

证券代码：838427

证券简称：宝德安防

主办券商：恒泰证券



宝德安防
NEEQ:838427

宝德(天津)安防科技股份有限公司
Tianjin Baode Security Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、公司 2018 年年会于 2018 年 1 月 7 日召开，对 17 年年度工作进行总结，并对 18 年度工作开展进行了展望和部署。

2、基于股东长期利益考虑，结合公司实际生产经营情况，为保障公司生产经营的持续、稳定、健康发展，提高公司规范性和治理水平，公司（以下简称“公司”）于 2018 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》等议案，并披露了《第一届董事会第十五次会议决议公告》及《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统停止挂牌的提示性公告》。上述两项议案最终被股东大会否决，通过激烈讨论，公司全体统一了思想，决心立足新三板资本市场，保障公司生产经营的持续、稳定、健康发展，继续提高公司规范性和治理水平，实现公司发展共同目标。

3、公司针对 18 年进行的重点项目神州租车（天津）总部园区消防安装项目和天津恒大帝景项目首期及二期消防工程项目，抽调业务骨干，组建重点项目部，提供专项资金储备支持，确保重点项目产值的顺利实现。

4、公司于 2018 年 5 月 24 日取得天津市公安局消防局颁发的消防技术服务机构资质证书，取得了消防设施维护保养检测的一级专业技术资质。该项资质证书的取得，标志着公司消防设施维护保养检测业务有了很大的发展空间，为公司业务重新优化布局提供了强有力的保障。

致投资者的信

尊敬的各位投资者：

大家好，转眼 2018 年已经过半，董事会在此对公司上半年整体经营情况给大家做下小结，讨论下公司未来的发展方向。

众所周知，受多重因素综合影响，目前国家整体经济形势并不乐观，银行信贷资金日趋收紧，投资步伐放缓，业主方无力推动已开工项目正常进行，无法正常支付工程款项等。在如此大环境下，市场竞争反而愈加激烈，公司所面对的形势也更加严峻，面临着资金流紧张，应收账款不能及时收回，业绩下滑，人员流失等等一系列困难。截至目前，公司上半年营运情况为亏损状态。

从资本市场层面来看，国家政策也未出现利好变化。尽管从 5 月 28 日起，全国股转公司对挂牌公司所属层级正式调整，优化布局了创新层企业，但仍不能挽留一些企业撤离新三板。

从创新研发角度看，公司虽然不断的致力于新技术的研究与开发，以保持自身的竞争力，但一种技术从研究设计，到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，期间可能存在研发失败的风险。并且政府推广政策、模式也不明确，目前物联网、平台、飞行器等项目在此背景下也无明显实质性进展。

从外部环境看，国家正在推动消防体制改革，消防部门的审批和验收等专业职能正逐步转移至住建部门，这次改革对我们全行业是一个巨大的挑战，我们逐步丧失了专业垄断性和行业壁垒，与非专业总承包公司将展开更加残酷和激烈的市场竞争。

从新兴市场拓展来看，雄安新区建设步伐迟迟未能大幅度推动，与公司预期目标有明显差距，同时上半年重点投标项目也未能取得理想结果。山西、海南市场也没有打破传统垄断壁垒，市场无明显改观，造成了公司面临更严峻的困难。

但是面对上述困难，董事会并没有气馁，积极想办法。面对困难迎难而上，拿出二次创业的信心和勇气，开源节流，调整发展战略方向，加强项目风险评估控制，不做高风险的项目，有选择性的签订业务合同。同时，严格控制公司各项成本费用支出，杜绝非必要支出，把投资者的利益放到第一位。

我们坚信，宝德安防目前的困难是暂时的，我们的维保检测一级正式资质已经拿到，管理层也在积极想办法，努力扭转目前的困境，公司希望还在。2018 年公司董事会将要采取一系列措施，争取扭亏为盈，为顺利完成企业既定经营目标共同努力。

此致

敬礼

董事长：吴智国

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宝德安防	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司
天津青阳	指	天津青阳阳光企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
京东智联	指	天津京东智联科技发展有限公司
山西分公司	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司山西分公司
海南分公司	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司海南分公司
河北分公司	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司河北分公司
辽宁分公司	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司辽宁分公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 12 月 30 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	宝德（天津）安防科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人吴智国、主管会计工作负责人金鑫 及会计机构负责人（会计主管人员）金鑫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	天津开发区洞庭路 66 号 3 号楼 701-716 室公司董事会办公室
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）签字并盖章的 2018 年 1-6 月财务报表。 2、公司董事会、监事会会议相关文件。 3、半年内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告的原稿及公告相关公司文件的正本。 4、公司董事及董事会、公司高级管理人员关于对 2018 年半年度报告的书面确认意见。 5、监事会及其监事关于对公司《2018 年半年度报告》的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宝德(天津)安防科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Baode Security Technology Co., Ltd.
证券简称	宝德安防
证券代码	838427
法定代表人	吴智国
办公地址	天津开发区洞庭路 66 号 3 号楼 701-716 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金鑫
是否通过董秘资格考试	否
电话	022-66293878 13920501949
传真	02266293878
电子邮箱	Jinxin@baode119.com
公司网址	www.baode119.com
联系地址及邮政编码	天津开发区洞庭路 66 号 3 号楼 701-716 室 邮编 300457
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-建筑安装业(E49)-其他建筑安装业(E4990)
主要产品与服务项目	建筑消防工程设计、施工，消防设施维保、检测和消防配件销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,881,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	吴智国
实际控制人及其一致行动人	吴智国、李明磊

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	91120116663958115P	否
注册地址	天津开发区洞庭路 66 号 3 号楼	否

	701-716 室	
注册资本（元）	37,881,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕坝区敕勒川大街东方君座 D 座 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,580,860.19	30,321,900.31	-18.93%
毛利率	19.13%	25.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-591,228.98	174,624.65	-438.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-609,181.50	-129,205.08	-371.48%
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）	-9.14%	0.41%	-
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）	-9.42%	-0.59%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-394.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,432,600.24	68,282,436.23	-2.71%
负债总计	20,688,789.31	21,947,396.32	-5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,743,810.93	46,335,039.91	-1.28%
-归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.22	-1.28%
资产负债率（母公司）	28.22%	29.90%	-
资产负债率（合并）	31.14%	32.14%	-
流动比率	3.08	2.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	751,941.12	-9,247,143.04	108.13%
应收账款周转率	0.40	0.51	-
存货周转率	45.17	5.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.71%	11.00%	-
营业收入增长率	-18.93%	-40.17%	-
净利润增长率	-438.57%	-97.12%	-

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	37,881,000	37,881,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 本公司是处于消防工程行业的服务提供商，拥有完备的资质许可、丰富的行业经验、强大的技术团队和高水平的管理人才，为施工总承包单位、房地产公司及具有消防需求的建筑物所有权人（如天津维多利亚房地产开发有限公司、天津二建建筑工程有限公司、天津三建建筑工程有限公司、卓尔发展（天津）有限公司、天津帝景房地产开发有限公司等）提供高质量施工及售后服务。公司通过媒体、网络、与同行业相关人员进行接洽等渠道搜索市场信息、项目信息，通过对潜在客户进行拜访、业务推介等方式向客户介绍公司的服务产品，进行承揽工程项目的开拓，收入来源是消防工程施工收入、维持保养收入、消防检测、销售配件收入等。

2. 子公司京东智联成功入围国家公共服务平台第一批软件供应商名单。

3. 报告期初至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务业绩情况

报告期内公司的商业模式、主营业务没有发生重大变化，仍以消防工程施工为主要收入和利润来源，建筑消防设施检测、维护保养等为其他业务收入。2018 年上半年公司主营业务收入金额为 20,393,901.68 元，占营业收入的比重为 82.97%，较 2017 年同期下降 18.93%。原因主要是主营收入的主要来自于工程板块，国家经济下行压力增大、基础设施投资下滑、产能过剩、银行紧缩、房产调控、环保督查等都对工程建设领域产生了一定的影响，从而影响了公司整体营收。同时公司营收重心向维保检测板块倾斜。

随着国家整体经济运行趋稳和京津冀一体化进程的推进，公司 2018 年工程项目预计数量大幅增加，预计下一年度会有很大好转。

1、公司营业收入比去年同期降 18.93%，收入主要由 2017 年承接的恒大帝景项目、天津医科大学代谢病医院迁址新建工程消防工程、天津武清恒大山水城 6 号地块剩余（82-89 号楼、地下车库、托老所）消防工程等项目构成，报告期毛利率为 19.13%，与去年同期 25.34%下降明显，随着行业监管力度加大和临时过渡期消防维保资质的推行，市场竞争越来越激烈，并且受市场竞争影响在合同报价中需要降低预期收益率，国家经济下行压力增大、基础设施投资下滑、去产能、银行紧缩、房产调控、环保督查等政策导致原材料成本大幅上涨，同时利润空间在不断下降，虽然公司采取相应措施降低成本，但还是导致下降明显。

2、报告期内，公司销售费用主要为职工薪酬、交通差旅费等，2018 年上半年销售费用占总的收入比重为 11.24%，与 2017 年同期相比有所增加，原因为公司营业收入相比去年有所下降，同时公司固定销售费用降低比例低于收入降低比例所导致。

3、公司管理费用主要包含职工薪酬、办公费、咨询及中介机构费用、租赁费和折旧费。管理费用比去年同期下降 35.97%，主要是公司减员增效，职工薪酬的有大幅度降低。为促进公司健康、规范的进一步发展，公司积极推动岗位增效节约工作，树立成本意识，积极控制成本。

4、2018 年上半年经营活动产生的现金流量为负数，比 2017 年同期减少 11,783,612.16 元，主要原因为二方面：一是，工程款的回款时间延长、应收账款增加，但消防工程所用材料支出大部分在货到施工现场后付款；二是，为降低资产负债率，维持良好的商业信誉，公司对应付供应商的款项进行及时结算给付。

（二）业务拓展情况

公司业务部门积极拓展业务，已经签订项目包含长城汽车股份有限公司徐水哈弗分公司博世车间消防安装工程、神州租车天津消防工程施工等 10 多个项目。目前，雄安新区规划建设项目的实施，为公司主营业务带来了市场预期和机遇，公司将会利用自身区位优势和行业经验，积极参与到这个既有利于节能减排、促进绿色发展、增添民生福祉，又有利于扩大投资、利国利民巨大工程中，这也将为我们公司带来预期收益。

（三）研究开发工作

控股子公司一京东智联研究开发的消防综合服务平台，其中消防综合服务平台已基本完成在线商城、全线上电子招标投标第三方交易平台的开发，并已对接国家公共资源平台。年内，被认定为科技型中小企业，3 项外观专利正在审核之中。

三、 风险与价值

1、工程安全质量的风险

公司承接的建筑消防设施工程主要为居民住宅、企事业单位办公楼、大中型商业设施、公共事业工程等，上述工程关乎人民安全，是火灾发生后保护人身安全、财产安全的重要保障设施。作为消防工程系统综合方案提供商，公司主营业务为消防工程系统的设计、施工、检测和维保，在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面需严格控制。尽管如此，随着公司规模的不扩大和业务量的持续增加，如果消防设施设备产品质量和安装不过关、施工过程中管理不完善等原因导致出现重大工程质量问题，将会对公司经营产生不利的影响，同时可能被行业监管部门实施行政处罚，直接关系企业的生产和发展。

应对措施：针对以上风险，公司将加强内部消防工程业务人员队伍的建设，特别是管理人员、技术人员的引进和培养，加快自身能力的提高，建立竞争激励、绩效考核、内部监督、责任追究机制，健全施工、检测、维保的档案管理，有效控制工程安全质量风险，从细节上杜绝安全工程安全质量隐患。

2、劳务分包的风险

公司属于建筑安装业。根据行业特点和公司实际情况，公司工程部人员主要负责根据公安机关消防机构审核通过的消防设计组织现场施工和安装消防设施，一般消防设施的工程安装均分包给具有安装资质的建筑工程公司或建筑劳务公司。尽管公司建立了严格的安全生产管理制度，拥有工程管理经验丰富的项目经理，并且与劳务分包公司签订了劳务分包协议，规定了双方的权利义务，但在施工过程中仍有可能因不可抗力因素导致安全事故或劳资纠纷，给公司带来经济赔偿或诉讼风险。

应对措施：针对以上风险，公司一是，选择一直长期合作、信誉良好的劳务分包方承接公司分包的安装服务；二是，公司定期对劳务分包商提供服务的质量进行评价，对劳务分包商进行分级管理；三是，公司通过购买商业保险的方式减少上述风险给公司带来的不利影响。

3、应收账款回收的风险

公司业务以消防工程项目为主，客户多为大型房地产开发商、大型建筑集团公司、相关政府部门等，工程款一般按照工程进度及竣工验收节点支付并留有质保金，同时还受限于甲方的资金流状况。尽管工程施工项目根据工程施工合同进行设计、施工安装、验收、结算，但实际操作过程中可能出现企业或发包方不遵守工程施工合同约定，不及时办理工程变更和竣工决算、拖延付款或在工程质保期满后延迟支付工程质保金的情况，进而带来公司应收账款及质保金的账期延期的风险。

公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 5216.68 万元，占公司总资产的比例分别为 78.33%，是公司资产的重要组成部分。公司实行谨慎性的坏账计提会计政策，对账龄三年以上的应收账款 100%计提坏账。随着公司销售收入的增长，应收账款余额估计还会相应上升，如果公司不能加强应收账款的高效管理，可能面临较高的坏账风险。

应对措施：针对上述风险，公司一是，在承接项目之前会对目标客户的信誉、财务状况、拟承接项目的情况等信息进行综合分析评价，对于风险较大的项目不予承接；二是，在施工过程中及时跟进工程

情况、分析客户支付工程款的能力，对可能出现支付风险的项目及时减少或停止材料采购和工程施工；三是，通过发送款项催收函、诉讼等措施加大款项的催收力度。

4、公司实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人为吴智国先生和李明磊女士，吴智国直接持有公司 24,150,000.00 股股份，持股比例为 63.75%，其配偶李明磊直接持有公司 1,259,249.00 股股份，持股比例为 3.32%；持有公司 21.25% 股权的合伙企业股东的执行事务合伙人，间接持有公司 2.25% 股权。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，对公司持续健康发展带来风险。

应对措施：针对以上风险，公司将积极建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

5、技术研发失败风险

公司子公司京东智联是一家科技性中小企业，属于技术密集性行业，该行业发展迅速、更新换代较快，京东智联需要不断的致力于新技术的研究与开发，以保持自身的竞争力，但一种技术从研究设计，到通过测试认证，最终推出并得到市场认可，往往需要较长的时间周期及大量的资金投入，期间可能存在研发失败的风险。

应对措施：针对以上风险，公司需密切关注行业动态，积极跟随行业发展步伐，广泛开展市场调研，评估研发和市场推广过程中可能存在的各种风险，广泛寻求外部资金合作支持，及时应对。

6、人才流失的风险

消防工程对专业人才依赖程度较大，且培养专业人才需要长期的项目经验积累与锻炼，行业很难在短时间内获得大量的专业人才供给。公司虽然已经拥有较完善的人才储备与技术团队，但一旦专业人才出现大量流失，将面临竞争力下降的风险。

应对措施：针对以上风险，公司需密切关注行业动态，应对关键人才流失危机，应在组织的机制建设方面做文章。通过在组织内部建立有效的激励机制、预警机制、制衡机制和思想助援机制，将在很大程度上确保关键人才的稳定，减少关键人才流失后给企业造成的损失。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，秉公守法、善待社会、招纳员工在合适的岗位上，解决一定的社会就业问题；公司根据国家有关法律法规按时足额缴纳税费；公司在创造利润、对股东利益负责的同时，遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护劳动者的合法权益，在日常生活中，推行无纸化办公，从点点滴滴做起，倡导低碳环保、省能减排，节约资源。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事和高级管理人员签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》，承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司经营业务无关的投资活动。

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	12,324,166	32.53%	0	12,324,166	32.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,352,312	16.77%	0	6,352,312	16.77%
	董事、监事、高管	6,957,500	18.37%	0	6,957,500	18.37%
	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	25,556,834	67.47%	0	25,556,834	67.47%
	其中：控股股东、实际控制人	19,056,937	50.31%	0	19,056,937	50.31%
	董事、监事、高管	20,872,500	55.10%	0	20,872,500	55.10%
	核心员工	1,702,000	4.49%	0	1,702,000	4.49%
总股本		37,881,000	-	0	37,881,000	-
普通股股东人数		21				

（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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴智国	24,150,000	0	24,150,000	63.75%	18,112,500	6,037,500
2	天津青阳阳光企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,050,000	0	8,050,000	21.25%	5,366,667	2,683,333
3	李明磊	1,259,249	0	1,259,249	3.32%	944,437	314,812
4	孟凡亭	971,751	0	971,751	2.57%	728,813	242,938
5	李伟	690,000	0	690,000	1.82%	517,500	172,500
合计		35,121,000	0	35,121,000	92.71%	25,669,917	9,451,083

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：天津青阳阳光企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人李明磊、吴琼、吴志民、吴媛媛、李伟、赵玉辉系吴智国的近亲属。李明磊系吴智国之妻，李明磊与李伟系姐弟关系，赵玉辉为李明磊妹妹的配偶；李明磊是天津青阳的执行事务合伙人，孟凡亭、郭艳兵、李伟、罗晓静、景瑞娟、吴亚梅、赵玉辉是天津青阳的有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 30 日，吴智国持有有限公司 100.00%的股权；2015 年 7 月 31 日至 2016 年 3 月 14 日，吴智国持有有限公司 75.00%的股权；2016 年 3 月 15 日至 2017 年 5 月，吴智国持有公司 75.00%的股权，自 2017 年 5 月经过第一次定向增发后，吴智国持有公司 63.75%股权。

报告期内，公司的控股股东仍为吴智国先生。

吴智国，男，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民武装警察部队学院消防工程专业本科学历；亚洲（澳门）国际公开大学工商管理专业硕士学历，高级工程师。1987 年 10 月至 2004 年 7 月，就职于天津市公安消防局开发支队，任办公室主任；2004 年 8 月至 2007 年 6 月，就职于天津市恒森消防工程有限公司，任总经理；2007 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于宝德有限，任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，就职于宝德安防，任董事长兼总经理。2016 年 1 月至今，就职于天津京东智联科技发展有限公司，任执行董事。2001 年 1 月，获得天津市公安消防局三等功荣誉；2002 年 10 月，获得天津市公安消防局后勤岗位练兵“岗位能手”称号；2015 年 7 月，获得“中华社会文化发展基金会理事”称号。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

（二） 实际控制人情况

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 30 日，吴智国持有有限公司 100.00%的股权，同时担任有限公司执行董事、总经理，能支配公司的经营决策，为公司实际控制人；2015 年 7 月 31 日至 2016 年 3 月 14 日，吴智国持有有限公司 75.00%股权，2016 年 3 月 15 日至 2017 年 5 月，吴智国持有股份公司 75.00%股权，天津青阳持有公司股份 700.00 万股，占公司 25.00%股权，系公司的第二大股东；2017 年 5 月至今，吴智国直接持有公司股份 2,415 万股，占公司 63.75%股权，李明磊直接持有公司股份 125.9249 万股，占公司 3.32%股权，天津青阳持有公司股份 805 万股，占公司 21.25%股权，李明磊通过天津青阳间接控制公司 21.25%的股权，夫妇两人合计控制公司 88.32%的股份，且吴智国仍担任公司董事长、总经理职务，李明磊仍担任公司董事职务，两人仍为公司共同实际控制人。

李明磊，女，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 9 月出生，中专学历。1995 年 7 月至 1998 年 9 月，就职于青龙满族自治县审计师事务所，任审计专员；1998 年 9 月至 2000 年 5 月，就职于青龙县平方子乡经济联合社，任审计专员；2000 年 6 月至 2007 年 5 月，就职于天津泰达酒店有限公司，任文员；2007 年 6 月至 2016 年 3 月，就职于宝德有限，任副总经理；2016 年 3 月至今，就职于股份公司，任董事。2012 年 12 月至 2015 年 8 月，任天津市昶孚消防设施检测有限公司的执行董事兼经理。

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
吴智国	董事长、总经理	男	1969年9月4日	硕士	2016.3.10-2019.3.9	是
李明磊	董事	女	1975年9月4日	中专	2016.3.10-2019.3.9	是
郭艳兵	董事	男	1979年3月4日	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
孟凡亭	董事	男	1974年2月26日	本科	2016.3.10-2019.3.9	是
李伟	董事、副总经理	男	1976年8月25日	专科	2016.3.10-2019.3.9	是
谭文功	监事会主席	男	1986年10月18日	专科	2016.3.10-2019.3.9	是
杨振达	职工代表监事	男	1988年4月17日	专科	2016.3.10-2019.3.9	是
杨文亮	职工代表监事	男	1982年3月4日	本科	2017.3.16-2019.3.9	是
金鑫	财务总监、董事会秘书	男	1980年8月25日	本科	2016.3.10-2019.3.9	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：

董事李明磊与控股股东吴智国为夫妻关系，董事李明磊与董事李伟系姐弟关系。其他人员无关联关系

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴智国	董事长、总经理	24,150,000	0	24,150,000	63.75%	0
李明磊	董事	1,259,249	0	1,259,249	3.32%	0
孟凡亭	董事	971,751	0	971,751	2.57%	0
李伟	董事、副总经理	690,000	0	690,000	1.82%	0

郭艳兵	董事	690,000	0	690,000	1.82%	0
杨振达	监事	57,500	0	57,500	0.15%	0
金鑫	财务总监、董 事会秘书	11,500	0	11,500	0.03%	0
合计	-	27,830,000	0	27,830,000	73.46%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭艳兵	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞去副总经理职务
孟凡亭	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞去副总经理职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	9
财务人员	5	3
销售人员	73	55
技术人员	8	8
员工总计	97	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	33	23
专科	48	36
专科以下	15	15
员工总计	97	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司在职工总数 75 人，较期初减少 22 人，减少主要体现在保持工程业务及技术、研发领域，公司中高层及骨干员工稳定的前提下，减员增效，合并岗位，发挥最佳岗位效能，人才梯队建设进一步完善。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，根据公司战略及期初制定的招聘计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、业务、研发等关键岗位员工队伍，建立高校人才储备及公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。根据期初制定的培训计划，报告期内，公司继续完善以公司战略为导向，部门需求为指引的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享，丰富培训形式，运用网络优势，线上线下积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求，人均培训次数达到 1 次。

3、薪酬政策

报告期内，在合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金、提供带薪休假的基础上，公司继续提供企业年金、节日等保障性福利，同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保证关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位责任，实行与其工作价值相对应的激励模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4、报告期内，公司无离退休职工。**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
罗晓静	商务合约部经理	373,750
景瑞娟	出纳	323,150
吴亚梅	人事经理	189,750
赵玉辉	分公司负责人	230,000
崔志良	项目经理	115,000
合计持股数量		1,231,650

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：

公司李晶、李超两名核心员工因个人原因提出离职。李晶、李超为公司任职核心员工，李晶、李超分别持有公司股份为 57,500、34,500，分别占公司总股本的 0.15%、0.09%。李晶、李超在 2017 年 5 月 19 日取得新增股份，离职后股票限售一年，离职后持有股票按宝德安防 2016 年第一次股票发行认购协议约定处理。李晶、李超辞职后不再担任公司其他职务。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司监事会于 2018 年 8 月 15 日收到职工代表监事杨振达先生递交的辞职报告，2018 年 8 月 15

日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 57,500 股，占公司股本的 0.15%。杨振达先生辞职后不再担任公司其它职务。杨振达在 2017 年 5 月 19 日取得新增股份，离职后股票限售一年，离职后持有股票按董监高离职限售规定处理。杨振达辞职后不再担任公司其他职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节六、1、	2,640,736.00	3,888,794.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	第八节六、2、	54,538,803.65	57,054,937.99
预付款项	第八节六、3、	114,661.02	19,508.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节六、4、	4,098,509.22	4,172,729.08
买入返售金融资产			
存货	第八节六、5、	417,522.43	462,604.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节六、6	2,000,000.00	2,545.38
流动资产合计		63,810,232.32	65,601,120.46
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	第八节六、7、	476,598.90	494,414.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	第八节六、8、	15,754.89	16,755.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节六、9、	2,130,014.13	2,170,146.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,622,367.92	2,681,315.77
资产总计		66,432,600.24	68,282,436.23
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节六、10、	15,001,993.59	16,853,026.29
预收款项	第八节六、11、	570,545.56	294,847.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节六、12、	941,884.50	840,474.54
应交税费	第八节六、13、	3,085,776.93	3,178,893.37
其他应付款	第八节六、14、	1,088,588.73	780,155.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,688,789.31	21,947,396.32
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,688,789.31	21,947,396.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节六、15	37,881,000.00	37,881,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节六、16	101,887.30	101,887.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节六、17	1,588,270.64	1,588,270.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节六、18	6,172,652.99	6,763,881.97
归属于母公司所有者权益合计		45,743,810.93	46,335,039.91
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		45,743,810.93	46,335,039.91
负债和所有者权益总计		66,432,600.24	68,282,436.23

法定代表人：吴智国 主管会计工作负责人：金鑫 会计机构负责人：金鑫

（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		2,506,386.96	3,837,197.64
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		0	-
应收票据及应收账款	第八节十四、1	54,539,082.77	57,049,634.71
预付款项		0	-
其他应收款	第八节十四、2	4,086,901.69	4,334,251.24
存货		503,216.08	462,604.71
持有待售资产		0	-
一年内到期的非流动资产		0	-
其他流动资产		2,000,000.00	

流动资产合计		63,635,587.50	65,683,688.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节十四、 3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		444,242.40	451,289.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,314.97	11,145.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,130,014.13	2,170,146.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,584,571.50	7,632,580.78
资产总计		71,220,159.00	73,316,269.08
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		15,001,993.59	16,853,026.29
预收款项		514,145.56	294,847.00
应付职工薪酬		915,404.63	815,146.36
应交税费		3,088,052.57	3,178,893.37
其他应付款		577,866.28	779,055.12
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,097,462.63	21,920,968.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,097,462.63	21,920,968.14
所有者权益：			
股本		37,881,000.00	37,881,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		101,887.30	101,887.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,588,270.64	1,588,270.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,551,538.43	11,824,143.00
所有者权益合计		51,122,696.37	51,395,300.94
负债和所有者权益合计		71,220,159.00	73,316,269.08

法定代表人：吴智国

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：金鑫

(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		24,580,860.19	30,321,900.31
其中：营业收入	第八节六、19、	24,580,860.19	30,321,900.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,149,909.66	29,922,557.22
其中：营业成本	第八节六、19、	19,878,886.44	22,637,143.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节六、20	47,416.49	112,847.07

销售费用	第八节六、 21	2,761,944.67	3,268,153.41
管理费用	第八节六、 22	2,624,776.49	3,005,828.88
研发费用	第八节六 23	0	1,135,035.63
财务费用	第八节六、 24	-1,260.98	-12,454.95
资产减值损失	第八节六、 25	-161,853.45	-223,995.93
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节六、 26	-	3.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-569,049.47	399,346.24
加：营业外收入	第八节六、 27	18,000.00	405,154.12
减：营业外支出	第八节六、 28	47.48	50.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-551,096.95	804,449.40
减：所得税费用	第八节六、 29	40,132.03	629,824.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-591,228.98	174,624.65
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		-591,228.98	174,624.65
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-591,228.98	174,624.65
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		-591,228.98	174,624.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-591,228.98	174,624.65
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	第八节十五、2、	-0.02	0.01
（二）稀释每股收益	第八节十五、2	-0.02	0.01

法定代表人：吴智国 主管会计工作负责人：金鑫 会计机构负责人：金鑫

（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		24,563,697.80	30,226,253.30
减：营业成本		19,854,759.29	22,563,299.61
税金及附加		47,146.49	111,580.94
销售费用		2,714,027.17	3,095,015.98
管理费用		2,387,603.50	2,840,932.43
研发费用		-	-
财务费用		-2,051.44	-12,928.62
其中：利息费用		-	-
利息收入		5,887.95	17,578.45
资产减值损失		-205,362.15	-226,052.38
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-232,425.06	1,854,405.34
加：营业外收入		-	404,206.69
减：营业外支出		47.48	20.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-232,472.54	2,258,591.07
减：所得税费用		-	629,824.75

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-232,472.54	1,628,766.32
（一）持续经营净利润		-232,472.54	1,628,766.32
（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		-232,472.54	1,628,766.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴智国

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：金鑫

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,698,990.87	24,987,704.19
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	第八节六、	425,242.73	4,710,434.11

	31		
经营活动现金流入小计		28,124,233.60	29,698,138.30
购买商品、接受劳务支付的现金		20,314,113.19	28,695,881.95
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		4,159,651.23	5,538,301.82
支付的各项税费		-1,305.10	2,035,323.79
支付其他与经营活动有关的现金	第八节六、 31	2,899,833.16	2,675,773.78
经营活动现金流出小计		27,372,292.48	38,945,281.34
经营活动产生的现金流量净额		751,941.12	-9,247,143.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	50,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3.15
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		-	50,003.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	26,837.62
投资支付的现金		2,000,000.00	50,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	76,837.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-26,834.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,248,058.88	-9,273,977.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,888,794.88	14,727,525.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,640,736.00	5,453,548.14

法定代表人：吴智国

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：金鑫

(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		27,681,828.48	24,920,378.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		407,242.73	4,108,710.78
经营活动现金流入小计		28,089,071.21	29,029,088.83
购买商品、接受劳务支付的现金		20,107,151.44	28,302,358.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,061,557.18	4,706,421.38
支付的各项税费		-1,305.10	2,001,542.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,252,478.37	2,445,063.09
经营活动现金流出小计		27,419,881.89	37,455,384.96
经营活动产生的现金流量净额		669,189.32	-8,426,296.13
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		-	26,837.62
投资支付的现金		2,000,000.00	-
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		2,000,000.00	26,837.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-26,837.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,330,810.68	-8,453,133.75
加：期初现金及现金等价物余额		3,837,197.64	13,868,802.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,506,386.96	5,415,668.67

法定代表人：吴智国

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：金鑫

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

宝德（天津）安防科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

宝德（天津）安防科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 6 月 14 日在天津市开发区成立。

首期出资 30.00 万元经天津正则有限责任公司会计师事务所审验并出具津正则内字（2007）第 386 号验资报告。首次出资后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	30.00	100.00
合计	30.00	100.00

2007年8月23日,公司实收资本变更为100.00万元,本次出资经天津正则有限责任会计师事务所审验并出具津正则内字(2007)第616号验资报告,本次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	100.00	100.00
合计	100.00	100.00

2007年9月13日,公司实收资本变更为156.00万元,本次出资经天津正则有限责任会计师事务所审验并出具津正则内字(2007)第669号验资报告,本次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	156.00	100.00
合计	156.00	100.00

2008年12月16日,公司实收资本变更为400.00万元,本次出资经天津市渤海会计师事务所有限责任公司审验并出具津渤海验字(2008)第3398号验资报告,本次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	400.00	100.00
合计	400.00	100.00

2010年7月13日,公司实收资本变更为500.00万元,本次出资经天津正泰有限责任会计师事务所审验并出具津正泰验字(2010)第00557号验资报告,本次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	500.00	100.00
合计	500.00	100.00

2015年1月16日,公司实收资本变更为1,000.00万元,本次出资经天津天授会计师事务所有限责任公司审验并出具津天授内字(2015)第032号验资报告,本次出资后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

2015 年 7 月 30 日, 公司实收资本变更为 1,333.33 万元, 本次出资经天津星远会计师事务所有限责任公司审验并出具津星远验字[2015]J-004 号验资报告, 至 2015 年 7 月 30 日, 公司变更后的注册资本为 1,333.33 万元, 变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	1,000.00	75.00
天津青阳阳光企业咨询合伙企业(有限合伙)	333.33	25.00
合计	1,333.33	100.00

2016 年 2 月 23 日, 根据有限公司《宝德(天津)安防科技股份有限公司的发起人协议》, 有限公司依法整体变更改制为股份有限公司。以其拥有的有限公司截止 2015 年 12 月 31 日经审计净资产人民币 28,102,887.30 元折合为公司的股本, 股份总额为 2,000.00 万股, 每股面值人民币 1 元, 缴纳注册资本人民币 2,000.00 万元整, 余额人民币 8,102,887.30 元作为“资本公积”。公司名称变更为宝德(天津)安防科技股份有限公司。变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	1,500.00	75.00
天津青阳阳光企业咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	25.00
合计	2,000.00	100.00

2016 年 7 月 22 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意宝德(天津)安防科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5634 号), 证券简称: 宝德安防, 证券代码: 838427。

2016 年 9 月 12 日, 根据《宝德(天津)安防科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议》, 以总股数 2,000.00 万股为基数, 以资本公积转增股本, 向全体股东每 10 股转增 4 股, 合计转增 800.00 万股, 每股面值 1.00 元, 转增后公司总股本增至 2,800.00 万股, 资本公积金余额为 102,887.30 元。变更后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
吴智国	2,100.00	75.00
天津青阳阳光企业咨询合伙企业(有限合伙)	700.00	25.00
合计	2,800.00	100.00

2016 年 11 月 1 日, 根据《宝德(天津)安防科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东

大会决议》，公司面向公司董监高和核心技术人员定向增发发行股票 494.00 万股，每股发行价格人民币 2.00 元，2017 年完成登记。其中 494.00 万元计入股本，494.00 万元计入资本公积。2017 年 9 月 5 日，根据《关于公司 2017 年半年度资本公积金转增股本的议案》，公司拟以现有总股本 32,940,000 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 1.5 股，合计转增 4,941,000 股，每股面值 1.00 元。转增后，公司总股本增至 37,881,000 股，公司注册资本增至 37,881,000 元，资本公积金余额为 101,887.30 元。变更后前十名股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)
吴智国	2,415.00	63.75
天津青阳阳光企业咨询合伙企业（有限合伙）	805.00	21.25
李明磊	125.92	3.32
孟凡亭	97.18	2.57
李伟	69.00	1.82
郭艳兵	69.00	1.82
罗晓静	37.38	0.99
景瑞娟	32.32	0.85
赵玉辉	23.00	0.61
冯海祥	23.00	0.61
其他自然人	91.30	2.41
合计	3,788.10	100.00

（二）注册情况及治理结构

资产负债表日，公司企业统一社会信用代码为：91120116663058115P；公司注册地址：天津开发区洞庭路 66 号 3 号楼 701-716 室；定代表人：吴智国；注册资本：人民币 37,881,000 万元整；本公司按公司法的法人治理结构要求设立了股东大会、监事会、董事会等组织结构，按照公司法的规定行使各自的职责。

（三）实际控制人

本公司的实际控制人为吴智国、李明磊。

（四）行业及经营范围

经营范围：消防工程设计、施工；消防设施检测；电器检测；机电设备安装、维修；消防工程设施维护及保养；工程技术咨询；工程管理；工程项目代理；通风、空调、采暖及防排烟系统施工及维护；消防器材、机电产品（小轿车除外）、建筑材料批发兼零售。（依法须

经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截至 2018 年 6 月 30 日本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于本年度内无合并范围变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况及 2018 年半年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各分公司从事建筑安装经营, 子公司从事互联网安防综合服务。本公司及各分公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、16、“收入”和附注四、20“重大会计判断和估计”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注 20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 12 个月内, 如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在, 预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述

情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了

在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: 取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产, 在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产主要包括应收票据、应收账款、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损

失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司根据账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、工程毛利、工程结算等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量。与取得长期

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(3) 长期股权投资减值

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、“非流动非金融资产减值”。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5.00	5.00	19.00
交通工具	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公家具	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

(1) 收入确认原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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,确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同

相关的经济利益很可能流入企业; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

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。

④使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司的业务按照产品可以分为消防工程收入、消防检测收入、维修收入、维保收入、销售配件收入。

①消防工程项目

消防工程合同按照建造合同确认收入。确认建造合同完工百分比的依据和方法: 在报表日或达到合同规定的结算时点时, 公司工程管理部会根据项目的形象进度及中标文件中约定的单价计算工程形象进度, 根据上述资料制作工程进度确认表。每季度末监理单位或建设单位会对完工进度进行复核, 并在进度确认表上盖章确认。公司以进度确认表上的完工进度作为确认合同收入和合同成本完工百分比的依据。

②消防检测、维修项目

公司在出具检测报告或维修完成后确认消防检测、维修收入。

③维保项目

公司根据合同约定金额在合同期限内按期确认维保收入。

④销售配件业务

公司在对方签收后确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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, 本公司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, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,要求自 2017 年 5 月 28 日起实施;2017 年 5 月 10 日,财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助(2017 年修订)》,要求自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

①《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》的实施,对本公司财务报表无影响。

②《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的实施,对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司于本年度未发生会计估计变更事项

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成

本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，子公司按照企业应纳税所得额的20%计缴。

注：本公司销售产品增值税税率为 17%、3%，其中材料销售及设备维修税率为 17%，销售配件按照简易办法征收，税率为 3%。本公司提供服务增值税税率为 11%、6%，其中提供建筑服务增值税税率为 11%，提供维修保养服务增值税税率为 6%，根据 2018 年 4 月 4 日财税（2018）32 号文件《关于调整增值税税率的通知》规定自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 和 11% 税率的，调整为 16% 和 10%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元；期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年度 1-6 月，本期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,798.00	36,173.60
银行存款	2,624,938.00	3,852,621.28
合计	2,640,736.00	3,888,794.88

注：本期货币资金比去年减少 1,248,058.88 元，主要原因为材料价格上升，成本增加，同时实现的收入款项未及时收回所导致。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	
商业承兑汇票	1,226,315.48	3,028,266.12
合计	1,826,315.48	3,028,266.12

(2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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款项	60,631,983.95	100.00	7,919,495.78	13.06	52,712,488.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,631,983.95	100.00	7,919,495.78	13.06	52,712,488.17

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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款项	62,131,503.19	100.00	8,104,831.32	13.04	54,026,671.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	62,131,503.19	100.00	8,104,831.32	13.04	54,026,671.87

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(含1年)	33,636,942.31	1,681,847.12	5.00
1-2年(含2年)	19,103,702.81	1,910,370.28	10.00
2-3年(含3年)	5,091,514.93	1,527,454.48	30.00
3-4年(含4年)	1,893,886.90	1,893,886.90	100.00
4-5年(含5年)	794,137.00	794,137.00	100.00
5年以上	111,800.00	111,800.00	100.00
合计	60,631,983.95	7,919,495.78	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 -185,335.54 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	占应收账款余额的比例
天津二建建筑工程有限公司	6,532,984.38	326,649.22	10.77%
长城汽车股份有限公司徐水分公司	5,353,117.89	548,255.07	8.83%
天津帝景房地产开发有限公司	4,454,787.95	222,739.40	7.35%
天津三建建筑工程有限公司	3,591,227.78	359,122.78	5.92%
天津山水城投资有限公司	2,061,522.05	133,194.10	3.40%
合计	21,993,640.05	1,589,960.57	36.27%

注: 本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,993,640.05 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 36.27%, 相应计提的坏账准备期末汇总金额 1,589,960.57 元。

3、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	114,661.02	100.00	19,508.42	100.00
合计	114,661.02	100.00	19,508.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前二名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前二名预付账款汇总金额为 114,661.02 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。本期增加 95, 152. 60 元, 预付账款增加主要系子公司预付的房租金额增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	4,700,395.25	100.00	601,886.03	12.81	4,098,509.22
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	4,700,395.25	100.00	601,886.03	12.81	4,098,509.22

续

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	4,793,316.42	100.00	620,587.34	12.95	4,172,729.08
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	4,793,316.42	100.00	620,587.34	12.95	4,172,729.08
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

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(含1年,下同)	2,707,696.21	135,384.81	5.00
1至2年	1,300,122.44	130,012.24	10.00
2至3年	508,696.60	152,608.98	30.00
3年以上	183,880.00	183,880.00	100.00
合计	4,700,395.25	601,886.03	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-18,701.31元;本年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	期末账面余额	期初账面余额
往来款	253,968.00	364,211.28
保证金	4,199,812.64	4,042,900.24
备用金	222,305.23	370,754.90
代收代付款项	23,500.00	
社保个人部分	809.38	15,450.00
合计	4,700,395.25	4,793,316.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
天津帝景房地产开发有限公司	履约保证金	1,198,468.20	1年以内	25.50	59,923.41
天津山水城投资有限公司	履约保证金	467,751.80	1-2年	9.95	46,775.18
山西恒基梁业房地产开发有限公司	投标保证金	400,000.00	1年以内	8.51	20,000.00
天津亿利金威房地产开发有限公司	履约保证金	196,000.00	1-2年	4.17	19,600.00
长城汽车股份有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	3.19	7,500.00

合计	—	2,412,220.00	—	50.32	153,798.59
----	---	--------------	---	-------	------------

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	417,522.43		417,522.43
合计	417,522.43		417,522.43

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	462,604.71		462,604.71
合计	462,604.71		462,604.71

注：本期存货主要为下半年项目预备的材料以及已经完成的工作，但甲方未进行结算的项目的材料成本。

6、其他流动资产

项目	本期金额	上期金额
浦发银行理财产品（90 天）	2,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额		2,545.38
合计	2,000,000.00	2,545.38

其他流动资产为 2018 年 5 月 25 日从浦发银行天津浦欣支行购买的到期日 2018 年 8 月 2 日的银行理财产品<<新客理财>>。

7、固定资产

项目	机器设备	交通工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	189,327.83	4,335,758.50	476,919.86	274,915.50	5,276,921.69
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额	189,327.83	4,335,758.50	476,919.86	274,915.50	5,276,921.69
二、累计折旧					
1、期初余额	148,910.31	4,027,781.84	369,348.00	236,467.21	4,782,507.35
2、本年增加金额	5,721.11	2,897.06	7,272.99	1,924.28	17,815.44
(1) 计提	5,721.11	2,897.06	7,272.99	1,924.28	17,815.44
3、本年减少金额					
4、期末余额	154,631.42	4,030,678.90	376,620.99	238,391.49	4,800,322.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,696.41	305,079.60	100,298.87	36,524.01	476,598.90
2、期初账面价值	40,417.52	307,976.66	107,571.86	38,448.29	494,414.34

8、无形资产

项目	本期金额	上期金额
一、账面原值		
1、期初余额	20,006.49	20,006.49
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	20,006.49	20,006.49
二、累计摊销		
1、期初余额	3,251.22	1,250.46
2、本年增加金额	1,000.38	2,000.76
计提	1,000.38	2,000.76
3、本年减少金额		
4、期末余额	4,252.60	3,251.22
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	15,754.89	16,755.27
2、期初账面价值	16,755.27	18,756.03

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,130,014.13	8,518,731.20	2,170,146.16	8,680,584.65
合计	2,130,014.13	8,518,731.20	2,170,146.16	8,680,584.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,325.31	44,834.01
可抵扣亏损	5,281,959.79	5,049,487.25
合计	5,283,285.10	5,094,321.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	3,129,309.72	3,129,309.72	
2022 年	1,920,177.53	1,920,177.53	
2023 年	232,472.54		
合计	5,281,959.79	5,049,487.25	

注 1: 根据经营预算, 公司本部无法合理预计未来 5 年内是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可弥补亏损, 故暂未确认递延所得税资产。

注 2: 本公司期末未确认的税前可弥补亏损尚未经税务机关审核认定。

10、应付账款

(1)、应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	11,025,356.58	12,876,389.28
1-2 年(含 2 年)	3,478,033.20	3,478,033.20
2-3 年(含 3 年)	342,335.81	342,335.81
3 年以上	156,268.00	156,268.00
合计	15,001,993.59	16,853,026.29

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津海德隆机电产品经营部	855,850.00	供材项目未验收、未过质保期
天津兰湖消防工程设备有限公司	412,122.00	供材项目未验收、未过质保期
天津邯兴管件销售有限公司	300,088.59	供材项目未验收、未过质保期
合计	1,568,060.59	

注：应付账款期末比期初减少 1,851,032.70 元，原因为本期公司为了维持良好的商业信誉和供应商关系，支付了部分应付账款。

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	570,545.56	294,847.00
合计	570,545.56	294,847.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	840,474.54	3,821,603.45	3,720,193.49	941,884.50
二、离职后福利-设定提存计划		439,457.74	439,457.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	840,474.54	4,261,061.19	4,159,651.23	941,884.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	729,745.29	2,823,258.68	2,814,256.80	738,747.17
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费		619,591.90	619,591.90	0.00
其中：1. 医疗保险费		572,212.01	572,212.01	0.00
2. 工伤保险费		21,406.60	21,406.60	0.00
3. 生育保险费		25,973.29	25,973.29	0.00
4. 其他				0.00
四、住房公积金	226	196,463.00	196,237.00	452.00
五、工会经费和职工教育经费	110,503.25	182,289.87	90,107.79	202,685.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	840,474.54	3,821,603.45	3,720,193.49	941,884.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		425,077.69	425,077.69	
2、失业保险费		14,380.05	14,380.05	
3、企业年金缴费				
合计		439,457.74	439,457.74	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。其中养老保险缴存比例为19%，失业保险缴存比例0.5%，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,390,133.25	2,437,548.37
企业所得税	0.00	193,316.21
城市维护建设税	405,538.05	278,629.67
个人所得税	36,855.55	46,149.04
教育费附加(含地方教育费附加)	227,372.44	197,372.44
防洪工程维护费	25,877.64	25,877.64
合计	3,085,776.93	3,178,893.37

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	945,268.61	638,355.00
收到的押金、定金、保证金	120,000.00	120,000.00
代扣代缴员工社保	22,220.12	20,700.12
费用	1,100.00	1,100.00
合计	1,088,588.73	780,155.12

其他应付款本期主要变动为：公司代收项目劳务分包单位的施工保证金和水电费押金导致余额增加。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,881,000.00						37,881,000.00

注：本期股份增加情况见本附注一、公司基本情况注释。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	101,887.30			101,887.30
合计	101,887.30			101,887.30

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,588,270.64			1,588,270.64
合计	1,588,270.64			1,588,270.64

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年未分配利润	6,763,881.97	11,154,454.83
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,763,881.97	11,154,454.83
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-591,228.98	174,624.65
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	6,172,652.99	11,329,079.48

19、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	20,393,901.68	17,574,311.14	28,168,735.83	21,481,662.22
其他业务	4,186,958.51	2,304,575.30	2,153,164.48	1,155,480.89
合计	24,580,860.19	19,878,886.44	30,321,900.31	22,637,143.11

注: 公司营业收入比去年同期下降 18.93%, 主要为: 一方面 2018 年上半年由于市场行业竞争激烈, 公司承接的项目相比去年同期有所下降, 另一方面公司在 5、6 月新接项目, 项目刚刚进场。报告期毛利率为 19.13%, 与去年同期 25.34%, 下降幅度达 24.51%, 随着行

业监管力度加大和取得消防维保资质的同行业数量增加,市场竞争越来越激烈,并且受市场竞争影响在合同报价中需要降低预期收益率,同时由于新政策的影响,材料成本大幅增加,两者的影响导致毛利率下降较大。

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,932.39	60,763.38
教育费附加	8,828.16	43,500.54
防洪工程维护费	5,385.94	8,583.15
合 计	47,146.49	112,847.07

注:各项税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”中相关描述。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	30,256.72	51,812.19
职工薪酬	2,606,322.23	2,906,137.77
业务招待费	52,107.50	86,858.84
广告宣传费	805.00	15,360.00
交通及差旅费	13,602.86	164,707.68
折旧及摊销	702.81	660.36
其他	58,147.55	42,616.57
合 计	2,761,944.67	3,268,153.41

注:报告期内,公司销售费用主要为职工薪酬、交通差旅费等,本期销售费用较去年同期减少 15.49%,原因为公司为增加业绩考虑,对销售人员工资进行结构调整,减少了销售人员的无风险基础工资,所以销售人员工资薪金大幅降低。

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	191,968.98	236,531.51
职工薪酬	984,015.29	1,049,829.86
业务招待费	68,685.53	116,158.76
交通及差旅费	180,346.69	206,352.83
咨询及中介服务费	383,683.01	57,492.90
税费	11,919.70	24,159.80
折旧及摊销	18,113.01	215,980.08
租赁费	786,044.28	1,047,343.30
其他	0	51,979.84
合 计	2,624,776.49	3,005,828.88

注：公司管理费用主要包含职工薪酬、办公费、咨询及中介机构费用、租赁费和折旧费。管理费用比去年同期下降 35.97%，主要是管理人员薪酬下降，以及本期中介费及挂牌费用相比上期有所减少，以及公司减员增效，人员减少导致。租赁费大幅降低是由于公司目前只承担本部房租，其他停止租赁。

23、研发费用

研发费	本期发生额	上期发生额
应付薪酬	0	1,076,197.70
差旅费	0	13,220.68
培训费	0	33,152.00
折旧费	0	12,465.25
合计	0	1,135,035.63

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,887.95	17,578.45
手续费	4,626.97	5,123.50
合计	-1,260.98	-12,454.95

注：财务费用增加主要由于公司资金减少，利息收入降低导致。

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-161,853.45	-223,995.93
合计	161,853.45	-223,995.93

注：本期资产减值损失变动较大主要原因为：以前年度的其他应收款和应收账款已收回，本期发生的其他应收款为 1 年以内。重新对坏账进行测算，本期冲回已经计提的坏账损失。

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	0	3.15
合计	0	3.15

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	18,000.00	400,940.00	400,940.00
盘盈利得		4,206.69	4,206.69
其他		7.43	7.43
合计	18,000.00	405,154.12	405,154.12

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
股改补贴		400,000.00	与收益相关
天津市河西区科学技术委员会专利补提	18,000.00	940.00	与收益相关
合计	18,000.00	400,940.00	

注：其他为子公司京东智联的补贴收入。

子公司京东智联于2018年5月收到河西科委专利资助款18000.00元。

28、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
税收滞纳金	47.48	50.96	
合计	47.48	50.96	

29、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	0	573,311.65
递延所得税费用	40,132.03	56,513.10
合计	40,132.03	629,824.75

30、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的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-591,228.98	174,624.65
加：资产减值准备	-161,853.45	-223,995.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,815.44	215,980.08
无形资产摊销	1,000.38	1,000.38
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	0	-3.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	40,132.03	56,513.10

项 目	本期金额	上期金额
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)	45,082.28	-5,080,910.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,659,600.43	-12,499,984.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,258,607.01	8,109,633.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	751,941.12	-9,247,143.04
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	2,640,736.00	5,453,548.14
减:现金的期初余额	3,888,794.88	14,727,525.65
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,248,058.88	-9,273,977.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,640,736.00	3,888,794.88
其中:库存现金	51,971.60	36,173.60
可随时用于支付的银行存款	2,588,764.40	3,852,621.28
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	2,640,736.00	3,888,794.88

31、现金流量表项目注释

(1) 收到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	5,887.95	17,578.45
往来款及其他	419,354.78	4,692,855.66
合计	425,242.73	4,710,434.11

注：收到其他与经营活动有关的现金本期变动以净额列示，所以本期收到与其他与经营活动，支付其他与经营活动有关的现金相比去年同期都有较大变动。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,476,306.84	2,189,066.55
营业外支出	47.48	50.96
往来款及其他	423,478.84	486,656.27
合计	2,899,833.16	2,675,773.78

注：本期支付其他与经营活动有关的现金比上期多，主要原因为本期发生公司集中支付了一部分应付账款导致金额上升。

七、合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	
天津京东智联科技发展有限公司	天津	天津	互联网安防综合服务	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险主要有信用风险及流动性风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

2018 年 6 月 30 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括: 合并资产负债表中已确认的银行存款和应收账款。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 为降低信用风险, 一是, 在承接项目之前会对目标客户的信誉、财务状况、拟承接项目的情况等信息进行综合分析评价, 对于风险较大的项目不予承接; 二是, 在施工过程中及时跟进工程情况、分析客户支付工程款的能力, 对可能出现支付风险的项目及时减少或停止材料采购和工程施工; 三是, 通过发送款项催收函、诉讼等措施加大款项的催收力度。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

流动性风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。2018 年 6 月 30 日, 本公司未向金融机构借入款项。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

吴智国现持有公司 63.75% 的股份, 系公司的控股股东; 李明磊持有公司 3.32% 的股份, 系公司的第三大股东。吴智国与李明磊系夫妻关系; 吴智国、李明磊在本年度一直合计控制公司 51% 以上的股份 (权)。吴智国、李明磊共同为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天津青阳阳光企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	本公司股东
李伟	共同控制人李明磊之弟

4、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	643,450.00	782,344.00

5、关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期期末确认的租赁费
李明磊	房产	374,607.62	794,607.62
李伟	房产		234,182.00

十一、承诺及或有事项

重大承诺事项

本公司无需要披露的重大资本承诺事项。

或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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款项	60,626,401.55	100.00	7,919,216.66	12.70	52,707,184.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,626,401.55	100.00	7,919,216.66	12.70	52,707,184.89

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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款项	62,125,920.79	100.00	8,104,552.20	13.05	54,021,368.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	62,125,920.79	100.00	8,104,552.20	13.05	54,021,368.59

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(含1年)	33,631,359.91	1,681,568.00	5.00
1-2年(含2年)	19,103,702.81	1,910,370.28	10.00
2-3年(含3年)	5,091,514.93	1,527,454.48	25%
3-4年(含4年)	1,893,886.90	1,893,886.90	100.00
4-5年(含5年)	794,137.00	794,137.00	100.00
5年以上	111,800.00	111,800.00	100.00
合计	60,626,401.55	7,919,216.66	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况
本年计提坏账准备金额-185,335.54元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	占比
天津二建建筑工程有限公司	6,971,423.38	348,571.17	11.27%
长城汽车股份有限公司徐水分公司	5,099,014.52	535,549.90	8.24%

天津帝景房地产开发有限公司	4,454,787.95	222,739.40	7.20%
天津三建建筑工程有限公司	3,960,227.78	396,022.78	6.40%
天津山水城投资有限公司	3,922,529.05	226,244.45	6.34%
合计	24,407,982.68	1,729,127.70	39.45%

注：本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,407,982.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.29%，相应计提的坏账准备期末汇总金额为 1,729,127.70 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	4,687,741.54	100.00	600,839.85	12.82	4,086,901.69
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	4,687,741.54	100.00	600,839.85	12.82	4,086,901.69

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	4,947,866.42	100.00	613,615.18	12.40	4,334,251.24

他应收款					
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	4,947,866.42	100.00	613,615.18	12.40	4,334,251.24

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(含1年,下同)	2,703,312.50	135,165.63	5.00
1至2年	1,291,852.44	129,185.24	10.00
2至3年	508,696.60	152,608.98	30.00
3年以上	183,880.00	183,880.00	100.00
合计	4,687,741.54	600,839.85	—

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	288,543.28		
合计	288,543.28		—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-203,242.01元;本年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	期末账面余额	期初账面余额
往来款	253,968.00	364,211.28
保证金	4,191,542.64	4,042,900.24
备用金	218,730.90	370,754.90
代收代付款项	23,500.00	
社保个人部分	0.00	15,450.00
合计	4,687,741.54	4,793,316.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期
------	------	------	----	--------	-------

				总额的比例(%)	末余额
天津帝景房地产开发有限公司	保证金	1,198,468.20	1年以内	25.00	59,923.41
天津山水城投资有限公司	保证金	467,751.80	1-2年	9.76	46,775.18
山西恒基梁业房地产开发有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	8.34	20,000.00
天津亿利金威房地产开发有限公司	保证金	196,000.00	1-2年	4.09	19,600.00
长城汽车股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	3.13	7,500.00
合计	——	2,412,220.00	——	50.32	153,798.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
天津京东智联科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,376,739.29	17,550,183.99	28,073,088.82	21,407,818.72
其他业务	4,186,958.51	2,304,575.30	215,316.48	1,155,480.89
合计	24,563,697.80	19,854,759.29	30,226,253.30	22,563,299.61

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	17,952.52	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

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/股)	
		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	-2.00%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.00%	-0.02	-0.02

宝德(天津)安防科技股份有限公司
2018年8月31

