



准信消防

NEEQ : 838621

准信智慧消防股份有限公司

Reliance Smart Fire Protection Inc.

以誠致信
以德為準

半年度報告

2018

公司半年度大事记

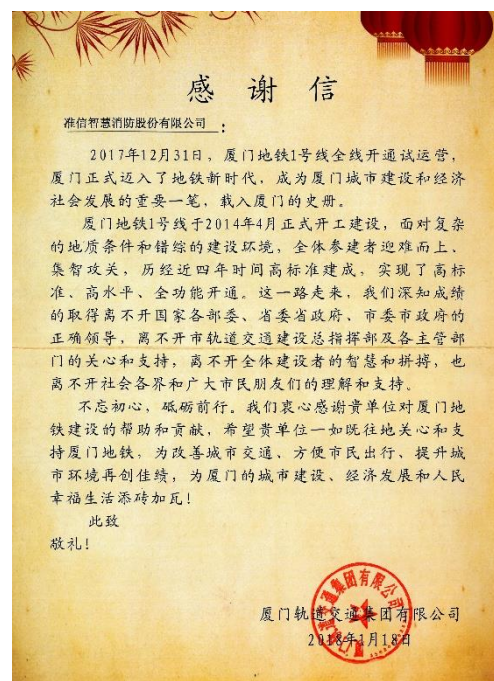
1、2018年上半年，公司成功中标中国西安三星 X2 PJT 消防设备工程、西安三星 X2 PJT 气体销售项目，已确定的合同金额达 1.5 亿元人民币。

三星 X2 PJT，即三星(中国)半导体有限公司存储芯片二期项目，是三星在西安高新区的第二条 NAND 闪存芯片生产线项目。从三星一期项目开始，公司就一直是三星项目消防系统建设最重要的合作伙伴，曾被三星项目授予“安全最优秀公司”奖。



2、2018年上半年，公司继续大力发展消防检测、消防维保、消防技术咨询等服务业务，新增合同约 2300 万元。

3、2018年1月，公司收到来自厦门轨道交通集团有限公司的感谢信，感谢公司在厦门地铁1号线消防年度检测项目中的优异表现。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、准信消防有限公司、准信机电、准信有限	指	准信智慧消防股份有限公司
准信投资	指	厦门准信机电工程有限公司
同道而行	指	新疆准信股权投资有限公司
北京准信	指	珠海同道而行投资合伙企业(有限合伙)
厦门准信	指	北京准信机电工程有限公司
大连准信	指	厦门准信消防服务有限公司
香港准信	指	大连准信机电工程有限公司
报告期	指	准信智慧消防股份(香港)有限公司
股东大会	指	2018年1-6月
董事会	指	准信智慧消防股份有限公司股东大会
监事会	指	准信智慧消防股份有限公司董事会
公司章程	指	准信智慧消防股份有限公司监事会
《公司法》	指	准信智慧消防股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《中华人民共和国证券法》
浙商证券、主办券商	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统公司	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李杰、主管会计工作负责人杨洋及会计机构负责人（会计主管人员）张淑萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、本次董事会、监事会的决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	准信智慧消防股份有限公司
英文名称及缩写	Reliance Smart Fire Protection Inc.
证券简称	准信消防
证券代码	838621
法定代表人	李杰
办公地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电广通大厦 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨洋
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-58301118
传真	010-58301119
电子邮箱	yangyang@reliance.net.cn
公司网址	http://www.reliance.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市西城区西直门外大街 1 号西环广场 2 号楼 19 层 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1998 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-49-499-4990
主要产品与服务项目	消防工程规划和建设、消防技术服务、消防产品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	66,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李杰

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	91350200612034447X	否

注册地址	厦门市思明区湖滨东路 11 号邮电 广通大厦 23 层	否
注册资本（元）	66,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,240,722.71	102,885,632.71	3.26%
毛利率	15.79%	20.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	731,621.82	588,095.72	24.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,423,892.09	147,346.73	866.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.33%	0.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.64%	0.05%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	467,741,078.75	488,889,700.11	-4.33%
负债总计	263,060,318.54	261,588,342.18	0.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,680,760.21	227,301,357.93	-9.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	3.41	-9.97%
资产负债率（母公司）	56.09%	53.48%	-
资产负债率（合并）	56.24%	53.51%	-
流动比率	1.68	1.77	-
利息保障倍数	1.41	1.11	-

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	-7,938,738.37	-18,281,736.07	56.58%
应收账款周转率	0.64	0.66	-
存货周转率	0.35	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.33%	-5.67%	-

营业收入增长率	3.26%	-15.36%	-
净利润增长率	425.69%	-114.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,600,000	66,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发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。本公司执行上述规定，详细说明见第八节 财务报表附注三（二十九）重要会计政策和会计估计的变更。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司为主要从事消防工程设计和施工、消防技术服务及消防产品销售的消防安全全产业链解决方案提供商。

本公司拥有消防设施工程专业承包一级资质、消防设施工程设计专项甲级资质、消防设施维护保养检测临时一级资质、消防安全评估临时二级资质等。本公司依靠一站式的消防安全服务理念、优秀的品质管控能力、全国性的市场覆盖、领先的技术和团队优势，为博物馆、展览馆、商业中心等民用建筑，石化、电力等工业企业及飞机库、铁路等特种建筑提供先进、可靠、经济、适用的消防安全解决方案和消防技术服务。首先，公司通过向客户提供符合客户需求的消防技术解决方案以及高于国家和行业标准的施工和安装服务为客户创造价值并实现自身盈利。其次，公司向客户提供消防设施维护管理、消防检测服务、消防评估服务和消防技术咨询等消防服务。再次，公司在工程项目实施过程中附带销售消防产品，或面向客户直接销售消防产品。公司通过为客户提供全产业链消防服务，增加客户粘性，提高公司盈利能力。公司的收入来源主要是消防工程收入、消防服务收入和消防产品销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据年初制定的经营计划推动公司稳健发展。首先，公司在工程板块主攻优质项目和优质客户，报告期间成功中标西安三星 X2 PJT 消防设备工程和气体销售项目；其次，公司积极开拓消防服务领域业务，报告期间消防检测、消防维保、技术咨询等服务收入同比大幅增长；再次，公司紧紧围绕减员增效，进一步精简人员、控制成本，从内部提高企业的竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 10,624.07 万元，较上年同期上升了 3.26%，公司营业收入稳中有升；营业成本 8,947.03 万元，较上年同期上升了 8.74%，因此毛利率低于上年同期，这主要是由于工程项目的原材料价格上涨。虽然毛利略有下降，但是由于公司精简人员和控制费用支出，所以归属于母公司所有者的净利润为 73.16 万元，较上年同期上升了 24.41%。

三、 风险与价值

1、 公司治理的风险

公司逐步建立了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着生产经营环境的不断变化，公司业务不断发展，人员不断调整，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内公司不断深化管理层的培训、交流，严格贯彻相关制度；同时公司根据生产经营情况继续逐步完善公司治理和内部控制体系。

2、工程质量管理要求高，管理不善易导致经营风险

工程项目建设施工由于周期较长，多工种交叉作业对项目组织施工的要求较高。在项目施工过程中，不仅承受着工程进度的压力，施工质量的考验，而且容易受到各种不确定因素的影响（譬如材料指标不过关、工程进度款不到位、设计图纸未按时提供、天气恶劣等），导致延迟交付、质量不达标等问题，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：促进工程进度管理，合理确定施工工期，严格控制关键线路上关键工序的工期，保证项目竣工验收按时完成；严抓工程质量管理，以事前控制为基础，事中控制为重点，降低工程的质量风险；建立健全人员的管理和监督机制，提高工程项目管理水平，降低经营风险。

3、市场竞争的风险

一方面国际消防企业的进入，加剧了中国消防市场的竞争压力，另一方面市场上存在数量庞大的中小型企业，低价竞争等现象仍然存在，扰乱了市场正常的价格秩序，中国消防市场呈现出了比较复杂的竞争态势。公司在消防行业虽具备一定的竞争优势，但依然面临激烈的市场竞争。

应对措施：公司在规范经营的前提下，通过贴近客户需求，提供一揽子、高附加值和高质量的消防安全全产业链解决方案，为客户创造价值，增强客户粘性，加强盈利能力，在市场竞争中脱颖而出。

4、应收账款的回收风险

报告期内，公司应收账款余额较大。公司按照谨慎性的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。

应对措施：公司进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，通过信贷资金和积极的供应商管理解决流动资金问题。

四、 企业社会责任

公司重视社会责任的承担，诚信经营、按章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
准信智慧消防股份有限公司	福建世茂新里程投资发展有限公司	被告未按合同约定支付工程款	57,678,488.43	28.18%	否	2017年12月8日
总计	-	-	57,678,488.43	28.18%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼为公司为了加快收款而运用法律手段维护自身合法权益的案件。由于本次诉讼尚未开庭审

理，暂无法判断本次诉讼事项对公司财务方面影响的具体金额。

注：报告期内发生的诉讼、仲裁事项（含原告和被告）涉及的累计金额为 48,286,427.8 元，占报告期末净资产的 23.59%。

2、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日常性关联交易情况

单位：元

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	-	-
6. 其他	600,000,000.00	293,000,000.00

注：报告期内发生的关联交易为实际控制人及配偶为公司授信提供担保。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，相关内容详见《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“五（二）”和“七（三）”。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《减少和规范关联交易承诺函》，相关内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六（三）”和“七（三）”。

3、公司实际控制人出具了《关于规范公司资金往来的承诺函》，相关内容详见《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“六（三）”。

报告期内，未发现违背以上承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押及其他	11,847,015.64	2.54%	保证金
固定资产	抵押	16,204,201.91	3.46%	借款抵押
总计	-	28,051,217.55	6.00%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	3.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，并委托中国结算北京分公司于 2018 年 5 月 21 日代派现金红利 23,310,000 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	44,134,547	66.27%	-	44,134,547	66.27%
	其中：控股股东、实际控制人	10,304,803	15.47%	-	10,304,803	15.47%
	董事、监事、高管	5,634,925	8.46%	-	5,634,925	8.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,465,453	33.73%	-	22,465,453	33.73%
	其中：控股股东、实际控制人	11,938,543	17.93%	-	11,938,543	17.93%
	董事、监事、高管	18,670,279	28.03%	-	18,670,279	28.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		66,600,000	-	0	66,600,000	-
普通股股东人数		18				

注：有限售条件的董事、监事、高管股份含离职董事高管股份 1,765,500 股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆准信股权投资有限公司	11,385,521	-	11,385,521	17.10%	3,795,174	7,590,347
2	李杰	10,857,825	-	10,857,825	16.30%	8,143,369	2,714,456
3	吴文春	6,622,579	-	6,622,579	9.94%	4,966,935	1,655,644
4	方真群	5,059,300	-	5,059,300	7.60%	3,794,475	1,264,825
5	刘碧恩	4,290,000	-	4,290,000	6.44%	-	4,290,000
合计		38,215,225	0	38,215,225	57.38%	20,699,953	17,515,272

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李杰持有新疆准信股权投资有限公司 99% 股权，为新疆准信股权投资有限公司实际控制人。除此以外，前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股权结构较为分散，不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

李杰直接持有公司 16.30%的股权，同时通过新疆准信股权投资有限公司间接控制公司 17.10%的股权，合计控制公司 33.40%的股权，为公司的实际控制人。

李杰：男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，本科学历，中国人民武装警察部队技术学院消防工程建筑防火专业第一届毕业生，工程师。1990 年 9 月至 1998 年 2 月，曾就职于厦门市消防支队，任参谋。自 1998 年 3 月创立厦门准信机电工程有限公司（准信消防前身）以来至今，一直在公司就职，现任公司董事长。此外还兼任新疆准信股权投资有限公司执行董事兼总经理，北京玛哈投资有限公司执行董事兼经理，北京等身堂文化传播有限公司执行董事，北京蓝天碧水房地产开发有限责任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李杰	董事长兼总经理	男	1969年4月28日	本科	2015年12月11日-2018年12月10日	是
吴文春	副董事长	男	1967年2月6日	本科	2015年12月11日-2018年12月10日	是
方真群	董事	男	1966年10月30日	本科	2015年12月11日-2018年12月10日	否
李福荣	董事	男	1977年7月12日	本科	2017年5月26日-2018年12月10日	是
王清涓	董事兼副总经理	女	1975年11月22日	本科	2017年8月4日-2018年12月10日	是
李秀红	监事会主席	女	1968年11月6日	本科	2017年4月18日-2018年12月10日	是
赵亮	监事	男	1982年4月8日	本科	2015年12月11日-2018年12月10日	否
王红	监事	女	1973年7月27日	本科	2016年3月3日-2018年12月10日	是
杨洋	财务总监兼董事会秘书	女	1979年1月11日	硕士	2015年12月11日-2018年12月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理李杰为实际控制人。

(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
李杰	董事长兼总经理	10,857,825	-	10,857,825	16.30%	-
吴文春	副董事长	6,622,579	-	6,622,579	9.94%	-
方真群	董事	5,059,300	-	5,059,300	7.60%	-
李福荣	董事	-	-	-	0.00%	-
王清涓	董事兼副总经理	-	-	-	0.00%	-
李秀红	监事会主席	-	-	-	0.00%	-
赵亮	监事	-	-	-	0.00%	-
王红	监事	-	-	-	0.00%	-
杨洋	财务总监兼董事会秘书	-	-	-	0.00%	-
合计	-	22,539,704	0	22,539,704	33.84%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李杰	董事长	新任	董事长兼总经理	新选聘
吴文春	董事兼总经理	离任	副董事长	个人原因

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

李杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，本科学历，中国武装人民警察部队消防工程建筑防火专业第一届毕业生，北京大学国际EMBA，工程师。1990年9月至1998年2月，曾就职于厦门市消防支队，任参谋。自1998年3月创立准信消防以来至今，一直在公司就职，现任公司董事长。2018年5月23日，被任命为公司总经理，任职期限自第一届董事会第十三次会议通过之日起三年。

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
工程人员	149	105
技术研发人员	16	15
市场人员	4	5
管理人员	25	16
员工总计	194	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	71	55
专科	70	52
专科以下	49	29
员工总计	194	141

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、 薪酬政策

公司基于外部薪酬水平及员工岗位能力等素质，依据《中华人民共和国劳动合同法》，实行全员劳动合同制度，制定了相当完善的薪酬及绩效考核等相关制度。薪资构成主要包括基本工资、资质补贴、项目补贴、交通津贴、高温津贴、加班补助、绩效奖金等等。公司也依法为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育的社会保险和住房公积金，依法为员工代扣代缴个人所得税。

2、 培训计划

公司本着“以人为本”的理念，结合现有人力资源状况，旨在增强企业核心竞争力，从而基于员工基本素养制定了一系列的人才培养方案培训员工，帮助员工激发自我潜能、实现自我价值。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数：0 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	23,814,827.40	22,671,419.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	127,784,252.10	159,397,529.13
预付款项	(三)	4,192,685.29	3,950,436.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	16,528,171.65	20,362,125.26
买入返售金融资产			
存货	(五)	263,852,528.34	250,511,557.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	0.00	659,641.51
流动资产合计		436,172,464.78	457,552,709.30
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	(七)	19,110,595.61	19,842,007.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	526,388.69	815,414.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	23,001.75	35,548.53
递延所得税资产	(十)	11,908,627.92	10,644,019.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,568,613.97	31,336,990.81
资产总计		467,741,078.75	488,889,700.11
流动负债：			
短期借款	(十一)	60,000,000.00	34,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	169,075,934.80	191,882,095.19
预收款项	(十三)	12,203,700.45	11,920,007.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	1,751,385.54	2,828,836.52
应交税费	(十五)	1,814,102.97	3,385,790.92
其他应付款	(十六)	1,056,260.67	1,533,698.74
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	(十七)	13,371,167.61	13,209,136.03
流动负债合计		259,272,552.04	258,759,565.07
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	(十八)	3,787,766.50	2,828,777.11
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		3,787,766.50	2,828,777.11
负债合计		263,060,318.54	261,588,342.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	66,600,000.00	66,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	130,304,510.10	130,304,510.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十一)	1,408,604.65	1,450,824.19
盈余公积	(二十二)	2,942,936.94	2,942,936.94
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	3,424,708.52	26,003,086.70
归属于母公司所有者权益合计		204,680,760.21	227,301,357.93
少数股东权益			
所有者权益合计		204,680,760.21	227,301,357.93
负债和所有者权益总计		467,741,078.75	488,889,700.11

法定代表人：李杰 主管会计工作负责人：杨洋 会计机构负责人：张淑萍

(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		18,278,453.56	19,785,780.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	127,795,286.35	159,233,706.78
预付款项		3,853,098.72	3,605,369.91
其他应收款	(二)	16,506,781.65	20,578,393.43
存货		263,548,691.42	250,207,720.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,171,937.31	632,985.09
流动资产合计		431,154,249.01	454,043,956.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,409,762.08	3,409,762.08
投资性房地产			
固定资产		19,096,900.25	19,809,523.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		526,388.69	815,414.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,001.75	35,548.53
递延所得税资产		11,903,520.30	10,638,911.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,959,573.07	34,709,160.61
资产总计		466,113,822.08	488,753,117.31
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	34,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		167,420,863.40	190,221,543.92
预收款项		12,203,700.37	11,919,512.97
应付职工薪酬		1,751,385.54	2,828,836.52
应交税费		1,840,759.39	3,385,790.92
其他应付款		1,056,260.67	2,995,305.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,371,167.61	13,209,136.03
流动负债合计		257,644,136.98	258,560,126.10
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		3,787,766.50	2,828,777.11
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		3,787,766.50	2,828,777.11
负债合计		261,431,903.48	261,388,903.21

所有者权益：			
股本		66,600,000.00	66,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,308,864.82	130,308,864.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,408,604.65	1,450,824.19
盈余公积		3,193,372.10	3,193,372.10
一般风险准备			
未分配利润		3,171,077.03	25,811,152.99
所有者权益合计		204,681,918.60	227,364,214.10
负债和所有者权益合计		466,113,822.08	488,753,117.31

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：张淑萍

(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		106,240,722.71	102,885,632.71
其中：营业收入	(二十四)	106,240,722.71	102,885,632.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,912,126.92	103,344,076.88
其中：营业成本	(二十四)	89,470,306.93	82,278,677.04
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	(二十五)	350,714.70	644,850.79
销售费用	(二十六)	623,672.59	1,919,380.96
管理费用	(二十七)	8,758,776.83	12,812,529.14
研发费用	(二十八)	0.00	704,781.20
财务费用	(二十九)	1,649,666.74	1,136,155.23
资产减值损失	(三十)	4,058,989.13	3,847,702.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十一)	274,719.71	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十二）	151,000.00	445,050.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,754,315.50	-13,393.25
加：营业外收入	（三十三）	413.61	157,290.65
减：营业外支出	（三十四）	1,074,440.63	14,676.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		680,288.48	129,221.14
减：所得税费用	（三十五）	-51,333.34	353,856.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		731,621.82	-224,635.44
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		731,621.82	-224,635.44
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		0.00	-812,731.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		731,621.82	588,095.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		731,621.82	-224,635.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		731,621.82	588,095.72
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-812,731.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：张淑萍

(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	(四)	106,240,722.71	101,661,271.58
减：营业成本	(四)	89,470,306.93	81,774,242.19
税金及附加		347,314.70	637,124.96
销售费用		623,672.59	1,136,793.03
管理费用		8,746,585.43	11,377,996.97
研发费用		0.00	704,781.20
财务费用		1,654,011.65	1,134,367.21
其中：利息费用		1,745,225.75	1,259,237.65
利息收入		91,214.10	124,870.44
资产减值损失		4,058,711.30	4,023,556.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		274,719.71	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,000.00	430,810.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,685,839.82	1,303,220.15
加：营业外收入		413.61	157,172.13
减：营业外支出		1,067,662.73	42.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		618,590.70	1,460,349.52
减：所得税费用		-51,333.34	353,856.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		669,924.04	1,106,492.94
（一）持续经营净利润		669,924.04	1,106,492.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		669,924.04	1,106,492.94

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李杰 主管会计工作负责人：杨洋 会计机构负责人：张淑萍

（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		126,220,490.13	128,174,278.67
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		15,717,223.89	9,393,487.35
经营活动现金流入小计		141,937,714.02	137,567,766.02
购买商品、接受劳务支付的现金		112,155,285.52	108,271,369.53
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		15,268,435.50	17,633,236.60
支付的各项税费		4,764,877.65	10,676,307.67
支付其他与经营活动有关的现金		17,687,853.72	19,268,588.29
经营活动现金流出小计		149,876,452.39	155,849,502.09
经营活动产生的现金流量净额		-7,938,738.37	-18,281,736.07
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		274,719.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,000.00	448,392.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		345,719.71	448,392.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	584,330.65
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		0.00	584,330.65
投资活动产生的现金流量净额		345,719.71	-135,938.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,954,388.17	1,143,566.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,954,388.17	17,143,566.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,045,611.83	-1,143,566.66
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		-6,547,406.83	-19,561,241.38
加：期初现金及现金等价物余额		18,515,218.59	33,879,523.80
六、期末现金及现金等价物余额		11,967,811.76	14,318,282.42

法定代表人：李杰 主管会计工作负责人：杨洋 会计机构负责人：张淑萍

(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		126,046,128.16	127,628,350.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,223,151.49	9,305,679.52
经营活动现金流入小计		139,269,279.65	136,934,030.18
购买商品、接受劳务支付的现金		112,155,285.52	108,271,369.53
支付给职工以及为职工支付的现金		15,268,435.50	16,337,873.51
支付的各项税费		4,761,477.65	10,676,307.67
支付其他与经营活动有关的现金		17,673,754.55	17,093,980.87
经营活动现金流出小计		149,858,953.22	152,379,531.58
经营活动产生的现金流量净额		-10,589,673.57	-15,445,501.40

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		274,719.71	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,000.00	448,392.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		345,719.71	448,392.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	470,867.49
投资支付的现金		0.00	5,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	5,770,867.49
投资活动产生的现金流量净额		345,719.71	-5,322,475.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,954,388.17	1,143,566.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,954,388.17	17,143,566.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,045,611.83	-1,143,566.66
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		-9,198,342.03	-21,911,543.55
加：期初现金及现金等价物余额		16,129,579.95	33,278,921.92
六、期末现金及现金等价物余额		6,931,237.92	11,367,378.37

法定代表人：李杰

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：张淑萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发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。本公司执行上述规定，详细说明见第八节 财务报表附注三（二十九）重要会计政策和会计估计的变更。

2、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,507,381.53	1,596,563.32	计提质保费
未决诉讼	2,280,384.97	1,232,213.79	诉讼
合计	3,787,766.50	2,828,777.11	

二、 报表项目注释

准信智慧消防股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

准信智慧消防股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由厦门准信机电工程有限公司整体变更设立的股份有限公司。

本公司前身厦门准信机电工程有限公司(以下简称“厦门准信有限”),原名为厦门太古可信机电工程有限公司,系由福建省佳安消防工程有限公司和香港建群发展有限公司共同出资于1998年3月成立,业经厦门市和祥会计师事务所有限公司出具厦和祥会所(2010)验字第10138号验资报告予以审验。

2015年6月30日,根据厦门准信机电工程有限公司股东会决议、增资扩股协议及章程修订案规定:厦门准信机电工程有限公司拟增资扩股增加注册资本人民币3,129.00万元,全部由原股东方真群、及新股东刘碧恩、珠海同道而行投资合伙企业(有限合伙)、黄小雄、张萍、刘小榕、洪惠星、袁仿、关文按新增注册资本1:3比例各自以人民币现金溢价出资,于2015年7月15日前全部缴足。增资扩股后,厦门准信机电工程有限公司注册资本变更为6,660.00万元。上述出资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所出具致同验字(2015)第350FB0044号验资报告予以审验。

2015年12月10日厦门准信有限股东会同意整体变更为股份有限公司,以截至2015年9月30日经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产人民币199,029,674.18元(剔除专项储备即2,120,809.36元)中的6,660.00万元折合为股份公司的实收股本6,660万股,每股面值为人民币壹元,其余净资产130,308,864.82元转增资本公积。股本变更情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2015]第250495号验资报告。公司于2015年12月24日取得厦门市市场监督管理局颁发的颁发的91350200612034447X号企业法人营业执照。

公司法定代表人:李杰

注册地址:厦门市思明区湖滨东路11号邮电广通大厦23层。

本公司设有股东大会、董事会、监事会,下设技术研发服务中心、工程管理中心、市场运营中心、产品运营中心、成本合约部、智慧消防服务中心、人事行政部、财务部、采购部、法务证券部等职能部门。

经营范围如下:消防设施维护、保养、检测;消防安全评估;专业化设计服务;其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项);电气安装;管道和设备安装;

其他建筑安装业；提供施工设备服务；未列明的其他建筑业；信息技术咨询服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；服装批发；鞋帽批发；纺织品、针织品及原料批发；化妆品及卫生用品批发；厨房、卫生间用具及日用杂货批发；家用电器批发；汽车零配件批发；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；摩托车及零配件批发；五金产品批发；电气设备批发；计算机、软件及辅助设备批发；摩托车及零配件零售；其他机械设备及电子产品批发；汽车零配件零售；日用家电设备零售；其他电子产品零售；计算机、软件及辅助设备零售；五金零售；工程管理服务；建设工程勘察设计。

公司行业性质：建筑安装和专业技术服务业

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京准信机电工程有限公司
厦门准信消防服务有限公司
大连准信机电工程有限公司
准信智慧消防股份（香港）有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

（六） 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

（七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、**金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**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：

期末应收账款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
备用金、押金、保证金等	资产类型
合并范围内关联方款项	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、押金、保证金等	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内关联方款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：信用风险较高

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、消防工程施工成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

（3）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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40年	5	2.38~4.75
机器设备	3~10年	3	9.7~32.33
运输设备	3~6年	3、5	16.17~32.33
电子设备	3~10年	3	9.7~32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----

软件	3年、5年	直线法
专利使用权	5年、10年	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

（二十一）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十五）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]

等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 建造合同收入确认和计量的总体原则

需要建造安装的钢结构建造合同的结果能够可靠估计的情况下，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，于建造施工已经开始并已完成了—定的工程量后，开始计算完工进度。

（3）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（4）让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

产品销售收入确认的具体方法如下：

公司销售商品收入确认的具体方法如下：

若购货合同中包含相关的验收条款，则本公司在货物发出且满足验收条款后确认相关收入，若购货合同中不包含相关的验收条款，则本公司以商品出库、客户提货时点作为收入确认的具体时点。

公司工程安装收入确认的具体方法如下：

本公司工程安装收入按照按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项

列示。

(二十五) 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。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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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）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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 127,784,252.10 元，上期金额 159,397,529.13 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 169,075,934.80 元，上期金额 191,882,095.19 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”、“营业外支出”项目核算内容调整。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 0 元，上期金额 704,781.20 元，重分类至“研发费用”；资产处置收益本期金额 151,000.00 元，上期金额从 0 元调增至 445,050.92 元；营业外收入本期金额 413.61 元，上期金额从 603,114.41 元调减至 157,290.65 元；营业外支出本期金额 1,074,440.63 元，上期金额从 15,449.10 元调减至 14,676.26 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益” 本期金额 0 元，上期金额 0 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17% (16%)、 11% (10%)、 6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	11,967,811.76	18,515,218.59
其他货币资金	11,847,015.64	4,156,200.58
合计	23,814,827.40	22,671,419.17
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他保证金	8,074,277.36	830,000.00
保函保证金	3,772,738.28	3,326,200.58
合计	11,847,015.64	4,156,200.58

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	530,000.00	
应收账款	127,254,252.10	159,397,529.13
合计	127,784,252.10	159,397,529.13

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	530,000.00	
商业承兑汇票		
合计	530,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,052.00	
商业承兑汇票	1,255,397.34	
合计	1,555,449.34	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按账龄组合计提 坏账准备的应收 账款	151,412,945.18	99.66	24,158,693.08	15.96	127,254,252.10	179,456,777.91	99.71	20,059,248.78	11.18	159,397,529.13
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	515,768.14	0.34	515,768.14	100	0.00	515,768.14	0.29	515,768.14	100	0.00
合 计	151,928,713.32	100	24,674,461.22	16.24	127,254,252.10	179,972,546.05	100	20,575,016.92	11.43	159,397,529.13

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	76,647,928.26	2,299,437.85	3
1至2年	27,873,622.69	2,787,362.27	10
2至3年	21,869,020.78	6,560,706.23	30
3年以上	25,022,373.45	12,511,186.73	50
合计	151,412,945.18	24,158,693.08	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,099,444.30 元，本期收回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建世茂新里程投资发展有限公司	10,000,000.00	6.58	300,000.00
青海盐湖镁业有限公司	6,986,346.57	4.60	616,357.64
领地房地产集团股份有限公司	6,842,265.40	4.50	334,226.54
保定隆信房地产开发有限公司	6,829,583.36	4.50	204,887.50
中建三局第三建设工程有限责任公司	6,681,132.46	4.40	572,833.97
合计	37,339,327.79	24.58	2,028,305.65

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,698,502.23	64.36	2,496,090.10	63.19
1 至 2 年	765,575.24	18.26	548,126.00	13.88
2 至 3 年	728,607.82	17.38	906,220.25	22.93
合计	4,192,685.29	100.00	3,950,436.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
山东宏雁电子系统工程有限公司	395,445.00	9.43%
厦门纵横集团股份有限公司	227,929.50	5.44%
河北圣天集团无缝钢管有限公司	220,000.00	5.25%
呼和浩特市玉泉区小南街圣天管件经营部	213,808.39	5.10%
福建省三协机械租赁有限公司	184,088.27	4.39%
合计	1,241,271.16	29.61%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,662,709.56	93.71	134,537.91	0.81	16,528,171.65	20,496,385.34	94.83	134,260.08	0.66	20,362,125.26
其中：账龄组合	421,982.77	2.37	134,537.91	31.88	287,444.86	421,427.09	1.95	134,260.08	31.86	287,167.01
备用金、押金、保证金等	16,240,726.79	91.34			16,240,726.79	20,074,958.25	92.88			20,074,958.25
关联方										
组合小计	16,662,709.56	93.71	134,537.91	0.81	16,528,171.65	20,496,385.34	94.83	134,260.08	0.66	20,362,125.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,118,063.80	6.29	1,118,063.80	100		1,118,063.80	5.17	1,118,063.80	100	
合 计	17,780,773.36	100	1,252,601.71	7.04	16,528,171.65	21,614,449.14	100	1,252,323.88	5.79	20,362,125.26

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	153,627.34	4,608.82	3.00
1至2年	0.2	0.02	10.00
2至3年	21,242.71	6,372.81	30.00
3年以上	247,112.52	123,556.26	50.00
合计	421,982.77	134,537.91	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 277.83 元，本期收回坏账准备金额 40,733.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金、保证金	16,240,726.79	20,074,958.25
其他	1,540,046.57	1,539,490.89
合计	17,780,773.36	21,614,449.14

5、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门仁爱医疗基金会	保证金	2,039,922.62	1至2年	11.47	
江西省安盛技术工程有限公司重庆分公司	往来款	1,118,063.80	3年以上	6.29	1,118,063.80
青海盐湖镁业有限公司	履约保证金	1,000,000.00	3年以上	5.62	
武汉三金房地产开发有限公司	履约保证金	935,000.00	2至3年	5.26	
新疆新安基房地产开发有限公司	履约保证金	700,000.00	2至3年	3.94	
合计		5,792,986.42		32.58	1,118,063.80

(五) 存货

1、 存货分类

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
原材料	327.84		327.84	1,797,623.93		1,797,623.93
库存商品	22,689,232.68		22,689,232.68	20,588,002.21		20,588,002.21

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
工程施工	241,162,967.82		241,162,967.82	228,125,931.74		228,125,931.74
合计	263,852,528.34		263,852,528.34	250,511,557.88		250,511,557.88

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,239,090,676.95
累计已确认毛利	477,692,287.42
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,475,619,996.55
建造合同形成的已完工未结算资产	241,162,967.82

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	0.00	659,641.51
合计	0.00	659,641.51

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	21,476,182.37	1,536,101.99	3,565,527.86	2,693,569.90	29,271,382.12
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额			498,178.00	608,069.62	1,106,247.62
—处置或报废			498,178.00	608,069.62	1,106,247.62
(4) 期末余额	21,476,182.37	1,536,101.99	3,067,349.86	2,085,500.28	28,165,134.5
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,518,106.60	1,185,718.19	2,394,382.78	2,331,166.70	9,429,374.27
(2) 本期增加金额	280,994.34	2,464.02	156,641.56	284,551.31	724,651.23
—计提	280,994.34	2,464.02	156,641.56	284,551.31	724,651.23
(3) 本期减少金额			491,350.6	608,136.01	1,099,486.61
—处置或报废			491,350.6	608,136.01	1,099,486.61
(4) 期末余额	3,799,100.94	1,188,182.21	2,059,673.74	2,007,582.00	9,054,538.89
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,677,081.43	347,919.78	1,007,676.12	77,918.28	19,110,595.61
(2) 年初账面价值	17,958,075.77	350,383.8	1,171,145.08	362,403.2	19,842,007.85

- 2、 报告期内无暂时闲置的固定资产
- 3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专有技术	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	580,707.48	2,944,708.53	3,525,416.01
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	580,707.48	2,944,708.53	3,525,416.01
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	440,957.20	2,269,043.88	2,710,001.08
(2) 本期增加金额	10,749.96	278,276.28	289,026.24
—计提	10,749.96	278,276.28	289,026.24
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	451,707.16	2,547,320.16	2,999,027.32
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

项目	专有技术	办公软件	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	129,000.32	397,388.37	526,388.69
(2) 年初账面价值	139,750.28	675,664.65	815,414.93

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	35,548.53		12,546.78		23,001.75
合计	35,548.53		12,546.78		23,001.75

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

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	43,846,745.18	10,961,686.29	39,747,300.88	9,936,825.22
预计负债	3,787,766.50	946,941.63	2,828,777.11	707,194.28
合计	47,634,511.68	11,908,627.92	42,576,077.99	10,644,019.50

(十一) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	34,000,000.00
合计	60,000,000.00	34,000,000.00

注：(1) 2017年1月10日，准信智慧消防股份有限公司与中国银行股份有限公司厦门开元支行签订《授信业务总协议》，授信额度为9300万元；李杰与中国银行股份有限公司厦门开元支行签订《最高额保证合同》，为此授信提供保证担保；准信智慧消防股份有限公司与中国银行股份有限公司厦门开元支行签订《最高额抵押合同》，以准信智慧消防股份有限公司编号为“京2017西不动产权第0026866、0026867、0026868、0026869、0026870、0026871、0026872、0026873、0026874号”的房产为此项授信提供抵押担保；截止2018年6月30日，此项授信协议下的借款余额为4000万元整。

(2) 2017年4月25日，准信智慧消防股份有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订了《授信协议》，授信额度1亿元；2017年4月25日，李杰与招商银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额不可撤销担保书》；2017年

4月25日,李杰与招商银行股份有限公司厦门分行签订了《最高额抵押合同》,以X京房权证西字第041818号的房产作为抵押。2017年7月14日,准信智慧消防股份有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订了金额为1000万的借款合同;2017年8月24日,准信智慧消防股份有限公司与招商银行股份有限公司厦门分行签订了金额为1000万的借款合同。截止2018年6月30日,借款余额为2000万元整。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	169,075,934.80	191,882,095.19
合计	169,075,934.80	191,882,095.19

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	6,992,745.35	5,515,139.47
建造合同形成的已结算未完工项目	5,210,955.10	6,404,868.20
合计	12,203,700.45	11,920,007.67

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,786,789.42	12,948,008.95	13,999,497.78	1,735,300.59
离职后福利-设定提存计划	42,047.10	485,102.91	511,065.06	16,084.95
辞退福利	0.00	1,711,500.00	1,711,500.00	0.00
合计	2,828,836.52	15,144,611.86	16,222,062.84	1,751,385.54

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	2,756,074.36	12,636,140.30	13,671,483.46	1,720,731.20
(2) 职工福利费	-			
(3) 社会保险费	30,715.06	311,868.65	328,014.32	14,569.39
其中: 医疗保险费	26,453.52	267,560.43	280,667.97	13,345.98
工伤保险费	2,147.16	17,327.88	18,622.67	852.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	2,114.38	26,980.34	28,723.68	371.04
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	-			
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
合计	2,786,789.42	12,948,008.95	13,999,497.78	1,735,300.59

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
基本养老保险	40,552.24	466,905.00	491,907.37	15,549.87
失业保险费	1,494.86	18,197.91	19,157.69	535.08
合计	42,047.10	485,102.91	511,065.06	16,084.95

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,171.95	
房产税	112,991.46	
土地使用税	2,163.96	
个人所得税	12,991.10	
企业所得税	1,675,784.50	3,385,790.92
合计	1,814,102.97	3,385,790.92

(十六) 其他应付款

1、 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	1,056,260.67	1,506,576.87
其他		27,121.87
合计	1,056,260.67	1,533,698.74

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	13,371,167.61	13,209,136.03
合计	13,371,167.61	13,209,136.03

(十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,507,381.53	1,596,563.32	计提质保费
未决诉讼	2,280,384.97	1,232,213.79	
合计	3,787,766.50	2,828,777.11	

(十九) 股本

项目	年初余额	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	
股本	66,600,000.00						66,600,000.00

(二十) 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）	130,304,510.10			130,304,510.10
合计	130,304,510.10			130,304,510.10

(二十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,450,824.19	1,398,479.25	1,440,698.79	1,408,604.65
合计	1,450,824.19	1,398,479.25	1,440,698.79	1,408,604.65

(二十二) 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	2,942,936.94			2,942,936.94
合计	2,942,936.94			2,942,936.94

(二十三) 未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	26,003,086.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	26,003,086.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	731,621.82
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	23,310,000.00

利润归还投资	
期末未分配利润	3,424,708.52

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,830,428.67	89,470,306.93	102,448,752.07	82,278,677.04
其他业务	410,294.04		436,880.64	
合计	106,240,722.71	89,470,306.93	102,885,632.71	82,278,677.04

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,391.50	246,390.47
教育费附加	74,512.52	177,373.39
房产税	112,991.46	114,466.46
车船使用税	720.00	2,690.00
土地使用税	2,163.96	5,005.75
个人所得税	20,693.25	
其他	1,178.31	98,924.72
印花税	34,063.70	
合计	350,714.70	644,850.79

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	143,821.19	1,430,460.32
投标费	206,465.56	244,758.97
质保费	210,866.24	44,923.22
差旅费	26,027.29	124,959.93
业务招待费	32,578.00	22,124.30
折旧及摊销	3,914.31	10,157.62
服务费		20,587.55
通讯费		100.00
其他		21,309.05
合计	623,672.59	1,919,380.96

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	6,021,959.05	8,912,580.51
租金	667,180.25	747,390.38
折旧及摊销	1,004,001.50	1,109,177.95
差旅费	198,827.57	299,179.72

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	62,525.99	596,845.83
广告宣传费	0	43,689.32
服务费	569,163.38	828,893.05
业务招待费	150,111.56	141,633.34
通讯费	25,384.65	62,415.28
培训费	24,539.18	52,713.76
其他	35,083.70	18,010.00
合计	8,758,776.83	12,812,529.14

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	0	704,781.20
合计	0	704,781.20

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,644,388.17	1,090,367.77
减：利息收入	98,023.82	127,180.43
其他	103,302.39	172,967.89
合计	1,649,666.74	1,136,155.23

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,058,989.13	3,847,702.52
合计	4,058,989.13	3,847,702.52

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品	274,719.71	
合计	274,719.71	

(三十二) 资产处置收益

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
固定资产处置利得	151,000.00	445,050.92	151,000.00
合计	151,000.00	445,050.92	151,000.00

(三十三) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	413.61	157,290.65	413.61
合计	413.61	157,290.65	413.61

(三十四) 营业外支出

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
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失	1,200.00		1,200.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	25,069.45		25,069.45
预计负债	1,048,171.18	14,676.26	1,048,171.18
合计	1,074,440.63	14,676.26	1,074,440.63

(三十五) 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	1,213,275.08	1,370,976.59
递延所得税费用	-1,264,608.42	-1,017,120.01
合计	-51,333.34	353,856.58

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	680,288.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	170,072.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-221,405.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	
所得税费用	-51,333.34

(三十六) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,023.82	127,180.43
政府补助		
保证金	15,619,200.07	9,266,306.92
其他		
合计	15,717,223.89	9,393,487.35

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
公司往来款支出		
付现费用	7,224,836.36	10,748,581.67
保证金及押金	10,463,017.36	8,520,006.62
其他		
合计	17,687,853.72	19,268,588.29

(三十七) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	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	731,621.82	-224,635.44
加：资产减值准备	4,058,989.13	3,847,702.52
固定资产折旧	724,651.23	849,667.83
无形资产摊销	289,026.24	257,120.96
长期待摊费用摊销	12,546.78	12546.78
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)	-151,000.00	-445,050.92
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)	1,649,666.74	1,136,155.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-274,719.71	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,264,608.42	-556,502.57
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)	-13,340,970.46	-50,998,336.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	32,978,375.22	59,286,533.14

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,352,316.94	-31,446,937.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,938,738.37	-18,281,736.07
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	11,967,811.76	14,318,282.42
减：现金的期初余额	18,515,218.59	33,879,523.80
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	-6,547,406.83	-19,561,241.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	11,967,811.76	18,515,218.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,967,811.76	18,515,218.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	11,967,811.76	18,515,218.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,847,015.64	保证金
固定资产	16,204,201.91	借款抵押
合计	28,051,217.55	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

无

(二) 其他原因的合并范围变动

无

七、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	
厦门准信消防服务有限公司	厦门	北京	消防施工	100		设立
北京准信机电工程有限公司	北京	北京	消防施工	100		设立
大连准信机电工程有限公司	大连	大连	消防施工	100		设立
准信智慧消防股份(香港)有限公司	香港	香港	消防施工	100		设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司母公司在报告期内持股情况变化如下：

股东名称	2017.12.31	持股比例	持股变动	2018.06.30	持股比例
新疆准信股权投资有限公司	11,385,521.26	17.10%		11,385,521.26	17.10%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(四) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

无

3、 关联托管/承包情况

无

4、 关联租赁情况

无

5、 关联担保情况

2017年1月10日,准信消防与中国银行股份有限公司厦门开元支行签订《授信额度协议》,授信9300万元,期限从协议生效日至2019年9月5日。李杰及配偶孙秋萍为该授信提供连带责任担保,最高保证金额为9300万元,担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2017年4月25日,准信消防与招商银行厦门分行签订授信协议,授信10,000万元,期限为36个月,即从2017年4月25日到2020年4月24日。2017年4月25日,李杰及配偶孙秋萍与招商银行厦门市分行签订了最高额抵押合同以及最高额不可撤销担保书,保证金额为1亿元,担保期间为主债权发生期间届满之日起两年。

2018年,李杰及配偶孙秋萍与中国建设银行有限公司厦门市分行签订《保证合同》,为准信消防授信提供担保,最高保证金额为1亿元,担保期间至2021年7月11日。

报告期间,李杰及配偶孙秋萍为公司授信提供的担保仍然有效的共计29300万元。

6、 关联方资金拆借

无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

8、 其他关联交易

无

9、 关联方应收应付款项

无

10、 关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2016年11月16日, 郑州净瓶起诉要求支付消防炮灭火装置货款 292000 元及违约金 29200 元, 合计 321,200 元。此案尚未结案。

(2) 2016年11月25日, 山东龙奥建筑安装工程有限公司向青海格尔木市 中级人民法院起诉, 要求准信公司支付劳务分包价款 2,664,604.16 元、668,683.63 元、134,029.86 元。2018年6月19日一审判决准信公司支付 1,577,141.20 元。公司据此计提预计负债 1,554,141.20 元。双方都不服一审判决, 均提出了上诉, 目前尚未结案。

(3) 2017年6月20日, 北京新蓝京瑞公司向北京丰台区法院起诉, 要求 准信公司支付货款 262,044 元及利息。目前此案尚在审理中。

(4) 2017年12月6日, 北京中兴苏宜电线电缆有限公司向北京西城区法 院起诉, 要求准信公司支付货款 741,380.19 元, 此案尚未结案。

(5) 2018年1月, 四川眉山市东坡区玉力通风设备经营部向四川乐山市市 中区人民法院起诉, 要求准信公司支付货款 104 万元, 目前此案尚在审理中。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,310,000.00

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	530,000.00	
应收账款	127,265,286.35	159,233,706.78
合计	127,795,286.35	159,233,706.78

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	530,000.00	
商业承兑汇票		
合计	530,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,052.00	
商业承兑汇票	1,255,397.34	
合计	1,555,449.34	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018.06.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		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										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	151,403,548.96	99.66	24,138,262.61	15.94	127,265,286.35	179,272,525.09	99.71	20,038,818.31	11.18	159,233,706.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	515,768.14	0.34	515,768.14	100		515,768.14	0.29	515,768.14	100	
合计	151,919,317.10	100	24,654,030.75	16.23	127,265,286.35	179,788,293.23	100	20,554,586.45	11.43	159,233,706.78

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	76,638,539.76	2,299,156.19	3.00
1至2年	27,873,614.96	2,787,361.50	10.00
2至3年	21,969,760.99	6,590,928.30	30.00
3年以上	24,921,633.25	12,460,816.62	50.00
合计	151,403,548.96	24,138,262.61	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,099,444.30 元，本期收回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建世茂新里程投资发展有限公司	10,000,000.00	6.58	300,000.00
青海盐湖镁业有限公司	6,986,346.57	4.60	616,357.64
领地房地产集团股份有限公司	6,842,265.40	4.50	334,226.54
保定隆信房地产开发有限公司	6,829,583.36	4.50	204,887.50
中建三局第三建设工程有限责任公司	6,681,132.46	4.40	572,833.97
合计	37,339,327.79	24.58	2,028,305.65

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,640,763.89	93.7	133,982.24	0.81	16,506,781.65	20,712,375.67	94.88	133,982.24	0.65	20,578,393.43
其中：账龄组合	421,427.10	2.37	133,982.24	31.79	287,444.86	420,871.42	1.93	133,982.24	31.83	286,889.18
备用金、押金、保证金等	15,981,400.79	89.99		-	15,981,400.79	20,053,568.25	91.86		-	20,053,568.25
关联方	237,936.00	1.34		-	237,936.00	237,936.00	1.09		-	237,936.00
组合小计	16,640,763.89	93.7	133,982.24	0.81	16,506,781.65	20,712,375.67	94.88	133,982.24	0.65	20,578,393.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,118,063.80	6.3	1,118,063.80	100	0.00	1,118,063.80	5.12	1,118,063.80	100	-
合计	17,758,827.69	100	1,252,046.04	7.05	16,506,781.65	21,830,439.47	100	1,252,046.04	5.74	20,578,393.43

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	153,627.34	4,608.82	3.00
1至2年	0.2	0.02	10.00
2至3年	22,631.89	6,789.57	30.00
3年以上	245,167.68	122,583.84	50.00
合计	421,427.10	133,982.24	

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回坏账准备金额 40,733 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金、押金、保证金	15,981,400.79	20,053,568.25
合并范围内关联方往来	237,936.00	237,936.00
其他	1,539,490.90	1,538,935.22
合计	17,758,827.69	21,830,439.47

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门仁爱医疗基金会	保证金	2,039,922.62	1至2年	11.49	
江西省安盛技术工程有限公司重庆分公司	往来款	1,118,063.80	3年以上	6.3	1,118,063.80
青海盐湖镁业有限公司	履约保证金	1,000,000.00	3年以上	5.63	
武汉三金房地产开发有限公司	履约保证金	935,000.00	2至3年	5.26	
新疆新安基房地产开发有限公司	履约保证金	700,000.00	2至3年	3.94	
合计		5,792,986.42		32.62	1,118,063.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,330,000.00	17,920,237.92	3,409,762.08	21,330,000.00	17,920,237.92	3,409,762.08
对联营、合营企业投资						
合计	21,330,000.00	17,920,237.92	3,409,762.08	21,330,000.00	17,920,237.92	3,409,762.08

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
厦门准信消防服务有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00		6,139,790.18
北京准信机电工程有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		11,780,447.74
大连准信机电工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
合计	21,330,000.00			21,330,000.00		17,920,237.92

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,830,428.67	89,470,306.93	101,200,028.86	81,774,242.19
其他业务	410,294.04		461,242.72	
合计	106,240,722.71	89,470,306.93	101,661,271.58	81,774,242.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	151,000	
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,074,027.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-230,756.76	
少数股东权益影响额		
合计	-692,270.27	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.64	0.02	0.02

准信智慧消防股份有限公司

二〇一八年八月三十日