



圣目股份

NEEQ : 835886

天津圣目信息安全技术股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



报告期内，公司云网监测平台正式上线，它是一款专注于网站破坏性防御的安全产品，是圣目安全产品体系中维护网站形象在“互联网+”时代的核心。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、圣目股份	指	天津圣目信息安全技术股份有限公司
圣目中玄、中玄科技、中玄	指	天津中玄科技有限公司
赛鳌软件、赛鳌	指	天津赛鳌软件技术有限公司
热火网络、热火	指	天津热火网络科技有限公司
股东大会	指	天津圣目信息安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	天津圣目信息安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	天津圣目信息安全技术股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《天津圣目信息安全技术股份有限公司章程》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人张惠军、主管会计工作负责人吴顺禧及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	信息安全市场竞争日益激烈，国际跨国公司利用其在产业链中的优势地位和资金实力，积极进军中国市场，对国内信息安全企业造成一定冲击；国内方面，上市信息安全公司具有明显的资金优势，可以通过兼并、收购等方式快速扩张，加剧市场竞争。我国的信息安全行业整体发展仍不够规范，公平、良好的市场竞争环境尚未形成。一旦公司不能继续加大研发投入实现技术升级、进一步强化自身的竞争优势，则有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利的地位，面临市场竞争风险。
人才流失风险	公司作为提供专业信息安全服务的科技服务类企业，具有丰富的IT知识、技能与服务经验的工程师是公司提供服务的关键，是公司重要的核心竞争力。一旦公司高水平的技术人员与经验丰富的项目实施人员大量离职，而公司又不能及时安排或补充适当人选时，将严重影响公司业务地开展。
租赁房屋产权瑕疵影响经营活动的风险	公司承租了位于天津市和平区拉萨道16号的办公场所，租赁期限为2015年3月10日至2019年3月9日。截至2017年12月31日，该房屋尚未取得房屋所有权证，房屋实际产权人在没有取得房屋所有权证的情况下出租房屋，存在法律风险。根据《商品房屋租赁管理办法》的相关规定，对于违反规定的房屋租赁，其行政处罚主要针对出租人，公司作为承租人主要面临无法继续使用租赁房屋的风险。即，若因房屋产权人受到行政处罚等致使公司无法继续使用租赁房屋，则公司面临重新租赁办公场所，寻求替代措施，将对公司的经营产生一定的风险。

<p>公司治理风险</p>	<p>公司自股份制改造、挂牌全国股转系统以来，制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司挂牌时间较短，实践运作经验不足，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。公司规范运作的效果有待进一步考察。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人张惠军、吴顺禧系夫妻关系。两人合计持有公司 67%的股份，可实际支配的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。张惠军、吴顺禧有可能利用其对公司的实际控制人地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津圣目信息安全技术股份有限公司
英文名称及缩写	SUATEAM Information Security Technology Co.,Ltd.
证券简称	圣目股份
证券代码	835886
法定代表人	张惠军
办公地址	天津市和平区拉萨道 16 号和平区电子商务大厦 8001 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴顺禧
职务	董事会秘书
电话	022-59955105
传真	022-59955103
电子邮箱	shunxi@suateam.com
公司网址	www.suateam.com
联系地址及邮政编码	天津市和平区拉萨道 16 号和平区电子商务大厦 8 层 300052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2015-08-11
挂牌时间	2016-02-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务—I65 软件和信息技术服务业-I6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	信息安全服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张惠军
实际控制人	张惠军、吴顺禧

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	91120116553411096Q	否
注册地址	天津市和平区拉萨道 16 号和平区 电子商务大厦 8001 号	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王自勇、毛凤来
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,109,900.51	3,531,008.98	-40.25%
毛利率%	31.26%	70.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,634,750.43	-430,348.50	-1,209.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,682,104.84	-2,227,531.72	-155.09%
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）	-171.93%	-6.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-173.38%	-35.30%	-
基本每股收益	-1.13	-0.09	-1,155.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,548,057.41	6,493,834.28	-29.96%
负债总计	4,088,123.61	399,150.05	924.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	459,933.80	6,094,684.23	-92.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	1.22	-92.62%
资产负债率%（母公司）	64.45%	5.42%	-
资产负债率%（合并）	89.89%	6.15%	-
流动比率	14.67%	1123.05%	-
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	945,839.80	660,838.98	43.13%
应收账款周转率	0.72	0.98	-
存货周转率	67.34	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.96%	-9.61%	-
营业收入增长率%	-40.25%	-50.39%	-
净利润增长率%	-1,209.35%	-138.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,430.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,000.00
营业外收入	18,401.99
营业外支出	-7,374.20
非经常性损益合计	51,597.28
所得税影响数	4,242.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	47,354.41

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-3,833.12		
营业外支出	4,011.08	177.96		

公司采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定，在利润表中新增“资产处置收益”项目，在比较报表中对2016年度的数据进行了重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是信息安全行业的服务提供商，经过多年的 IT 行业经验积累与对行业公开成熟技术的吸收与二次开发，公司逐渐形成了信息安全知识库、等级保护知识库、自主漏洞库、自主安全基线与 IT 安全战略管理体系等核心技术。公司的关键资源主要有：1、主要产品及服务核心技术；2、公司的持续研发能力；3、公司取得的资质；4、公司的无形资产，主要包括：商标、专利。公司的收入模式为安排专业的服务人员，运用与信息安全服务有关的关键技术，通过直销的销售模式，向政府、银行、教育、医疗等行业的客户提供及时、有效的信息安全等级测评、安全风险评估、网站监控预警、安全加固、安全运维、信息安全咨询与培训等服务及售后与增值服务，从而获取收入、实现利润。报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司是国内专注于信息安全服务的企业之一，主要为客户提供涵盖信息安全等级测评、风险评估、漏洞扫描、逆向渗透、网站监控预警、信息安全监理、安全通告、弱点扫描加固、安全运维、应急响应服务、安全咨询、信息安全体系建设与信息安全培训等的全过程服务，通过为客户量身打造具有前瞻性的“IT 安全战略管理体系”来帮助客户实现安全高效的 IT 管理。

报告期内，公司实现营业收入 210.99 万元，较上年下降 40.25%，实现净利润-563.48 万元，亏损规模较上年增长了 1209.35%。截至报告期末，公司资产总额 454.81 万元，较上年末下降 29.96%；负债总额 408.81 万元，较上年末增加 924.21%；净资产 45.99 万元，较上年末下降 92.45%。

公司 2017 年着力于进行业务转型，由单一的信息安全服务向信息安全升级服务及信息安全产品方向转型，加大了研发力度，意图扩展业务范围，丰富业务种类。原计划若业务转型进展顺利，报告期收入将出现大幅增加，然而因为市场情况及研发进度影响，公司本年未实现年初预计收入。在收入不利的情况下，公司依然坚定执行研发策略，导致研发支出出现较大增幅，净利润下滑。截至目前，研发已基本完成，在新的研发成果的带动下，公司 2018 年业绩会有明显提升。

(二) 行业情况

网络安全被正式划入“十三五”规划重点建设方向以来，相关政策出台速度明显加快，包括《网络安全法》、《国家网络空间安全战略》及《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》在内的多项重磅政策密集出台，加速推动信息安全产品需求释放。从政策趋势来看，未来 2018 年政府对信息安全建设的支持力度有望持续提升。特别是党的十九大报告指明国家未来网络安全建设的思想和方向，网络空间主权维护推动国家投入，技术升级推动主动防御和态势感知投入，数据安全和应用安全初步放量，系统扩展带动云端和终端需求，运维服务模式加速行业份额走向集中，网络安全行业在 2018 年有望迎来加速增长的拐点。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	151,534.41	3.33%	919,701.78	14.16%	-83.52%
应收账款	205,289.98	4.51%	3,298,250.00	50.79%	-93.78%
存货	43,076.92	0.95%	-	-	-
固定资产	1,074,964.46	23.64%	1,124,879.29	17.32%	-4.44%
资产总计	4,548,057.41	-	6,493,834.28	-	-29.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金为 151,534.41 元，本期期初货币资金为 919,701.78 元，较期初下降了 83.52%，主要是因为公司 2017 年着力转型，由原有单纯的信息安全服务向基于更高更新信息安全技术的服务、信息安全产品转型，目的是加强公司的核心竞争力、扩大公司在行业产业链中所涵盖范围，为公司的多元发展奠定基础。但在转型过程中，2017 年原有单一信息服务业务萎缩，而新业务尚未形成规模，导致收入大幅下降，且研发支出始终维持高位，所以货币资金下降。

2、应收账款为 205,289.98 元，本期期初应收账款为 3,298,250.00 元，较期初下降了 93.78%，主要原因为本期收入减少以及应收天津市和平区人民政府信息化办公室 180 万元、佳诺嵩（上海）信息科技有限公司 14 万元的应收账款预计已无法收回，全额计提了坏账准备。

3、公司资产总额为 4,548,057.41 元，本期期初资产总额为 6,493,834.28 元，较期初下降了 29.96%，主要原因为本期收入大幅度下降的同时，营业成本和期间费用均较上期有较大幅度上涨，公司累计亏损由上期的 86.58 万扩大至报告期末的 640.09 万，营业成本和期间费用上涨原因分析见以下 2. 营业情况分析。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	2,109,900.51	-	3,531,008.98	-	-40.25%
营业成本	1,450,351.96	68.745%	1,033,272.60	29.26%	40.36%
毛利率%	31.26%	-	70.74%	-	-
管理费用	4,777,093.87	226.41%	4,055,194.17	114.85%	17.80%
销售费用	1,156,238.68	54.80%	926,574.58	26.24%	24.79%
财务费用	1,830.38	0.09%	1,417.48	0.04%	29.13%
营业利润	-6,976,831.75	-330.67%	-2,781,130.63	-78.76%	-150.86%
营业外收入	18,401.99	0.87%	2,400,314.70	67.98%	-99.23%
营业外支出	7,374.2	0.35%	177.96	0.11%	4,043.74%
净利润	-5,634,750.43	-267.06%	-430,348.50	-12.19%	-1,209.35%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上期发生额下降了 40.25%，主要是因为公司 2017 年着力转型，由原有的单纯的信息安全服务向基于更高更新型技术的信息安全服务加信息安全产品转型，目的是加强公司的核心竞争力、扩大公司在行业产业链中所涵盖范围，为公司的多元发展奠定基础。但在转型过程中，原有业务萎缩，而新业务尚未形成规模，导致收入大幅下降。

2. 营业成本较上期发生额增加了 40.36%，主要是（1）公司业务转型过程中，加大对技术平台的研发支出，由于部分研发已满足资本化条件，故资本化后营业成本上升；（2）本期缩减了技术人员数量，但提高了技术人员工资。

3. 管理费用较上期发生额增加了 17.80%，主要原因为新技术开发加大了研发人员的聘用数量，研发人员工资标准相对较高，直接导致了管理费用的增长。

4. 销售费用较上期发生额增加了 24.79%，主要系公司主要财力、物力转移到了新技术的研发，降低了对原有信息安全服务业务开拓与维护的投入，导致公司报告期业务量大幅下滑，公司在下半年采取扩大销售团队人员数量、提高销售人员工资奖金等方法维持原有业务收入来源，直接导致了销售费用的增加。

5. 营业外收入较上期发生额下降了 99.23%，主要原因系上期因挂牌新三板获得天津市政府及天津市和平区政府各 100 万奖励款，而本期未获得任何政府补助或补贴。

6. 营业利润较上期发生额下降了 150.86%，主要是因为公司 2017 年着力转型，转型过程中，原有业务萎缩，而新业务尚未形成规模，导致收入大幅下降。同时，公司为了激励技术人员提高了其工资，加大对技术平台的研发支出，由于部分研发已满足资本化条件，故资本化后营业成本上升，在两者作用下，导致营业利润下降。

7. 净利润较上期发生额下降了 1209.35%，主要原因为本期营业利润大幅下降，费用增长，同时公司本期也没有获得大额政府补助，因此本期亏损相比上期大幅上升，详见以上分析 1~6。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,109,900.51	3,531,008.98	-40.25%
其他业务收入			
主营业务成本	1,450,351.96	1,033,272.60	40.36%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息安全服务	2,109,900.51	100%	3,531,008.98	100%

报告期产品仍主要为信息安全服务。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

与上期比较，本期收入结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津市公安局津南分局	278,301.89	13.19%	否
2	天津国投津能发电有限公司	195,283.03	9.26%	否
3	天津市旅游局	178,852.21	8.48%	否
4	天津市北方人才网络科技有限公司	161,792.45	7.67%	否
5	天津网络广播电视台有限公司	99,056.60	4.69%	否
	合计	913,286.18	43.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津市惠企兴健科技发展有限公司	642,736.2	49.26%	否
2	方正证券股份有限公司	150,000	11.50%	否
3	天津信择科技发展有限公司	126,000	9.66%	否
4	中审华会计师事务所	100,000	7.66%	否
5	天津德印科技有限公司	64,240	4.92%	否
	合计	1,082,976.2	83.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	945,839.80	660,838.98	43.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,714,007.17	-606,246.38	182.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1. 公司本年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 43.13%，主要原因是上期大额应收账款在本期收回，使得现金流入增加。

2. 公司本年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 182.72%，主要原因是新技术研发对研发设施需求的增加，导致购建固定资产支出的增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016 年 6 月 27 日设立控股子公司天津圣目中玄信息技术有限公司，2017 年 11 月 27 日其更名为天津中玄科技有限公司，本报告期内中玄科技，实现营业收入 21.04 万元，净利润-92.04 万；

2、2016 年 9 月 7 日设立控股子公司天津赛鳌软件技术有限公司，本报告期赛鳌无营业收入，净利润-33.68 万；

3、公司于 2016 年 12 月 30 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，具体内容详见 2017 年 1 月 3 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-001）。2017 年 1 月 18 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，具体内容详见 2017 年 1 月 18 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-005）。

控股子公司天津热火网络科技有限公司基本情况为：

法定代表人：吴顺禧；注册资本：人民币 10,000,000.00 元；注册地：天津市和平区南营门街拉萨道 16 号和平区电子商务大厦 8238 号。取得营业执照时间：2017 年 2 月 22 日。经营范围：网络技术、电子产品技术、计算机软件技术开发、转让、咨询、服务；广告业务、展览展示服务、会议服务、市场调研 服务、商务信息咨询、组织策划文化艺术交流活动；电子产品、通信 器材批发兼零售；电子产品、通信器材维修及保养。（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）。

4、公司于 2017 年 12 月 27 日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司控股子公司天津热火网络科技有限公司减少注册资本的议案》，具体内容详见 2017 年 12 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2017-035）；2018 年 1 月 12 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司控股子公司天津热火网络科技有限公司减少注册资本的议案》，具体内容详见 2018 年 1 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-001）。热火网络各方股东一致同意减少天津热火网络科技有限公司的注册资本，减资完成后，天津热火网络科技有限公司注册资本由 1000 万元减少为 10 万元，其中公司认缴 10 万元，占注册资本的 100%，天津热火网络科技有限公司变更为公司全资子公司，并已完成工商变更。

报告期内，热火网络并未开展实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.会计政策变更 报告期内，公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则自2017年6月12日起施行。根据准则的规定，公司报告期内的取得的政府补助均计入“营业外收入”，上述会计政策的变更未对公司财务报表产生重要影响。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》，该准则自2017年5月28日起施行。报告期内，公司无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的情况，上述会计政策的变更未对公司财务报表产生重要影响。财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

2.会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

3.会计差错变更

报告期内，公司无会计差错变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新设立全资子公司天津热火网络科技有限公司。公司拥有该公司的实质控制权，故自上述公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，公司对该子公司出资人民币十万元整。

全资子公司具体信息如下：

公司名称：天津热火网络科技有限公司

公司类型：有限责任公司

注册资本：10万

注册地址：天津市和平区南营门街拉萨道16号和平区电子商务大厦8238号。

经营范围：网络技术、电子产品技术、计算机软件技术开发、 转让、咨询、服务；广告业务、展览展示服务、会议服务、市场调研 服务、商务信息咨询、组织策划文化艺术交流活动；电子产品、通信器材批发兼零售；电子产品、通信器材维修及保养。（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）。

（八） 企业社会责任

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

三、 持续经营评价

公司是天津首批经公安部认证的信息安全测评机构之一，具有成熟的信息安全服务体系，客户覆盖教育、通信、金融、公共事业与政府等众多行业，赢得了较好的市场口碑。公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业具有成长性。公司主营业务明确，具有持续经营能力。

报告期内，公司具有完整的营运记录，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

根据目前网络安全行业市场空间的不断增长，公司业务依然存在较大的增长空间。

报告期内，公司实现营业收入 2,109,900.51 元，与上年同期相比下降 40.25%；净利润为 -5,634,750.43 元，较上期下降 1209.35%，期末净资产为 459,933.80 元，较上期下降 92.45%，总资产

为 4,548,057.41 元，较上期下降 29.96%。报告期末，资产负债率由上期末的 6.15% 上升至 89.89%。

信息安全服务业务为公司传统主营业务，2017 年公司在转型过程中，因资源限制，减少了对原有业务的投入力度，导致原有业务出现较大萎缩。2018 年，公司将对原有业务加强投入跟进，确保原有业务规模。同时，公司 2017 年的研发在 2018 年上半年取得初步成果，公司在工控安全、网络威胁感知与决策平台等方面均有所斩获，截至本报告披露日，公司根据统计未经审计的财务数据，2018 年上半年公司已经由亏损转为盈利，预计 2018 年度业绩还将持续增长。

公司不存在债权违约、债务无法按期偿还；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有多项自主知识产权的技术体系，核心技术包括信息安全知识库、等级保护知识库、自主漏洞库、自主安全基线与 IT 安全战略管理体系等。公司预计 2018 年实现业务收入多元化，多地区发展。报告期内，公司获得多项知识产权及质量管理认证，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上，公司具有良好的持续经营力能。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险：信息安全市场竞争日益激烈，国际跨国公司利用其在产业链中的优势地位和资金实力，积极进军中国市场，对国内信息安全企业造成一定冲击；国内方面，上市信息安全公司具有明显的资金优势，可以通过兼并、收购等方式快速扩张，加剧市场竞争。我国的信息安全行业整体发展仍不够规范，公平、良好的市场竞争环境尚未形成。一旦公司不能继续加大研发投入实现技术升级、进一步强化自身的竞争优势，则有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利的地位，面临市场竞争风险。

应对措施：公司对现有自主研发的技术进行二次开发。安排专业的技术服务人员，运用与信息安全服务有关的关键技术，向政府、银行、教育等行业的客户提供及时、有效的信息安全等级测评、安全风险评估、网站监控预警、安全加固、安全运维、信息安全咨询与培训等服务及售后与增值服务。

2. 人才流失风险：公司作为提供专业信息安全服务的科技服务类企业，具有丰富的 IT 知识、技能与服务经验的工程师是公司提供服务的关键，是公司重要的核心竞争力。一旦公司高水平的技术人员与经验丰富的项目实施人员大量离职，而公司又不能及时安排或补充适当人选时，将严重影响公司业务的开展。

应对措施：公司将建立和完善现有的激励机制，进一步改进薪酬制度，积极开展员工培训工作，建立起集管理培训、技术培训和新员工上岗培训于一体的培训体系。公司将以优厚的条件吸引人才，留住并不断培养出高级核心技术人员，促进企业的更快发展。

3. 租赁房屋产权瑕疵影响经营活动的风险：公司承租了位于天津市和平区拉萨道 16 号的办公场所，租赁期限为 2015 年 3 月 10 日至 2019 年 3 月 9 日。截至 2017 年 12 月 31 日，该房屋尚未取得房屋所有权证，房屋实际产权人在没有取得房屋所有权证的情况下出租房屋，存在法律风险。根据《商品房屋租赁管理办法》的相关规定，对于违反规定的房屋租赁，其行政处罚主要针对出租人，公司作为承租人主要面临无法继续使用租赁房屋的风险。即，若因房屋产权人受到行政处罚等致使公司无法继续使用租赁房屋，则公司面临重新租赁办公场所，寻求替代措施，将对公司的经营产生一定的风险。

应对措施：房屋实际产权人向公司承诺，该房产使用中发生的权属纠纷由其负责解决，且公司属于轻资产性质公司，若存在租赁房屋搬迁风险，可以及时找到新的出租方，搬迁不存在实质性障碍。

4. 公司治理风险：公司挂牌初期，公司管理层规范治理意识较弱，公司治理结构简单，治理机制的健全性和运行的规范性有待提高。

应对措施：公司经股份制改造，成功在全国股转系统挂牌，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理办法、对外投资管理办法等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。

5. 实际控制人不当控制风险：公司实际控制人张惠军、吴顺禧系夫妻关系。两人合计持有公司 67% 的股份，可实际支配的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。张惠军、吴顺禧有可能利用其对公司的实际控制人地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及“三会”运行等进行不当控制。

应对措施：公司实际控制人自身就有较强的自我约束能力，且公司通过采取种种措施完善公司法人治理结构，不断完善公司法人治理结构，执行中严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，降低控股股东及实际控制人对本公司控制不当的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴顺禧	出资设立子公司	0	是	2017年1月4日	2017-004
程党哲	关联方资金拆借	200,000.00	否	-	-
李国强	关联方资金拆借	500,000.00	否	-	-
吴顺禧	关联方资金拆借	530,000.00	否	-	-
总计	-	1,230,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司 2017 年所发生的偶发性关联交易为公司与关联人共同出资设立子公司。2016 年 12 月 30 日，公司召开第一届董事会第六次会议，2017 年 1 月 18 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，公司与关联方公司实际控制人、董事、董事会秘书吴顺禧共同出资设立子公司天津热火网络科技有限公司，后该子公司减资至 10 万，且公司全额认缴，故吴顺禧的交易金额为 0。相关公告分别为 2017 年 1 月 3 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-001）、2017 年 1 月 4 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司暨关联交易公告》（公告编号：2017-004）、2017 年 1 月 18 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-005）、2017 年 12 月 28 日披露的《关于控股子公司减资的公告》（公告编号：2017-036）。

公司与公司关联方共同出资设立子公司，实现原有业务的优化调整与拓展，有利于保持原业务管理的稳定，以保持、促进新业务的稳定、持续发展。本关联交易有利于公司推进主营业务发展，提高公司业务的覆盖范围，增强公司未来的盈利能力。符合全体股东的利益和公司业务发展的战略规划，有利于公司的长远发展，对公司未来经营将产生积极的影响。

2、在年报披露过程中，公司发现了 2017 年向三位公司董事借款的偶发性关联交易未经审议，上述行为的发生是由于公司信息披露管理的不完善所造成的，公司已将该事项在年报审核时合并审议，今后公司将加强信息披露的管理，杜绝该类事项的发生。

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

1、公司于 2016 年 12 月 30 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，并提交股东大会审议。2017 年 1 月 18 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》。相关公告分别为 2017 年 1 月 3 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-001）、2017 年 1 月 4 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津

圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司暨关联交易公告》(公告编号: 2017-004)、2017年1月18日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公布的《天津圣目信息安全技术股份有限公司2017年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-005)。

公司与自然人杨亚非、于天燕、吴顺禧、杨洋共同出资设立天津热火网络科技有限公司, 注册资本为人民币10,000,000.00元, 其中本公司出资人民币5,100,000.00元, 占注册资本的51.00%; 杨亚非出资人民币1,834,000.00元, 占注册资本的18.34%; 于天燕出资人民币1,373,000.00元, 占注册资本的13.73%; 吴顺禧出资人民币1,193,000.00元, 占注册资本的11.93%; 杨洋出资人民币500,000.00元, 占注册资本的5%。出资方式为货币出资。2017年2月22日, 天津热火网络科技有限公司取得营业执照。

热火网络具体情况如下:

法定代表人: 吴顺禧; 注册资本: 人民币10,000,000.00元; 注册地: 天津市和平区南营门街拉萨道16号和平区电子商务大厦8238号。取得营业执照时间: 2017年2月22日。经营范围: 网络技术、电子产品技术、计算机软件技术开发、转让、咨询、服务; 广告业务、展览展示服务、会议服务、市场调研服务、商务信息咨询、组织策划文化艺术交流活动; 电子产品、通信器材批发兼零售; 电子产品、通信器材维修及保养。(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)。

公司出资设立控股子公司, 将拓宽公司的业务范围, 拓展上下游产业链; 丰富业务种类, 进一步优化产业结构, 赢得新的市场份额; 有利于公司推进主营业务发展, 提高公司业务的覆盖范围, 增强公司未来的盈利能力。这符合公司发展战略规划, 符合公司发展需要, 符合全体股东的利益, 有利于公司的长远发展, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响。控股子公司能否达到预期的业务和收入规模有一定的不确定因素, 公司将完善各项内控制度, 明确经营决策和风险管理, 以不断适应业务要求及市场变化, 积极防范和应对可能的风险。

2、公司于2017年12月27日召开第一届董事会第十次会议, 审议通过了《关于公司控股子公司天津热火网络科技有限公司减少注册资本的议案》, 2018年1月12日, 公司召开2018年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司控股子公司天津热火网络科技有限公司减少注册资本的议案》。热火网络各方股东一致同意减少天津热火网络科技有限公司的注册资本, 减资完成后, 天津热火网络科技有限公司注册资本由1000万元减少为10万元, 其中公司认缴10万元, 占注册资本的100%, 天津热火网络科技有限公司变更为公司的全资子公司。本次减资, 是基于公司整体战略发展布局考虑, 有利于进一步优化公司资源配置, 不会对公司产生重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 为了避免发生新的同业竞争, 维护公司及全体股东的利益, 公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况: 报告期内, 公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员如实履行《避免同业竞争承诺函》中的承诺, 未发生任何违反该承诺的事项;

2. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生, 保障公司、其他股东及公司债权人的权益, 公司及控股股东、实际控制人出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。

履行情况: 报告期内, 公司控股股东、实际控制人如实履行承诺, 未发生任何违反该承诺的事项;

3. 公司控股股东、实际控制人出具承诺: 愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险; 如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的, 愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任; 如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的, 愿意承担该追缴款项及其派生责任; 如果公司聘用的任何员工(含已离职员工)对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的, 愿意承担该追缴款项及其派生责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行承诺，未发生任何违反该承诺的事项，不存在重大违法违规及受处罚的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,556,250	31.13%	275,000	1,831,250	36.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	837,500	16.75%	0	837,500	16.75%	
	董事、监事、高管	1,056,250	21.13%	0	1,056,250	21.13%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,443,750	68.88%	-275,000	3,168,750	63.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,512,500	50.25%	0	2,512,500	50.25%	
	董事、监事、高管	3,168,750	63.38%	0	3,168,750	63.38%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张惠军	2,350,000	0	2,350,000	47.00%	1,762,500	587,500
2	吴顺禧	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	750,000	250,000
3	程党哲	600,000	0	600,000	12.00%	450,000	150,000
4	庞权	500,000	0	500,000	10.00%	0	500,000
5	李国强	275,000	0	275,000	5.50%	206,250	68,750
6	孙颖	275,000	0	275,000	5.50%	0	275,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,168,750	1,831,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张惠军和吴顺禧是夫妻关系；除上述情况外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

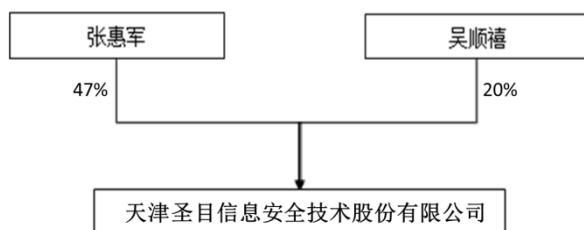
(一) 控股股东情况

控股股东张惠军直接持有公司股份 235 万股，占公司总股本的 47%，系公司第一大股东，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，足以对股东大会的决议产生重大影响，故是公司的控股股东。简历情况如下：张惠军，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级测评师职称。1991 年 8 月至 2000 年 10 月，担任天津市电力局工程师；2000 年 11 月至 2008 年 10 月，担任天津赛菲联达科技发展有限公司总经理；2008 年 11 月至 2010 年 3 月，担任天津珺兰科技有限公司总经理；2010 年 4 月至 2015 年 7 月，担任天津圣目网络信息安全技术有限公司执行董事兼总经理。2015 年 8 月起，担任天津圣目信息安全技术股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为张惠军和吴顺禧。

认定依据如下：公司股东张惠军直接持有公司股份 235 万股，占公司总股本的 47%，系公司第一大股东，可以实际支配公司股份表决权超过 30%，足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。吴顺禧直接持有公司股份 100 万股，占公司总股本的 20%，系公司第二大股东；且公司股东张惠军和吴顺禧系夫妻关系，两人合计持有公司 67% 的股份，可实际支配的表决权足以对公司股东大会决议产生重大影响。2010 年 4 月至 2015 年 8 月，张惠军一直担任公司执行董事兼经理，吴顺禧一直担任公司监事；2015 年 8 月有限公司整体变更为股份公司至今，张惠军担任公司董事长兼总经理，公司财务总监、董事会秘书等高级管理人员均由其推荐，吴顺禧担任公司董事兼董事会秘书。因此，张惠军、吴顺禧可以利用其职权，对公司经营施加重大影响。综上，公司的实际控制人为张惠军和吴顺禧。



张惠军，简历见控股股东情况。

吴顺禧，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2000 年 10 月，担任摩托罗拉(中国)电子有限公司部长助理；2000 年 11 月至 2008 年 10 月，担任天津赛菲联达科技发展有限公司副总经理；2008 年 11 月至 2010 年 3 月，担任天津珺兰科技有限公司副总经理；2010 年 4 月至 2015 年 7 月，担任天津圣目网络信息安全技术有限公司监事。2015 年 8 月起，担任天津圣目信息安全技术股份有限公司董事，任期三年，同时担任公司董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人一直为张惠军和吴顺禧，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张惠军	董事长、总经理	男	48	硕士	2015年8月8日至2018年8月7日	是
吴顺禧	董事、董事会秘书	女	38	大专	2015年8月8日至2018年8月7日	是
李国强	董事	男	52	硕士	2015年8月8日至2018年8月7日	否
程党哲	董事	男	43	硕士	2015年8月8日至2018年8月7日	否
张靖	董事	男	33	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
阚伟	股东代表监事	男	32	硕士	2017年5月10日至2018年8月7日	是
阚伟	监事会主席	男	32	硕士	2017年7月25日至2018年8月7日	是
李颖	股东代表监事	女	26	本科	2017年5月10日至2018年8月7日	是
黄浩	职工代表监事	男	34	本科	2017年6月30日至2018年8月7日	是
只敏慧	财务总监	女	43	本科	2015年8月8日至2018年8月7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:

公司董事长兼总经理张惠军与公司董事兼董事会秘书吴顺禧系夫妻关系。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张惠军	董事长、总经理	2,350,000	0	2,350,000	47.00%	0
吴顺禧	董事、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0

程党哲	董事	600,000	0	600,000	12.00%	0
李国强	董事	275,000	0	275,000	5.50%	0
合计	-	4,225,000	0	4,225,000	84.50%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王超宁	股东代表监事	离任	-	王超宁先生辞去所任监事职务
刘洁	职工代表监事	离任	-	刘洁女士辞去所任监事职务
吕莎莎	股东代表监事、监事会主席	离任	-	吕莎莎女士辞去所任监事、监事会主席职务
阚伟	-	新任	股东代表监事 监事、监事会主席	选举新监事及监事会主席
李颖	-	新任	股东代表监事	选举新监事
黄浩	-	新任	职工代表监事	选举新职工代表监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

阚伟先生，1985年12月06日出生，研究生学历，2009年天津工业大学本科毕业，2014年哈尔滨工业大学计算机科学与技术专业硕士研究生毕业。2015年5月至2016年4月就职于优酷，任研发工程师；2016年4月至12月于北京众联极享担任研发工程师，于2017年1月加入天津圣目信息安全技术股份有限公司担任研发总监，负责公司产品和技术相关的研发和管理工作。

李颖女士，1991年03月02日出生，本科学历，2015年毕业于大连大学信息工程学院自动化专业。2015年7月至2016年1月就职北斗国科（北京）科技有限公司，先后任综合部行政专员、秘书；2016年6月加入天津圣目信息安全技术股份有限公司，任行政部行政专员，2017年3月任财务中心出纳。

黄浩先生，1983年10月26日出生，本科学历，2006年6月，天津财经大学毕业。2006年7月至2017年1月就职于苏宁云商集团股份有限公司运营中心，任运营总监；于2017年1月加入天津圣目信息安全技术股份有限公司担任VP，负责公司市场端团队建设、业务拓展等管理工作。

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	14	8
技术人员	15	10
销售人员	2	16

财务人员	4	2
员工总计	35	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	21	23
专科	8	10
专科以下	2	2
员工总计	35	36

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：

随着公司规模的不不断扩大，新业务的不断发展，对人才提出了更高要求，运营管理、财务、技术等方面专业人才不断进行补充和提升；完善全新的人员招聘、选拔、任用和考核机制，建立人才信息库，做好人才选拔和储备；在结合市场环境和行业特点的情况下，提高人员福利待遇，增强企业薪酬竞争力；加强员工业务和专业技能培训，建立复合型人才梯队，整合内外部培训资源，全方位提升人员的专业化技能、管理水平及综合素质；报告期内，公司无离退休人员。

(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：

报告期内，公司的核心技术人员王超宁辞职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）等法律法规的要求，依照《公司章程》和各内部控制制度，发挥了董事会的职能和作用，完善了董事会的职能和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和程序性，不断完善本公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司机构和人员依法运作，除存在一次更正公告情况外，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，避免信息披露错误、失误的发生，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资等事项基本按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。

截至报告期末，除存在一次更正公告的情况外，公司未出现其他违法、违规现象和重大治理缺陷，公司、公司董事、监事及高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。公司重大决策运作情况良好，能够促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1. 第一届董事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(4) 审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(5) 审议通过《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>(6) 审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(7) 审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>(8) 审议通过《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>(9) 审议通过《关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案》；</p> <p>2. 第一届董事会第八次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》；</p> <p>3. 第一届董事会第九次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于提请召开公司 2017 年第</p>

		<p>二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 第一届董事会第十次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司控股子公司天津热火网络科技有限公司减少注册资本的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1. 第一届监事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(4) 审议通过《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>(5) 审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(6) 审议通过《关于选举阚伟为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>(7) 审议通过《关于选举李颖为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>2. 第一届监事会第八次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于选举阚伟为公司监事会主席的议案》；</p> <p>3. 第一届监事会第九次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2017 年第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于天津圣目信息安全技术股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案》；</p> <p>2. 2016 年年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(2) 审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(3) 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(4) 审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(5) 审议通过《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》；</p>

		<p>(6) 审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(7) 审议通过《关于制订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>(8) 审议通过《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；</p> <p>(9) 审议通过《关于选举阚伟为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>(10) 审议通过《关于选举李颖为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>3. 2017 年第二次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司基本能够根据《公司章程》及相关治理制度的要求规范运行。股东大会、董事会、监事会的召开基本符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议文件基本完整、会议记录基本规范，并归档保存；公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，除存在一次更正公告情况外，上述机构和人员依法运作，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司相关人员通过网站、微信、电话、当面交流等方式，与投资者和潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况 公司设置了技术部、市场部、项目实施部、财务部、人事部、行政部等部门，分别负责公司研发、销售、服务、财务、行政等工作；公司具有独立、完整的业务流程，独立的研发、销售、服务系统，独立的生产经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立情况 公司主要电子、办公设备均系公司自身购置所得；公司拥有所有权的计算机软件著作权、商标均登记在公司名下；公司生产经营办公场所系租赁取得。

3、机构独立情况 公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，下设技术部、市场部、项目实施部、财务部、人事部、行政部等部门，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司机构独立。

4、人员独立情况 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。公司人员独立。

5、财务独立情况 公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0463 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2018 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	王自勇、毛凤来
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2018]0463 号

天津圣目信息安全技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津圣目信息安全技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的

事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

王自勇
中国注册会计师：
毛凤来
2018年6月27日

中国 天津

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	五、（一）	151,534.41	919,701.78
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			
应收账款	五、（二）	205,289.98	3,298,250.00
预付款项	五、（三）	33,560.00	10,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（四）	50,881.06	163,895.48
买入返售金融资产			-
存货	五、（五）	43,076.92	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	五、（六）	115,328.30	90,790.89
流动资产合计		599,670.67	4,482,638.15
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	五、(七)	1,074,964.46	1,124,879.29
在建工程		0	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	1,395,082.76	349,030.85
开发支出	五、(九)		-
商誉			-
长期待摊费用	五、(十)	65,000.00	455,000.00
递延所得税资产	五、(十一)	1,413,339.52	82,285.99
其他非流动资产			-
非流动资产合计		3,948,386.74	2,011,196.13
资产总计		4,548,057.41	6,493,834.28
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			
应付账款	五、(十二)	278,700.00	27,200.00
预收款项	五、(十三)	1,803,136.67	121,560.02
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	五、(十四)	308,304.06	9,142.88
应交税费	五、(十五)	47,982.78	232,069.15
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	五、(十六)	1,650,000.10	9,178.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,088,123.61	399,150.05
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		4,088,123.61	399,150.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、（十八）	1,960,533.46	1,960,533.46
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积			-
一般风险准备			-
未分配利润	五、（十九）	-6,500,599.66	-865,849.23
归属于母公司所有者权益合计		459,933.80	6,094,684.23
少数股东权益			-
所有者权益合计		459,933.80	6,094,684.23
负债和所有者权益总计		4,548,057.41	6,493,834.28

法定代表人：张惠军

主管会计工作负责人：吴顺禧

会计机构负责人：刘艳

（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		109,897.51	802,300.89
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			
应收账款	十一、（一）	205,289.98	3,273,000.00
预付款项		33,560.00	-

应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十一、(二)	80,581.06	132,895.48
存货		43,076.92	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		115,328.30	90,790.89
流动资产合计		587,733.77	4,298,987.26
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	十一、(三)	2,100,400.00	725,000.00
投资性房地产			-
固定资产		804,745.86	1,068,263.51
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		1,392,322.76	345,550.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		65,000.00	455,000.00
递延所得税资产		1,413,339.52	82,285.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,775,808.14	2,676,100.35
资产总计		6,363,541.91	6,975,087.61
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			-
应付账款		278,700.00	27,200.00
预收款项		1,803,136.67	121,560.02
应付职工薪酬		291,503.94	5,142.87
应交税费		45,535.98	224,311.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,682,149.10	
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		4,101,025.69	378,214.21
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
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		4,101,025.69	378,214.21
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		1,960,533.46	1,960,533.46
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积			-
一般风险准备			
未分配利润		-4,698,017.24	-363,660.06
所有者权益合计		2,262,516.22	6,596,873.40
负债和所有者权益合计		6,363,541.91	6,975,087.61

(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	五、(二十)	2,109,900.51	3,531,008.98
其中：营业收入	五、(二十)	2,109,900.51	3,531,008.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,085,301.75	6,308,306.49

其中：营业成本	五、(二十)	1,450,351.96	1,033,272.60
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	五、(二十一)	21,442.92	15,903.72
销售费用	五、(二十二)	1,156,238.68	926,574.58
管理费用	五、(二十三)	4,777,093.87	4,055,194.17
财务费用	五、(二十四)	1,830.38	1,417.48
资产减值损失	五、(二十五)	1,678,343.94	275,943.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-1,430.51	-3,833.12
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,976,831.75	-2,781,130.63
加：营业外收入	五、(二十七)	18,401.99	2,400,314.70
减：营业外支出	五、(二十八)	7,374.2	177.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,965,803.96	-380,993.89
减：所得税费用	五、(二十九)	-1,331,053.53	49,354.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,634,750.43	-430,348.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,300,393.25	-502,189.17
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-5,634,750.43	-430,348.50
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		-5,634,750.43	-430,348.50
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		-5,634,750.43	-430,348.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,634,750.43	-430,348.50
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		-1.13	-0.09
(二) 稀释每股收益		-1.13	-0.09

法定代表人：张惠军

主管会计工作负责人：吴顺禧

会计机构负责人：刘艳

(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	十一、(四)	1,897,521.87	3,170,572.09
减：营业成本	十一、(四)	956,945.28	696,804.67
税金及附加		19,931.28	14,386.68
销售费用		752,989.39	804,946.02
管理费用		4,159,128.43	3,652,723.06
财务费用		539.94	821.83
资产减值损失		1,678,343.94	275,943.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,430.51	-3,833.12
其他收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,671,786.90	-2,278,887.23
加：营业外收入		12,841.56	2,400,139.94
减：营业外支出		6,465.37	57.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,665,410.71	121,195.28
减：所得税费用		-1,331,053.53	49,354.61

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,334,357.18	71,840.67
（一）持续经营净利润		-4,334,357.18	71,840.67
（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		-4,334,357.18	71,840.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,331,898.38	3,645,057.90
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		12,841.14	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,946,372.09	3,227,925.91
经营活动现金流入小计		7,291,111.61	6,872,983.81
购买商品、接受劳务支付的现金		288,822.40	10,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,080,274.07	3,244,296.98
支付的各项税费		551,293.57	210,394.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	1,424,881.77	2,747,453.05
经营活动现金流出小计		6,345,271.81	6,212,144.83
经营活动产生的现金流量净额		945,839.80	660,838.98
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		130.00	900.00
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		130.00	900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,714,137.17	607,146.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,714,137.17	607,146.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,714,007.17	-606,246.38
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		-768,167.37	54,592.60
加：期初现金及现金等价物余额		919,701.78	865,109.18
六、期末现金及现金等价物余额		151,534.41	919,701.78

法定代表人：张惠军

主管会计工作负责人：吴顺禧

会计机构负责人：刘艳

(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		5,087,898.38	3,299,057.90
收到的税费返还		12,841.14	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,343.28	2,919,583.10
经营活动现金流入小计		6,920,082.80	6,218,641.00
购买商品、接受劳务支付的现金		252,050.40	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,958,272.01	2,421,582.23
支付的各项税费		541,609.69	200,807.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,094,518.91	2,389,400.82
经营活动现金流出小计		4,846,451.01	5,011,790.91
经营活动产生的现金流量净额		2,073,631.79	1,206,850.09
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		130.00	900.00
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		130.00	900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,390,765.17	545,558.38
投资支付的现金		1,375,400.00	725,000.00
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		2,766,165.17	1,270,558.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,766,035.17	-1,269,658.38
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		-692,403.38	-62,808.29
加：期初现金及现金等价物余额		802,300.89	865,109.18
六、期末现金及现金等价物余额		109,897.51	802,300.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-865,849.23		6,094,684.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-865,849.23		6,094,684.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,634,750.43		-5,634,750.43
（一）综合收益总额											-5,634,750.43		-5,634,750.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46							-6,500,599.66	459,933.80

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	5,000,000				1,960,533.46						-435,500.73	6,525,032.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				1,960,533.46						-435,500.73	6,525,032.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-430,348.50	-430,348.50
（一）综合收益总额											-430,348.50	-430,348.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000				1,960,533.46						-865,849.23	6,094,684.23

法定代表人：张惠军

主管会计工作负责人：吴顺禧

会计机构负责人：刘艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-363,660.06	6,596,873.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-363,660.06	6,596,873.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,334,357.18	-4,334,357.18
（一）综合收益总额											-4,334,357.18	-4,334,357.18
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-4,698,017.24	2,262,516.22

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000				1,960,533.46						-435,500.73	6,525,032.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				1,960,533.46						-435,500.73	6,525,032.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											71,840.67	71,840.67
（一）综合收益总额											71,840.67	71,840.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5000000				1,960,533.46						-363,660.06	6,596,873.40

天津圣目信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津圣目信息安全技术股份有限公司

注册地址：天津市和平区拉萨道16号和平区电子商务大厦8001号

营业期限：2010年04月09日至2030年04月08日

股本：人民币伍佰万元

法定代表人：张惠军

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：计算机网络信息安全技术开发、咨询、服务、转让；通讯设备、软件、电子产品、计算机及外围设备批发兼零售；计算机网络系统工程施工、维护；安全技术防范系统工程施工、维护。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）

(三) 公司历史沿革

天津圣目信息安全技术股份有限公司（以下简称本公司），于2010年04月09日取天津市工商行政管理局核发的注册号为120193000034711的企业法人营业执照，注册资本人民币1,000,000.00元，由张惠军、吴顺禧共同出资成立，业经天津市中兴有限责任会计师事务所审验并于2010年4月6日出具了津中兴会验字（2010）第1-3381号《验资报告》。

2015年6月本公司将注册资本增加至5,000,000.00元，股东及持股比例变更为张惠军（47.00%）、吴顺禧（20.00%）、程党哲（12.00%）、庞权（10.00%）、孙颖（5.50%）、李国强（5.50%），业经天津市灏通会计师事务所有限公司审验并于2015年6月29日出具了津灏通验内（2015）第95号《验

资报告》，已于2015年6月29日取得增资后换发的营业执照。

2015年8月8日，根据天津圣目网络信息安全技术有限公司2015年临时股东会会议决议及《天津圣目信息安全技术股份有限公司发起人协议》，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，注册资本（股本）为5,000,000.00元，股东及持股比例为张惠军（47.00%）、吴顺禧（20.00%）、程党哲（12.00%）、庞权（10.00%）、孙颖（5.50%）、李国强（5.50%），业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月8日出具了CHW证验字[2015]0044号《验资报告》，已于2015年8月11日取得股改后换发的注册号为120193000034711的营业执照。2016年12月15日，本公司取得天津市市场和质量监督管理委员会换发的统一社会信用代码为91120116553411096Q的营业执照。

2016年1月26日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意天津圣目信息安全技术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】347号），于2016年2月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：圣目股份，证券代码：835886。

本公司成立对外控股子公司，控股子公司已于2016年6月27日完成工商注册登记手续，并已取得了营业执照。公司名称为天津中玄科技有限公司，统一社会信用代码：91120116MA05K99U8R。注册资本为人民币20,000,000.00元，其中本公司持股比例占注册资本的51.00%，截至2017年12月31日本公司实际投资到位1,529,400.00元人民币。

本公司成立对外控股子公司，控股子公司已于2016年9月1日完成工商注册登记手续，并已取得了营业执照。公司名称为天津赛鳌软件技术有限公司，统一社会信用代码：91120116MA05KW0AXF。注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司持股比例占注册资本的60.00%，截至2017年12月31日本公司实际投资到位471,000.00元人民币。

本公司成立对外控股子公司，控股子公司已于2017年2月22日完成工商注册登记手续，并已取得了营业执照。公司名称为天津热火网络科技有限公司，统一社会信用代码：91120101MA05N63F5U。注册资本为人民币10,000,000.00元，本公司持股比例占注册资本的100.00%，截至2017年12月31日本公司实际投资到位100,000.00元人民币。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2018年6月27日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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 42 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。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；本公司对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时，应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；经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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制

权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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

本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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

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。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的应收账款和金额为人民币 10 万元以上（含 10 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

组合名称	组合的确定方法
账龄组合	无需单独测试减值的应收款项
无风险组合	与股东之间发生的应收款项

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。

不同组合计提坏账准备的方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

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	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已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等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（十）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货为库存商品。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估

计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输设备	5	19.00%
电子设备及其他	3-5	19.00%-31.67%

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇

兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十四）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

3、研究与开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
办公室装修	3年	可受益年限

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应

付职工薪酬。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则：

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

3、本公司主要业务为信息安全等级保护测评、风险评估、漏洞扫描、渗透测试、信息安全监理、安全通告、弱点扫描加固、安全运维、应急响应服务、安全咨询、网站监控预警、

信息安全体系建设与信息安全培训等信息安全服务，于服务结束并经确认后按验收报告或完工确认单确认劳务收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(十九) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，实质满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

①同时满足下列条件的企业组成部分或非流动资产应当划分为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- ②本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并

处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十一）所得税的会计处理方法

- 1、本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。
- 2、收到的所得税、增值税返还按照《企业会计准则》及相关规定于实际收到时冲减当期的费用或列为营业外收入。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(a) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《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》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”),其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行;准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)在利润表中新增“资产处置收益”行项目。

本公司根据格式(2017)和格式(2017)讲解的规定,对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理,采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

(b) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目的分析如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	-1,430.51	-1,430.51
营业外支出	-1,430.51	-1,430.51
利润总额	0.00	0.00

(c) 变更对比较期间财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置损益	-3,833.12	-3,833.12
营业外支出	-3,833.12	-3,833.12
利润总额	0.00	0.00

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

三、利润分配

根据公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	备注
A、弥补亏损	
B、按 10%提取法定盈余公积金	当期净利润（弥补亏损后）
C、计提任意盈余公积金	股东会决议
D、支付股利	股东会决议

四、税项

(一)主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	3%，6%

	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
防洪费	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

注：除增值税税率母公司 6%，子公司 3%外，其它税种子公司与母公司适用的税率一致。

五、财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	46,927.35	39,104.23
银行存款	104,607.06	880,597.55
合计	151,534.41	919,701.78

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,940,000.00	88.11	1,940,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,689.98	9.53	4,400.00	2.10	205,289.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	52,000.00	2.36	52,000.00	100.00	0.00
合计	2,201,689.98	100.00	1,996,400.00		205,289.98

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,579,850.00	98.84	281,600.00	7.87	3,298,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,000.00	1.16	42,000.00	100.00	0.00
合计	3,621,850.00	100.00	323,600.00	8.93	3,298,250.00

2、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况。

债务人名称	2017年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
天津市和平区人民政府信息化	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	2-3年	长期挂账，无

办公室					法函证。
佳诺嵩（上海）信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	1-2 年	债务人经营困难，无法与企业负责人取得联系。
合计	1,940,000.00	1,940,000.00	100.00		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2017 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
天津市龙网科技发展有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	3 年以上	长期挂账，无法函证。
合计	52,000.00	52,000.00	100.00		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	165,689.98	7.53	0.00
1 至 2 年	44,000.00	2.00	4,400.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	209,689.98	9.53	4,400.00

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	875,850.00	24.18	0.00
1 至 2 年	2,622,000.00	72.39	262,200.00
2 至 3 年	52,000.00	1.44	10,400.00
3 至 4 年	30,000.00	0.83	9,000.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,579,850.00	98.84	281,600.00

3、截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况。

4、应收账款金额前五名单位情况：

2017 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
天津市和平区人民政府信息化办公室	技术服务	1,800,000.00	2-3 年	81.76
佳诺嵩(上海)信息科技有限公司	技术服务	140,000.00	1-2 年	6.36
天津市北辰区人民政府办公室	技术服务	91,440.00	1 年以内	4.15
天津市龙网科技发展有限公司	技术服务	52,000.00	3-4 年	2.36
天津嘉业投资管理有限公司	技术服务	44,000.00	1-2 年	2.00
合计		2,127,440.00		96.63

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,560.00	100.00	10,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	33,560.00	100.00	10,000.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况：

2017 年 12 月 31 日				
债务人名称	款项性质	金额	年限	占预付账款总额比例%
天津国瑞津安科技有限公司	预付技术咨询服务费	23,000.00	1 年以内	68.53
天津玉晟兴广告有限公司	预付广告制作费	8,000.00	1 年以内	23.84
上海革文营销策划有限公司	预付宣传设计费	2,560.00	1 年以内	7.63
合计		33,560.00		100.00

3、截止 2017 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的单位情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,968.94	100	11,087.88	17.89	50,881.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,968.94	100	11,087.88	17.89	50,881.06

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,439.42	100.00	5,543.94	3.27	163,895.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	169,439.42	100.00	5,543.94	3.27	163,895.48

2、其他应收款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	6,529.52	10.54	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00
2至3年	55,439.42	89.46	11,087.88
合计	61,968.94	100.00	11,087.88

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	114,000.00	67.28	
1至2年	55,439.42	32.72	5,543.94
合计	169,439.42	100.00	5,543.94

3、截止2017年12月31日，其他应收款无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的单位情况。

4、其他应收款金额前五名单位情况：

2017年12月31日						
债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
天津市惠企兴健科技	非关联方	房租押金	55,439.42	2-3年	89.46	11,087.88

发展服务有限公司						
王淑畔	非关联方	备用金借款	4,900.00	1年以内	7.91	
唐思羽	非关联方	备用金借款	1,326.00	1年以内	2.14	
边伟	非关联方	备用金借款	300.00	1年以内	0.48	
天津金城银行股份有限公司	非关联方	往来款	3.52	1年以内	0.01	
合计			61,968.94		100.00	11,087.88

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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						
库存商品	43,076.92	0.00	43,076.92	0.00	0.00	0.00
合计	43,076.92	0.00	43,076.92	0.00	0.00	0.00

(六) 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴增值税	115,328.30	7,107.20
预缴企业所得税	0.00	83,683.69
合计	115,328.30	90,790.89

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额				1,865,788.57	1,865,788.57
2、本期增加金额				607,816.44	607,816.44
(1) 购置				607,816.44	607,816.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				31,128.00	31,128.00
(1) 处置或报废				31,128.00	31,128.00
4、期末余额				2,442,477.01	2,442,477.01
二、累计折旧					
1、期初余额				740,909.28	740,909.28
2、本期增加金额				656,175.05	656,175.05
(1) 计提				656,175.05	656,175.05

3、本期减少金额				29,571.78	29,571.78
(1) 处置或报废				29,571.78	29,571.78
4、期末余额				1,367,512.55	1,367,512.55
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				1,074,964.46	1,074,964.46
2、期初账面价值				1,124,879.29	1,124,879.29

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	434,692.77	434,692.77
2、本期增加金额	1,120,232.65	1,120,232.65
(1)购置		
(2)内部研发	1,120,232.65	1,120,232.65
(3)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	1,554,925.42	1,554,925.42
二、累计摊销		
1、期初余额	85,661.92	85,661.92
2、本期增加金额	74,180.74	74,180.74
(1) 计提	74,180.74	74,180.74
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	159,842.66	159,842.66
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

(1)处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,395,082.76	1,395,082.76
2、期初账面价值	349,030.85	349,030.85

2、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 0.00 元。

3、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 92.26%。

(九) 开发支出

项目	2016年 12月 31日	本期增加	本期减少		2017年 12月 31日	资本 化开 始时 点	资本 化的 具体 依据	截至期 末的研 发进度
			计入 当期 损益	确认为无形 资产				
软件著作 权	0.00	1,120,232.65		1,120,232.65	0.00	2017 年1月	已成 专利	100%
合计	0.00	1,120,232.65		1,120,232.65	0.00			

(十) 长期待摊费用

项目	2016年12 月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减 少额	2017年12 月31日	其他减少的 原因
办公室装修	455,000.00		390,000.00		65,000.00	
合计	455,000.00		390,000.00		65,000.00	

(十一) 递延所得税资产

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	2,007,487.88	501,871.97	329,143.94	82,285.99
可抵扣亏损	3,645,870.18	911,467.55	0.00	0.00
小计	5,653,358.06	1,413,339.52	329,143.94	82,285.99

(十二) 应付账款

1、应付账款列示:

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
咨询服务费	177,200.00	27,200.00
购买管理系统	50,400.00	0.00
审计费	50,000.00	0.00
其他	1,100.00	0.00
合计	278,700.00	27,200.00

- 2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、本报告期末应付账款中无欠关联方款项。
- 4、本账户期末无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

（十三）预收款项

1、预收款项列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收技术服务款	1,803,136.67	121,560.02
合计	1,803,136.67	121,560.02

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

（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
一、短期薪酬	5,109.12	5,320,925.37	5,030,124.91	295,909.58
二、离职后福利	4,033.76	461,323.52	452,962.80	12,394.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,142.88	5,782,248.89	5,483,087.71	308,304.06

2、短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	4,871,987.83	4,587,094.83	284,893.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	5,109.12	239,141.54	237,710.08	6,540.58
其中：1. 医疗保险费	5,109.12	226,642.92	225,438.98	6,313.06
2. 工伤保险费	0.00	4,309.53	4,208.41	101.12
3. 生育保险费	0.00	8,189.09	8,062.69	126.40
四、住房公积金	0.00	209,796.00	205,320.00	4,476.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				

合计	5,109.12	5,320,925.37	5,030,124.91	295,909.58
----	----------	--------------	--------------	------------

3、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	3,796.48	442,886.93	434,968.33	11,715.08
二、失业保险费	237.28	18,436.59	17,994.47	679.40
合计	4,033.76	461,323.52	452,962.80	12,394.48

(十五) 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	0.00	102,949.91
增值税	45,180.68	64,359.81
城市维护建设税	0.00	4,511.10
教育费附加	0.00	2,016.34
地方教育费附加	0.00	1,344.23
防洪费	0.00	672.11
代扣代缴个人所得税	2,706.80	27,230.84
印花税	95.30	327.23
残疾人就业保障金	0.00	28,657.58
合计	47,982.78	232,069.15

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
房租	407,649.10	0.00
往来款	1,242,351.00	9,178.00
合计	1,650,000.10	9,178.00

2、期末余额中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项为1,230,000.00元。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	2017年12月31日	2016年12月31日
程党哲	200,000.00	0.00
李国强	500,000.00	0.00
吴顺禧	530,000.00	0.00
合计	1,230,000.00	0.00

4、期末无大额其他应付款情况。

(十七) 股本

股东名称	2016年12月31日账面余额	本次变动增减(+、-)					2017年12月31日账面余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他(增资)	小计	
张惠军	2,350,000.00						2,350,000.00
吴顺禧	1,000,000.00						1,000,000.00
庞权	500,000.00						500,000.00
李国强	275,000.00						275,000.00
孙颖	275,000.00						275,000.00
程党哲	600,000.00						600,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他(股改留存收益转入)	1,960,533.46			1,960,533.46
小计	1,960,533.46			1,960,533.46
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	1,960,533.46			1,960,533.46

(十九) 未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	-865,849.23	-435,500.73
调整本期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-865,849.23	-435,500.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,634,750.43	-430,348.50
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改结转资本公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,500,599.66	-865,849.23

(二十) 营业收入及营业成本

1、明细情况

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	2,109,900.50	3,531,008.98
技术服务收入	2,109,900.50	3,531,008.98
2、其他业务收入		
合计	2,109,900.50	3,531,008.98
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,450,351.96	1,033,272.60
其中：技术人员工资	854,714.25	664,903.63
社会保险费	109,673.13	125,406.84
公积金	24,779.00	30,190.00
折旧	260,650.14	174,687.69
差旅费	1,314.00	5,911.50
快递费	87.00	20.00
交通费	816.00	236.40
培训费	36,202.83	0.00
办公费	162,115.61	31,916.54
2、其他业务成本		
合计	1,450,351.96	1,033,272.60
营业毛利润	659,548.54	2,497,736.38

2、本期前五名客户的营业收入情况

年度	客户名称	合同内容	营业收入 (元)	占营业收入 比例(%)
2017 年 度	天津市公安局津南分局	评测服务	278,301.89	13.19%
	天津国投津能发电有限公司	评测服务	195,283.03	9.26%
	天津市旅游局	评测服务	178,852.21	8.48%
	天津市北方人才网络科技有限公司	评测服务	161,792.45	7.67%
	天津网络广播电视台有限公司	评测服务	99,056.60	4.69%
	合计		913,286.18	43.29%

(二十一) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	10,493.75	6,534.75
教育费附加	4,474.41	2,800.61
地方教育费附加	2,982.91	1,867.06
防洪费	1,491.48	925.42
印花税	2,000.37	3,775.88
合计	21,442.92	15,903.72

(二十二) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	817,837.02	592,375.35
社会保险费	86,788.09	67,436.80
公积金	16,653.00	17,637.00
办公费	68,508.11	6,802.00
中标服务费	26,163.56	19,409.43
标书费	2,837.74	3,058.02
交通费	2,738.00	14,927.28
折旧	127,066.66	119,237.38
差旅费	7,530.50	11,513.00
业务招待费	0.00	28,849.00
培训费	0.00	1,640.00
广告宣传费	0.00	43,689.32
快递费	116.00	0.00
合计	1,156,238.68	926,574.58

(二十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,713,527.08	1,301,284.61
社会保险费	165,414.05	148,450.94
公积金	36,008.00	33,525.00
办公费	311,447.50	255,390.25
差旅费	57,903.48	69,783.32
交通费	17,564.04	7,700.18
折旧	195,816.43	101,718.80
业务招待费	18,438.50	1,823.50
无形资产摊销	74,180.74	36,577.06
物业费用	642,736.20	642,774.32
通讯费	29,288.78	4,605.08
挂牌服务费	264,433.96	668,576.32
装修摊销	390,000.00	390,000.00
电费	48,000.00	33,800.00
职工福利费	106,501.82	135,859.60
研发费	633,617.73	127,884.22
快递费	1,983.00	1,715.00
培训费	27,933.28	51,900.00
残疾人就业保障金	0.00	28,657.58
保洁费	0.00	8,199.00
其他	42,299.28	4,969.39

合计	4,777,093.87	4,055,194.17
----	--------------	--------------

(二十四) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	593.62	1,179.56
手续费	2,424.00	2,597.04
合计	1,830.38	1,417.48

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	1,678,343.94	275,943.94
合计	1,678,343.94	275,943.94

(二十六) 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益金额
非流动资产处置损失合计	-1,430.51	-3,833.12	-1,430.51
其中：固定资产处置损失	-1,430.51	-3,833.12	-1,430.51

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益金额
政府补助	0.00	2,400,000.00	0.00
其他	18,401.99	314.70	18,401.99
合计	18,401.99	2,400,314.70	18,401.99

(二十八) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益金额
违约金、赔偿金及罚款支出	6,857.70	177.96	6,857.70
其他	516.50		516.50
合计	7,374.20	177.96	7,374.20

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	102,949.91
递延所得税调整	-1,331,053.53	-53,595.30
合计	-1,331,053.53	49,354.61

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	
利润总额		-6,965,803.96
按法定/适用税率计算的所得税费用		-1,741,450.99
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		12,052.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-422,450.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		-1,331,053.53

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到单位及个人往来	1,906,078.47	3,182,466.35
收到退还的履约、投标保证金	39,700.00	44,280.00
利息收入	593.62	1,179.56
合计	1,946,372.09	3,227,925.91

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
费用开支	653,675.50	2,024,839.36
支付的往来款	677,506.27	666,218.69
支付的履约、投标保证金	93,700.00	56,395.00
合计	1,424,881.77	2,747,453.05

(三十一) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,634,750.43	-430,348.50
加: 资产减值准备	1,678,343.94	275,943.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,094.57	415,047.74
无形资产摊销	74,180.74	36,577.06
长期待摊费用摊销	390,000.00	390,000.00
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)	1,430.51	3,833.12
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)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,331,053.53	-53,595.30
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)	-43,076.92	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,370,220.88	275,116.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,837,450.04	-251,736.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	945,839.80	660,838.98
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	151,534.41	919,701.78
减: 现金的期初余额	919,701.78	865,109.18
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	-768,167.37	54,592.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	151,534.41	919,701.78
其中: 库存现金	46,927.35	39,104.23
可随时用于支付的银行存款	104,607.06	880,597.55
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	151,534.41	919,701.78
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		

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临的金融风险主要为信用风险：信用风险主要产生于应收账款和其他应收款。对于以上应收款项本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	组织机构 代码	业务性质	注册资本	对本公司持股比 例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期末金额 (万元)			
张惠军	控股股东 和实际控 制人/董事 长/总经理	自然人						47.00	47.00	

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定代 表人	组织机构代码	业务性质	注册资本(人 民币)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
天津中玄科技有限公司	一级子 公司	有限责任	天津滨海高新区华苑产业区 工华道壹号 D 座	张旭	91120116MA05K99U8R	信息技术	2000 万元	51%	51%
天津热火网络科技有限公司	一级子 公司	有限责任	天津市和平区南营门街拉萨 道 16 号和平区电子商务大厦 8238 号	吴顺禧	91120101MA05N63F5U	信息技术	10 万元	100%	100%
天津赛鳌软件技术有限公司	一级子 公司	有限责任	天津滨海高新区华苑产业区 工华道壹号 D 座	顾冠	91120116MA05KW0AXF	软件技术	1000 万元	60%	60%

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有本公司股权比例
-------	-------------	-----------

程党哲	股东/董事	12.00%
庞权	股东	10.00%
孙颖	股东	5.50%
李国强	股东/董事	5.50%
张靖	子公司其他股东	
黄浩	子公司其他股东	
麦卓群	子公司其他股东	
李雪菘	子公司其他股东	
顾冠	子公司其他股东	
宁国涛	子公司其他股东	原子公司其他股东 2017 年 4 月股权已转让。
郝迎宏	子公司其他股东	原子公司其他股东 2017 年 2 月股权已转让。
张旭	子公司其他股东	原子公司其他股东 2017 年 11 月股权已转让。
王超宁	子公司其他股东	原子公司其他股东 2017 年 11 月股权已转让。
河南诚裕会计师事务所有限责任公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 65%股份，程党哲之弟程学科担任监事，公司已于 2017 年 3 月 15 日注销。	
北京诚裕助新科技发展有限公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 51%股份并任公司法人、执行董事，程党哲之弟程学科担任该公司经理。	
北京九果投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 10%股份，现已变更为程党哲控制的北京诚裕助新科技发展有限公司持有其 5%股份。	
北京诚裕汇科税务师事务所有限责任公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 67%股份，并担任该公司经理；2016 年 3 月 15 日程党哲股份已完全转让，并不担任公司职务。	

河南名城企业管理有限公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 8.38%股份，2016 年 6 月 28 日已全部转让，现无持股。
河南诚裕汇科投资有限公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲的配偶陈颖利持有其 49.66%股份并担任该公司监事。
郑州水业投资管理有限公司	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持有其 2.1124%股份并任董事。
中准会计师事务所（特殊普通合伙）	公司持股 5%以上股东、董事程党哲持股 2.33%并担任合伙人。

(二) 关联方交易

关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
程党哲	200,000.00	2017年9月	无	
李国强	500,000.00	2017年9月	无	
吴顺禧	530,000.00	2017年12月	无	

(三) 关联方应收应付款项

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	程党哲	200,000.00	0.00
其他应付款	李国强	500,000.00	0.00
其他应付款	吴顺禧	530,000.00	0.00

七、或有事项

无

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,940,000.00	88.11	1,940,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提	209,689.98	9.53	4,400.00	2.10	205,289.98

坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	52,000.00	2.36	52,000.00	100.00	0.00
合计	2,201,689.98	100.00	1,996,400.00		205,289.98

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,554,600.00	98.83	281,600.00	7.92	3,273,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,000.00	1.17	42,000.00	100.00	
合计	3,596,600.00	100.00	323,600.00	9.00	3,273,000.00

2、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况。

债务人名称	2017年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
天津市和平区人民政府信息化办公室	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	2-3年	长期挂账，无法函证。
佳诺嵩（上海）信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	1-2年	债务人经营困难，无法与企业负责人取得联系。
合计	1,940,000.00	1,940,000.00	100.00		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2017年12月31日 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
天津市龙网科技发展有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	3年以上	长期挂账，无法函证。
合计	52,000.00	52,000.00	100.00		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内	165,689.98	7.53	0.00
1至2年	44,000.00	2.00	4,400.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	209,689.98	9.53	4,400.00

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	850,600.00	24.18	0.00
1至2年	2,622,000.00	72.39	262,200.00
2至3年	52,000.00	1.44	10,400.00
3至4年	30,000.00	0.83	9,000.00
4至5年			
5年以上			
合计	3,554,600.00	98.84	281,600.00

3、截止2017年12月31日，应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的单位欠款情况。

4、应收账款金额前五名单位情况：

2017年12月31日				
债务人名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
天津市和平区人民政府信息化办公室	技术服务	1,800,000.00	2-3年	81.76
佳诺嵩(上海)信息科技有限公司	技术服务	140,000.00	1-2年	6.36
天津市北辰区人民政府办公室	技术服务	91,440.00	1年以内	4.15
天津市龙网科技发展有限公司	技术服务	52,000.00	3-4年	2.36
天津嘉业投资管理有限公司	技术服务	44,000.00	1-2年	2.00
合计		2,127,440.00		96.63

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	91,668.94	100.00	11,087.88	12.10	80,581.06

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	91,668.94	100.00	11,087.88	12.10	80,581.06

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,439.42	100.00	5,543.94	4.00	132,895.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,439.42	100.00	5,543.94	4.00	132,895.48

2、其他应收款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	36,229.52	39.52	0.00
1至2年	0.00	0.00	0.00
2至3年	55,439.42	60.48	11,087.88
合计	91,668.94	100.00	11,087.88

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	83,000.00	59.95	
1至2年	55,439.42	40.05	5,543.94
合计	138,439.42	100.00	5,543.94

3、截止2017年12月31日，其他应收款无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4、其他应收款金额前五名单位情况：

2017年12月31日

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
天津市惠企兴健科技发展服务有限公司	非关联方	房租押金	55,439.42	2-3年	60.48	11,087.88
天津赛鳌软件技术有限公司	关联方	往来款	30,000.00	1年以内	32.73	
王淑畔	非关联方	备用金借款	4,900.00	1年以内	5.35	
唐思羽	非关联方	备用金借款	1,326.00	1年以内	1.43	
天津金城银行股份有限公司	非关联方	往来款	3.52	1年以内	0.01	
合计			91,668.94		100.00	11,087.88

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
天津中玄科技有 限公司	成本法	1,529,400.00	525,000.00	1,004,400.00	1,529,400.00	51%	51%				
天津赛鳌软件技 术有限公司	成本法	471,000.00	200,000.00	271,000.00	471,000.00	60%	60%				
天津热火网络有 限公司	成本法	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	100%	100%				
合计		2,100,400.00	725,000.00	1,375,400.00	2,100,400.00						

(四) 营业收入及营业成本

1、明细情况

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,897,521.87	3,170,572.09
技术服务收入	1,897,521.87	3,170,572.09
2、其他业务收入		
合计	1,897,521.87	3,170,572.09
二、营业成本		
1、主营业务成本	956,945.28	696,804.67
其中：技术人员工资	553,436.58	396,387.89
社会保险费	56,473.41	70,874.05
公积金	13,147.00	17,720.00
折旧	199,127.85	174,687.69
差旅费	421.00	5,660.50
快递费	0.00	20.00
交通费	462.00	216.00
培训费	36,202.83	0.00
办公费	97,674.61	31,238.54
2、其他业务成本		
合计	956,945.28	696,804.67
营业毛利润	1,152,955.22	2,473,767.42

2、本期前五名客户的营业收入情况

年度	客户名称	合同内容	营业收入 (元)	占营业收入 比例(%)
2017 年 度	天津市公安局津南分局	评测服务	278,301.89	14.67%
	天津国投津能发电有限公司	评测服务	195,283.03	10.29%
	天津市旅游局	评测服务	178,852.21	9.43%
	天津市北方人才网络科技有限公司	评测服务	161,792.45	8.53%
	天津网络广播电视台有限公司	评测服务	99,056.60	5.22%
	合计		913,286.18	48.14%

(五) 母公司现金流量表的补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,334,357.18	71,840.67
加：资产减值准备	1,678,343.94	275,943.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,325.39	413,675.52
无形资产摊销	73,460.74	36,457.06

长期待摊费用摊销	390,000.00	390,000.00
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）	1,430.51	3,833.12
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,331,053.53	-53,595.30
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）	-43,076.92	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,383,583.09	341,366.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,761,975.75	-272,671.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,073,631.79	1,206,850.09
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	109,897.51	802,300.89
减：现金的期初余额	802,300.89	865,109.18
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	-692,403.38	-62,808.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	109,897.51	802,300.89
其中：库存现金	8,088.03	18,939.88
可随时用于支付的银行存款	101,809.48	783,361.01
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	109,897.51	802,300.89
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		

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,430.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,027.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		

所得税影响额	-4,242.87
合计	47,354.41

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-171.93%	-1.13	-1.13
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-173.38%	-1.14	-1.14

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,634,750.43
非经常性损益	B	47,354.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,682,104.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,094,684.23
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	3,277,309.02
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-171.93%

扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-173.38%
期初股份总数	N	5,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R$ $-S \times T/K$	5,000,000.00
基本每股收益	X=A/W	-1.13
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	-1.14
稀释每股收益	Z=A/(W+U \times V/K)	-1.13
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U \times V/K)	-1.14

天津圣目信息安全技术股份有限公司

2018年6月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室