发区管委会贷款利息补贴 及信用评级补贴	11,100.00	15,100.00	与收益相关
武汉市文化局版权资助		1,800.00	与收益相关
合 计	771,100.00	2,416,900.00	

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,126.75	8,942.53	3,126.75
合计	3,126.75	8,942.53	3,126.75

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,942,588.02	903,670.60
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-180,845.92	-24,639.02
所得税费用	2,761,742.10	879,031.58

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	14,842,993.70	4,805,452.48
发行在外普通股的加权平均数	10,833,333.33	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	1.37	0.48
其中：持续经营	1.37	0.48

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权

平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

项 目	本年发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的净利润	14,842,993.70	4,805,452.48
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	10,833,333.33	10,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	1.37	0.48
其中：持续经营	1.37	0.48

31、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	822,544.70	3,377,522.19
其中：收到政府补助	771,100.00	2,716,900.00
往来款增减项	51,444.70	660,622.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	11,975,500.42	4,179,055.21
其中：		
支付当期的销售费用、管理费用	9,376,901.66	3,543,406.91
其他往来款项的增减	2,598,598.76	635,648.30

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	
其中：		
贺小明	7,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	216,037.73	
其中：		
支付定向增发发行费用	216,037.73	

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,842,993.70	4,805,452.48
加：资产减值准备	905,639.48	278,823.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,290.81	126,128.51
无形资产摊销	1,278,000.00	1,278,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	420,110.31	158,671.45
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,845.92	-24,639.02
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）	-3,617,911.49	-467,243.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,010,008.94	-5,312,351.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,314,449.85	318,742.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,213,717.80	1,161,584.59

项目	本年发生额	上年发生额
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	30,740,087.68	6,989,121.03
减：现金的年初余额	6,989,121.03	3,934,391.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,750,966.65	3,054,729.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	30,740,087.68	6,989,121.03
其中：库存现金	5,576.44	989.17
可随时用于支付的银行存款	30,734,511.24	6,988,131.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,740,087.68	6,989,121.03

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：贺小明、张淙航、贺蕊。

2、 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺小明	武汉博晟安全技术股份有限公司	3,000,000.00	2016年4月19日	2017年4月8日	是
贺蕊	武汉博晟安全技术股份有限公司	3,000,000.00	2016年4月19日	2017年4月8日	是

注：担保情况详见本附注（六）10。

（2）关联方资金拆借

关联方	借款本金	借款利息	本期归还金额	拆借期末余额	说明
拆入：					
贺小明	7,000,000.00	229,516.88	229,516.88	7,000,000.00	年利率 5.8725%

注：借款及利息费用支付情况详见本附注（六）15。

（3）关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	确认的租赁费	
						2016年	2015年
贺小明	本公司	办公楼租赁	2016年1月1日	2016年12月31日	租赁合同	1,430,926.20	571,962.00

公司向贺小明租赁武汉市东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-417室作为公司办公场所，根据双方合同约定单价为55元/平米。

3、 关联方应收应付款项余额

（1）应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	贺蕊		11,451.43
其他应付款	贺小明	7,715,463.10	771,059.34

（八）承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

2017 年 1 月 12 日，公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，公司拟以每股人民币 1.54 元对贺小明、陈彩云、张伟、刘敏等 4 名公司董事、监事、高级管理人员授予 270 万股公司股票，对许文涛等 17 名核心员工授予 180 万股公司股票，此次发行股票不超过 450 万股（含 450 万股），融资额不超过人民币 6,930,000.00 元（含 6,930,000.00 元）；截止 2017 年 3 月 3 日，公司收到贺小明、范喜亮等 18 名董事、监事、高级管理人员以及核心员工实际认购公司股票 406 万股，收到股权认购款共计人民币 6,252,400.00 元，此次增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众环验字(2017)010016 号验资报告。

（十）其他重要事项

本公司无其他重要事项

（十一）补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本年发生额	上年发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	14,966.27	799.99

项 目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	771,100.00	2,416,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-989.72	505,857.95
小 计	785,076.55	2,923,557.94
减：非经常性损益的所得税影响数	117,761.48	438,533.69
合 计	667,315.07	2,485,024.25

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2016年度	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	61.83	1.37	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.05	1.31	1.31

法定代表人：贺小明

主管会计工作负责人：贺小明

会计机构负责人：徐芬

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：

湖北省武汉市关山大道特一号光谷软件园 A8 栋 4 楼公司董事会办公室

武汉博晟安全技术股份有限公司

2017 年 4 月 17 日