



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

—2018—

公司年度大事记

公司董监高换届顺利完成

鉴于公司第一届董事会、监事会及高管层任期届满，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司于 2018 年 8 月 1 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十二次会议选举出了新一届董事会和监事会成员，并获得 2018 年第三次临时股东大会通过；2018 年第一次职工代表大会选举产生了第二届监事会职工代表监事；公司第二届董事会第一次会议选举产生了董事长并通过了高管层任命，公司顺利完成换届。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		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	天津圣目中玄科技有限公司
赛螯软件、赛螯	指	天津赛螯软件技术有限公司
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、民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 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）朱亚娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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 2018 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。
公司治理风险	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。
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。

公司持续经营能力存在重大不确定性风险	2018 年公司亏损 1,393,508.50 元，连续两年亏损，且根据公司经审计的财务报告显示，公司净资产为负，负债总额高于资产总额，资产负债率超过 100%，偿债能力差，未弥补亏损达实收股本三分之一，综上，公司持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
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	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京朝阳区北四环中路 27 号盘古大观写字楼 A 座 41 层 C01 室
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、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 4 月 10 日，经公司于 2019 年 1 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司与方正证券股份有限公司签订了附生效条件的《解除持续督导协议》；并于 2019 年 4 月 10 日与中国民族证券有限责任公司签订了附生效条件的《持续督导协议书》，前述两份协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。2019 年 6 月 11 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，由中国民族证券有限责任公司担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。截至本报告出具之日，公司持续督导券商变更为中国民族证券有限责任公司。

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	6,891,611.28	2,109,900.51	226.63%
毛利率%	74.12%	31.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,393,508.50	-5,634,750.43	-75.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,392,102.32	-5,682,104.84	-75.50%
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%	-
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%	-
基本每股收益	-0.28	-1.13	-75.22%

因公司 2018 年净利润为负，加权平均净资产亦为负，因此公司加权平均净资产收益率根据公式计算出的数据已不能反映公司经营成果，故不再列示。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,910,716.61	4,548,057.41	-14.01%
负债总计	4,844,291.31	4,088,123.61	18.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-933,574.70	459,933.80	-302.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.19	0.09	-311.11%
资产负债率%（母公司）	81.46%	64.45%	-
资产负债率%（合并）	123.87%	89.89%	-
流动比率	42.50%	14.67%	-
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	832,317.50	945,839.80	-12%
应收账款周转率	14.03	0.72	-

存货周转率	82.80	67.34	-
-------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.01%	-29.96%	-
营业收入增长率%	226.63%	-40.25%	-
净利润增长率%	-75.27%	-1,209.35%	-

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
营业外支出	1,444.07
非经常性损益合计	-1,444.07
所得税影响数	37.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,406.18

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

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
应收账款	205,289.98	-	-	-
应收票据及应收账款	-	205,289.98	-	-
应付账款	278,700.00	-	-	-
应付票据及应付账款		278,700.00	-	-

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、主要产品及服务的核心技术；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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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 689.16 万元，较上年增长 226.63%，实现净利润-139.35 万元，亏损规模较上年减少了 75.26%。截至报告期末，公司资产总额 391.07 万元，较上年末下降 14.01%；负债总额 484.43 万元，较上年末增加 18.50%；净资产-93.36 万元，较上年末下降 302.98%。

2018 年是公司战略转型的关键期，为使公司由单一的信息安全服务提供商转变为智能型网络安全运营服务商，企业不断加大研发投入力度，以企业自有资金投入以实现信息安全行业智能型技术研发的突破。在收入不利、成本费用增加的情况下，公司依然坚定执行转型策略，导致近两年亏损明显。截至本报告出具之日，研发已基本完成，在新的研发成果的带动下，公司 2019 年业绩预计将有明显提升。

（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 2019 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。技术趋向愈加明朗，在信息网络这个“无边界世界”里，基于用户行为分析、大数据业务风控、可视化等技术的“察知”成为安全防护的关键，网络安全向更快(机器学习、人工智能、自动化)、更准(行为识别、可视化)等方向加速演进。智能型网络安全产品引用的是人工智能学习技术，让 AI 建立识别体系，可以很好地自行分析和处理相应的数据，同时又能巧妙地融合代理技术和过滤技术，不但可以降低计算机对数据的运算量，还能拓宽监控范围，有效地拦截对网络有害的数据流，从而更好地保障网络环境的安全。传统的网络安全防御技术已无法抗衡新的安全威胁，以防火墙为代表的被动防御策略是失败的，产业需要变革。利用大数据技术、人工智能和技术学习等新技术，让安全看得见，对未知威胁检测、可视化、分析和处置响应成为网络安全行业新的发展方向。因此整个网络安全行业在 2019 年有望迎来加速增长的拐点。为了紧跟行业快速变化的步伐，有理想追求的企业必须积极实施转型，以获得迅速适应形势并超越竞争对手的能力。

(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	983,851.91	22.36%	151,534.41	3.33%	5.49%
应收票据与应收账款	777,087.99	17.66%	205,289.98	4.51%	278.53%
存货	-	-	43,076.92	0.95%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	616,008.98	14.00%	1,074,964.46	23.64%	-4.27
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	3,910,716.61	-	4,548,057.41	-	-14.01%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金为 983,851.91 元，本期期初货币资金为 151,534.41 元，较期初增加了 5.49%，主要是因为公司调整市场布局，扩大公司在行业产业链中的涵盖范围，为公司的多元化发展奠定基础，销售收入大幅提升，所以货币资金增加。

2、应收账款为 777,087.99 元，本期期初应收账款为 205,289.98 元，较期初增加了 278.53%，主要原因因为本期收入增加，处于合理回款周期的应收账款增幅较大。

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	6,891,611.28	-	2,109,900.51	-	226.63%
营业成本	1,783,472.33	25.88%	1,450,351.96	68.745%	22.97%
毛利率%	74.12%	-	31.26%	-	-
管理费用	3,638,160.32	52.79%	4,777,093.87	226.41%	-23.84%

研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,412,771.67	20.50%	1,156,238.68	54.80%	22.19%
财务费用	36,730.24	0.53%	1,830.38	0.09%	1,906.70%
资产减值损失	-50,856.05	-0.74%	1,678,343.94	79.55%	103.03%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,430.51	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,275.09	0.31%	-6,976,831.75	-330.67%	100.30%
营业外收入	0.01	0	18,401.99	0.87%	-100%
营业外支出	1,444.08	0.02%	7,374.2	0.35%	-80.42%
净利润	-1,393,508.50	-20.22%	-5,634,750.43	-267.06%	-75.26%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上期发生额增长了 226.63%，公司 2018 年着力转型，原有业务方面，公司调整市场布局，扩大公司在行业产业链中的涵盖范围，为公司的多元化发展奠定基础，导致收入大幅增加。

2. 营业成本较上期发生额增加了 22.97%，主要是因为公司加强管理和业务培训，在业务实施人员基本不变的情况下，工作负荷加大、工作效率提升，相较于公司业务量的大幅上升，营业成本小比例增加。

3. 管理费用较上期发生额下降了 23.84%，主要原因为上期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较高，本期研发成果基本形成，研发人员大幅减少，管理费用相应下降。

4. 销售费用较上期发生额增加了 22.19%，主要因为本期公司为了增加销售收入，采取提高销售人员工资奖金等方法来带动业务量提升，直接导致了销售费用的增加。

5. 财务费用较上期发生额增加了 1,906.70%，主要原因是本期发生利息支出增加了财务费用。

6. 资产减值损失较上期发生额减少了 103.03%，主要因为上期公司计提了大额坏账准备，导致上期资产减值损失金额较大。

7. 营业利润本期实现 2.13 万元，上期-697.68 万元，本期较上期亏损下降了 100.30%，因为本期营业

收入大幅增加，管理费用和资产减值损失大额较少。

8. 营业外收入较上期发生额下降了 100%，主要原因系本期未获得任何营业外收入。

9. 营业外支出较上期发生额下降了 80.42%，主要是因为公司本期不存在违约金、罚款等支出。

10. 净利润较上期亏损发生额下降了 75.26%，主要原因为本期销售收入大幅增长，成本、费用变化不大，同时公司上期存在大额资产减值损失而本年减值 278,700.00 损失减少，因此本期亏损相比上期大幅下降，详见以上分析 1~9。

(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	6,891,611.28	2,109,900.51	226.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,783,472.33	1,450,351.96	22.97%
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	6,891,611.28	100%	2,109,900.51	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

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	天津市人力资源和社会保障信息中心	1,150,943.40	16.70%	否
2	壳牌华北石油集团有限公司	612,899.58	8.89%	否
3	天津市审计局	433,962.26	6.30%	否
4	天津轩达科技有限公司	417,931.03	6.06%	否
5	天津国投津能发电有限公司	283,018.87	4.11%	否
合计		2,898,755.14	42.06%	-

(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	642,736.20	42.08%	否
2	天津市金泰志达科技发展有限公司	402,517.00	26.35%	否
3	方正证券股份有限公司	150,000.00	9.82%	否
4	北京鑫智盛世科技有限公司	115,300.00	7.55%	否
5	中审华会计师事务所	100,000.00	6.55%	否
合计		1,410,553.20	92.35%	-

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	832,317.50	945,839.80	-12%
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,714,007.17	-
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减少 12%，主要原因是本期支付其他与经营活动有关的现金金额较大，导致经营活动产生的现金流量净额下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、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的全资子公司，并已完成工商变更。

2018 年 8 月 1 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于拟注销全资子公司天津热火网络有限公司的议案》，2018 年 10 月 30 日完成注销。

报告期内，热火网络并未开展实际经营，无营业收入，净利润-0.075 万元；

2、圣目股份控股子公司天津赛螯软件技术有限公司，本报告期赛螯无营业收入，净利润-3.08 万元；

3、圣目股份控股子公司天津中玄科技有限公司，本报告期中玄无营业收入，净利润-9.24 万元；

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

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见
公司董事会认为，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，主要原因是由于公司正处于转型的关键期，从原有的信息安全服务转型为智能型网络安全运营服务商，2018年发生亏损，且流动负债高于资产总额。但2018年转型业务已取得了实质性的进展，且争取尽快与部分行业客户达成合作意向。 针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下： 1、公司将坚持贯彻转型战略，不断完善产品体系、持续深度优化产品品质，加速完善新产品系统，尽快与意向行业企业达成合作协议； 2、拓展融资渠道，积极与金融机构进行合作，吸引战略投资并引进高端管理人才； 3、加强企业管理，降低费用支出，保证公司运营；同时做好已完成项目的验收工作，保证公司应收款正常回款。 公司董事会认为：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有	

效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

(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) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

变更的内容及原因：

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

财务报表列报：

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目

列报项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后	备注
应收账款	205,289.98	-205,289.98		
应收票据及应收账款		205,289.98	205,289.98	
应付账款	278,700.00	-278,700.00		
应付票据及应付账款		278,700.00	278,700.00	

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

列报项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后	备注
应收账款	205,289.98	-205,289.98		
应收票据及应收账款		+205,289.98	205,289.98	
应付账款	278,700.00	-278,700.00		
应付票据及应付账款		+278,700.00	278,700.00	

(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。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
天津热火网络科技有限公司	59,474.02	-1,049.69	注销

注：天津热火网络科技有限公司已于 2018 年 10 月注销，本公司合并财务报表中已包含天津热火网络科技有限公司 2018 年 1-10 月的利润表内容。

(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。

2018 年公司亏损 1,393,508.50 元，连续两年亏损，且根据公司经审计的财务报告显示，公司净资产为负，负债总额高于资产总额，资产负债率超过 100%，偿债能力差，未弥补亏损达实收股本三分之一，故公司持续经营能力存在重大不确定性。

但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。

2018 年，公司对原有业务加强投入跟进，确保了原有业务规模大幅增加。同时，虽面临收入不利，

成本费用增加的困难，公司依然不断加大研发投入力度，以企业自有资金投入以实现信息安全行业智能型技术研发的突破，故导致近两年均出现亏损。截至目前，在新的研发成果的带动下，预计公司 2019 年业绩会有明显提升。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

5G、云计算、移动互联网、物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术群落的形成和扩散，信息文明开始进入一个新的发展阶段。数据资源正成为推动经济社会新一轮创新发展的关键性生产要素，是资本、物资、技术、人员等其他各类生产要素高效组合的核心载体。数据的开放、流动、共享、融合将颠覆传统工业时代的商业形态和产业边界，推动大规模跨产业、跨地域的协作和创新，衍生包括平台经济、分享经济等各类信息文明发展的新范式，进而激活人类的创新力和生产力，一个以数据为核心驱动力的数字经济时代正在全面来临。保证数据安全和业务连续性成为了信息安全的首要目的。确保信息系统的安全，对国家、政府、企业及个人都必将产生巨大长久的影响。

我国信息安全行业正处于快速成长期，产业的行业集中度明显偏低且技术方向尚未确立，导致目前信息安全产品同质化严重，竞争激烈，行业产品与服务远远不能满足客户需求。可以预见的未来，随着信息安全市场竞争程度的加剧，只有不断探求 IT 技术最前沿，真正掌握行业迭代技术的厂商，才会成为信息安全行业的整合者。

（二） 公司发展战略

圣目股份是中国信息安全服务先驱型企业，自成立近 9 年来，已为全行业用户超过 3000 个信息系统提供了专业的全息安全服务。企业凭借长期的行业经验，在广泛认知、研究新时代 IT 技术的基础上，积极探索行业发展规律，利用大数据技术、人工智能和深度学习等新技术，让安全看得见，对未知威胁检测可视化、分析和处置响应成为业务发展的新方向。

为了紧跟行业快速变化的步伐，有理想追求的企业必须积极实施转型，以获得迅速适应形势并超越

竞争对手的能力。2017 年，圣目股份借助技术趋势变革的潮流，全面加快自身战略转型，制定了以工业网络信息化安全管理平台和网络威胁感知与决策平台两大业务方向为主的业务发展战略，努力打造以大数据安全分析产品和信息安全技术研究为主要内容的运营体系，推动核心技术产品尽快落地。其中工业网络信息化安全管理平台，旨在为工业网络提供可视化态势感知、监测、锁定控制设备，对潜伏威胁掌握独特感知技术，实时侦测异常变化并报警，快速追踪溯源做出响应，帮助抵御各种安全威胁。网络威胁感知和决策平台是通过全量安全数据采集引擎、网络流量深度分析引擎、大规模威胁学习引擎、分布式威胁感知分析引擎、自动化溯源分析引擎为客户打造威胁检测、自动化响应、智能预测和主动防御的安全智能平台，帮助客户发现内部外部未知威胁、抵御恶意攻击、保护重要资产、防止欺诈勒索和快速追溯取证等。

（三） 经营计划或目标

企业的转型往往是痛苦的，尤其是在没有外部资金支持，仅以企业自身力量坚持的情况下，长期的转型期对企业来说意味着涅槃重生。转型期初，企业首先制定了全面科学的战略转型规划。企业深知赢得新客户的能力和盈利水平是决定企业未来发展走向的关键，因此规划的制定始终围绕如何满足客户需求这一核心目标展开。依据该规划，设定不同阶段转型实现目标，其中终极目标是由传统信息安全服务提供商变身为智能型网络安全运营服务商，从而成为行业整合成就者。为了实现目标，企业不断加大研发投入力度，以企业自有资金投入一心实现信息安全行业智能型技术研发的突破。由于信息安全核心技术体系复杂，自主研发需要投入大量资金、人力和时间成本，两年间企业坚持以自有资金持续投入研发。2018 年，公司对原有业务调整市场布局，确保了原有业务规模大幅增加。截至目前，在新的研发成果的带动下，公司 2019 年业绩会有明显提升。精诚所至的坚持必定会换来丰硕的成果，随着圣目产品体系的不断完善、产品品质的持续深度优化，预期新产品市场占有率将不断提升，市场占有率的提升必将充裕企业现金流，公司将通过以企业转型为发展主线，采取积极措施带动企业发展，加速完善新产品系统，尽快与意向行业企业达成合作协议；同时拓展融资渠道，积极与金融机构进行合作，加强吸引战略投资并引进高端管理人才，加强企业管理，降低费用支出，保证公司持续高速发展。总之，多措并举，坚持转型战略，共同努力，实现下一阶段发展目标。

(四) 不确定性因素

1、人才流失风险

企业的发展离不开拥有技术,掌握企业核心机密,控制企业关键资源,创造极大价值的核心人才,前沿 IT 技术的掌握者是公司重要的核心竞争力。这样的人才流失会给企业带来非常大的损失,一旦公司高水平的技术人员大量离职,而公司又不能及时安排或补充适当人选时,将会给企业发展战略的顺利实施带来不确定性。

2、行业竞争风险

我国信息安全行业正处于快速成长期,产业的行业集中度明显偏低且技术方向尚未确立,随着信息安全市场竞争程度的加剧,只有不断探求 IT 技术最前沿,真正掌握行业迭代技术的厂商,才会成为信息安全行业的整合者。因此,加快企业战略转型,提升企业发展速度,积极实施企业既定发展规划将会成为企业能否脱颖而出走到行业发展最前端的关键决定因素。

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地开展。

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 2018 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。

6. 公司持续经营能力存在重大不确定性风险：2018 年公司亏损 1,393,508.50 元，连续两年亏损，且根据公司经审计的财务报告显示，公司净资产为负，负债总额高于资产总额，资产负债率超过 100%，偿债能力差，未弥补亏损达实收股本三分之一，综上，公司持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：巩固原有业务，确保原有业务稳步增长。加强企业管理，降低费用支出，维持公司运营；同时做好已完成项目的验收工作，保证公司应收款正常回款。拓展融资渠道，积极与银行等金融机构进行合作，同时加强吸引战略投资，积极寻求新的投资人，加快项目引资，补充公司流动性资金。积极利用所研发的新技术拓展新业务，保持收入稳步增加。

（二） 报告期内新增的风险因素

公司持续经营能力存在重大不确定性风险：2018 年公司亏损 1,393,508.50 元，连续两年亏损，且根据公司经审计的财务报告显示，公司净资产为负，负债总额高于资产总额，资产负债率超过 100%，偿债能力差，未弥补亏损达实收股本三分之一，综上，公司持续经营能力存在重大不确定性。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴顺禧	关联方资金拆借	597,400.00	已事后补充履行	2018 年 7 月 10 日	2018-022

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、在 2018 年半年报披露过程中，公司发现 2018 年向公司董事吴顺禧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，公司已将该事项在半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) 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	1,831,250	36.63%	0	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	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,168,750	63.38%	0	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			0		
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：

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

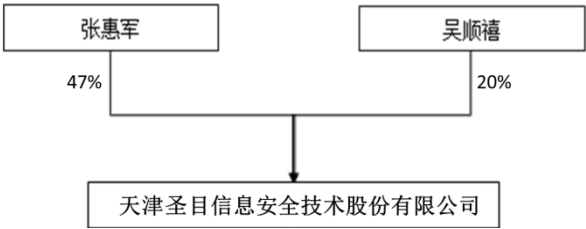
(一) 控股股东情况

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。

(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，担任天津珞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，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、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张惠军	董事长、总经理	男	1969年11月	硕士	2018年8月18日至2021年8月17日	是
吴顺禧	董事、董事会秘书	女	1979年12月	大专	2018年8月18日至2021年8月17日	是
李国强	董事	男	1966年6月	硕士	2018年8月18日至2021年8月17日	否
程党哲	董事	男	1975年4月	硕士	2018年8月18日至2021年8月17日	否
张靖	董事	男	1985年1月	本科	2018年8月18日至2021年8月17日	是
徐敏慧	职工代表监事、监事会主席	女	1989年11月	本科	2018年8月18日至2021年8月17日	是
麦卓群	监事	男	1986年10月	本科	2018年8月18日至2021年8月17日	是
李雪菘	监事	男	1987年10月	本科	2018年8月18日至2021年8月17日	是
边伟	财务总监	男	1980年3月	本科	2018年8月18日至2021年8月17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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
阚伟	监事会主席	离任	-	换届
李颖	职工代表监事	离任	-	换届
黄浩	监事	离任	-	换届
徐敏慧	-	新任	职工代表监事、监事会主席	换届
麦卓群	-	新任	监事	换届
李雪菴	-	新任	监事	换届
只敏慧	财务总监	离任	-	换届
边伟	-	新任	财务总监	换届

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

徐敏慧，女，1989年11月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，2013年7月毕业于北京现代管理大学工商管理专业，2014年5月-2015年10月就职于大河普惠投资管理有限公司，任薪酬绩效主管；2017年6月12日至今，就职于天津圣目信息安全技术股份有限公司，任人力资源。

麦卓群，男，1986年10月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，2010年7月毕业于

天津理工大学计算机科学与技术专业，2011 年 9 月起就职于天津圣目信息安全技术股份有限公司，任安全技术工程师。

李雪菴，男，1987 年 10 月 24 日出生，中国国籍,无境外永久居留权，本科，2010 年 7 月毕业于闽江学院计算机科学与技术专业，2011 年 9 月起就职于天津圣目信息安全技术股份有限公司，任安全技术工程师。

边伟，男，1980 年 3 月 30 日出生，中国国籍,无境外永久居留权，本科，2004 年 7 月毕业于沈阳工业大学金融学专业。2012 年 10 月-2016 年 9 月就职于天津宝恒流体控制设备股份有限公司，任证券事务主管、信息披露负责人；2016 年 10 月起就职于天津圣目信息安全技术股份有限公司，任证券事务代表。

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	8	6
技术人员	10	12
销售人员	16	5
财务人员	2	2
员工总计	36	25

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	23	17
专科	10	5
专科以下	2	2
员工总计	36	25

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：

随着公司规模的不断扩大，新业务的不断发展，对人才提出了更高要求，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

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，除存在补发公告情况外，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，除存在补发公告的情况外，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	1. 第一届董事会第十一次会议 （1）审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； （2）审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》； （3）审议通过《关于审核 2017 年度审计报告的议案》； （4）审议通过《关于 2017 年年度报告和年度报告摘要的议案》； （5）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； （6）审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； （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 2018 年度审计机构的议案》；

		(8) 审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》； (9) 审议通过《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》； (10) 审议通过《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》； 2. 第一届董事会第十二次会议 (1) 审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》； (2) 审议通过《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》； (3) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》； 3. 第一届董事会第十三次会议 (1) 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》； (2) 审议通过《关于拟注销全资子公司天津热火网络有限公司的议案》； (3) 审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》； 4. 第二届董事会第一次会议 (1) 审议通过《关于选举张惠军先生为第二届董事会董事长的议案》； (2) 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》； (3) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》； (4) 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》；
监事会	4	1. 第一届监事会第十次会议 (1) 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； (2) 审议通过《关于 2017 年年度报告和年度报告摘要的议案》； (3) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； (4) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； (5) 审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》； 2. 第一届监事会第十一次会议 (1) 审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》； 3. 第一届监事会第十二次会议 (1) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议

		案》； 4. 第二届监事会第一次会议 (1) 审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》；
股东大会	4	1. 2018 年第一次临时股东大会 (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》； 2. 2017 年年度股东大会 (1) 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； (2) 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； (3) 审议通过《关于审核 2017 年度审计报告的议案》； (4) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； (5) 审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》； (6) 审议通过《关于 2017 年年度报告和年度报告摘要的议案》； (7) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； (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 2018 年度审计机构的议案》； (9) 审议通过《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》； 3. 2018 年第二次临时股东大会 (1) 审议通过《关于补充审议公司偶发性关联交易的议案》； 4. 2018 年第三次临时股东大会 (1) 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》； (2) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》； (3) 审议通过《关于拟注销全资子公司天津热火网络科技有限公司的议案》；

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，除存在补发公告情况外，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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0426 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	2019 年 6 月 28 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

CAC 证审字[2019] 0426 号

天津圣目信息安全技术股份有限公司：

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（一）及附注十二所述，贵公司经营已连续亏损，2017 年度发生净亏损 5,634,750.43 元、2018 年度发生净亏损 1,393,508.50

元。截至2018年12月31日，贵公司累计未分配利润-7,894,108.16元，所有者权益合计-933,574.70元。流动负债总额高于流动资产总额2,785,574.96元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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。

六、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，就可能导致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。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国 天津

中国注册会计师：

王自勇

中国注册会计师：

毛凤来

2019 年 6 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	983,851.91	151,534.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	777,087.99	205,289.98
其中：应收票据			
应收账款		777,087.99	205,289.98
预付款项	五、（三）	23,152.34	33,560.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	198,853.59	50,881.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	-	43,076.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	75,770.52	115,328.30
流动资产合计		2,058,716.35	599,670.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	616,008.98	1,074,964.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	1,235,991.28	1,395,082.76
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(九)	-	65,000.00
递延所得税资产	五、(十)	-	1,413,339.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,852,000.26	3,948,386.74
资产总计		3,910,716.61	4,548,057.41
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十一)	401,200.00	278,700.00
其中：应付票据			
应付账款		401,200.00	278,700.00
预收款项	五、(十二)	1,191,983.34	1,803,136.67
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	432,725.33	308,304.06
应交税费	五、(十四)	245,183.51	47,982.78
其他应付款	五、(十五)	2,573,199.13	1,650,000.10
其中：应付利息			
应付股利			
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		4,844,291.31	4,088,123.61
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		4,844,291.31	4,088,123.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	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、（十七）	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、（十八）	-7,894,108.16	-6,500,599.66
归属于母公司所有者权益合计		-933,574.70	459,933.80
少数股东权益			
所有者权益合计		-933,574.70	459,933.80
负债和所有者权益总计		3,910,716.61	4,548,057.41

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：朱亚娜

（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		980,218.75	109,897.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	777,087.99	205,289.98
其中：应收票据			
应收账款		777,087.99	205,289.98
预付款项		23,152.34	33,560.00
其他应收款	十三、（二）	219,130.59	80,581.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货			43,076.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,770.52	115,328.30

流动资产合计		2,075,360.19	587,733.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,177,000.00	2,100,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		464,284.14	804,745.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,233,951.28	1,392,322.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	65,000.00
递延所得税资产		-	1,413,339.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,875,235.42	5,775,808.14
资产总计		5,950,595.61	6,363,541.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		390,000.00	278,700.00
其中：应付票据			
应付账款		390,000.00	278,700.00
预收款项		1,191,983.34	1,803,136.67
合同负债			
应付职工薪酬		452,596.52	291,503.94
应交税费		245,013.10	45,535.98
其他应付款		2,567,474.53	1,682,149.10
其中：应付利息			
应付股利			
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		4,847,067.49	4,101,025.69
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		4,847,067.49	4,101,025.69
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		-5,857,005.34	-4,698,017.24
所有者权益合计		1,103,528.12	2,262,516.22
负债和所有者权益合计		5,950,595.61	6,363,541.91

(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、(十九)	6,891,611.28	2,109,900.51
其中：营业收入		6,891,611.28	2,109,900.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,870,336.19	9,085,301.75
其中：营业成本	五、(十九)	1,783,472.33	1,450,351.96
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)	50,057.68	21,442.92
销售费用	五、(二十一)	1,412,771.67	1,156,238.68
管理费用	五、(二十二)	3,638,160.32	4,777,093.87
研发费用			
财务费用	五、(二十三)	36,730.24	1,830.38
其中：利息费用		36,730.24	
利息收入			
资产减值损失	五、(二十四)	-50,856.05	1,678,343.94
信用减值损失			
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(二十五)		-1,430.51
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,275.09	-6,976,831.75
加：营业外收入	五、(二十六)	0.01	18,401.99
减：营业外支出	五、(二十七)	1,444.08	7,374.2
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,831.02	-6,965,803.96
减：所得税费用	五、(二十八)	1,413,339.52	-1,331,053.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,393,508.50	-5,634,750.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,300,393.25
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,393,508.50	-5,634,750.43
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,393,508.50	-5,634,750.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,393,508.50	-5,634,750.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,393,508.50	-5,634,750.43
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（元/股）		-0.28	-1.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	-1.13

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：朱亚娜

(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	十三、(四)	6,891,611.28	1,897,521.87
减：营业成本	十三、(四)	1,783,472.33	956,945.28
税金及附加		49,970.43	19,931.28
销售费用		1,282,628.27	752,989.39
管理费用		3,495,353.92	4,159,128.43
研发费用			
财务费用		36,013.42	539.94
其中：利息费用		36,013.42	
利息收入			
资产减值损失		-50,856.05	1,678,343.94
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		-40,525.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,430.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,502.98	-5,671,786.90
加：营业外收入		0.01	12,841.56
减：营业外支出		151.57	6,465.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		254,351.42	-5,665,410.71
减：所得税费用		1,413,339.52	-1,331,053.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,988.10	-4,334,357.18
（一）持续经营净利润		-1,158,988.10	-4,334,357.18
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,158,988.10	-4,334,357.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		6,177,062.00	5,331,898.38
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、（二十九）	3,381,037.75	1,946,372.09
经营活动现金流入小计		9,558,099.75	7,291,111.61
购买商品、接受劳务支付的现金		487,700.00	288,822.40
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		3,131,988.98	4,080,274.07
支付的各项税费		428,561.52	551,293.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	4,677,531.75	1,424,881.77
经营活动现金流出小计		8,725,782.25	6,345,271.81
经营活动产生的现金流量净额		832,317.50	945,839.80
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
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
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
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
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,714,007.17
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		832,317.50	-768,167.37
加：期初现金及现金等价物余额		151,534.41	919,701.78
六、期末现金及现金等价物余额		983,851.91	151,534.41

法定代表人：张惠军
娜

主管会计工作负责人：吴顺禧

会计机构负责人：朱亚

(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		6,177,062.00	5,087,898.38
收到的税费返还		-	12,841.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,363,097.82	1,819,343.28
经营活动现金流入小计		9,540,159.82	6,920,082.80
购买商品、接受劳务支付的现金		487,700.00	252,050.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,959,566.31	2,958,272.01
支付的各项税费		416,787.52	541,609.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,629,184.75	1,094,518.91
经营活动现金流出小计		8,493,238.58	4,846,451.01
经营活动产生的现金流量净额		1,046,921.24	2,073,631.79
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			130.00
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
投资支付的现金		176,600.00	1,375,400.00

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		176,600.00	2,766,165.17
投资活动产生的现金流量净额		-176,600.00	-2,766,035.17
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		870,321.24	-692,403.38
加：期初现金及现金等价物余额		109,897.51	802,300.89
六、期末现金及现金等价物余额		980,218.75	109,897.51

(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						-6,500,599.66		459,933.80
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	1,960,533.46						-6,500,599.66		459,933.80
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-1,393,508.50		-1,393,508.50
（一）综合收益总额											-1,393,508.50		-1,393,508.50
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-7,894,108.16		-933,574.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-6,500,599.66		459,933.80

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：朱亚娜

(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						-4,698,017.24	2,262,516.22
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						-4,698,017.24	2,262,516.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,158,988.10	-1,158,988.10
（一）综合收益总额											-1,158,988.10	-1,158,988.10
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,960,533.46						-5,857,005.34	1,103,528.12

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	5,000,000.00				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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,960,533.46						-4,698,017.24	2,262,516.22

天津圣目信息安全技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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2018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2018年12月31日本公司实际投资到位647,600.00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%，该子公司已于2018年10月注销。

（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2019年6月28日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司经营已连续亏损，2017年度发生净亏损5,634,750.43元、2018年度发生净亏损1,393,508.50元。截至2018年12月31日，本公司累计未分配利润-7,894,108.16元，所有者权益合计为-933,574.70元。流动负债总额高于流动资产总额2,785,574.96元。上述事项表明，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司已在本附注十二充分披露了相应的改善措施，且本公司董事会相信这些措施的实施能改善公司的持续经营能力，保

证公司拥有充足的营运资金，能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续按持续经营假设编制 2018 年度财务报表。

（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，在为本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无形资产，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臵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

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。对于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）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

变更的内容及原因：

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

财务报表列报：

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目

列报项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后	备注
应收账款	205,289.98	-205,289.98		
应收票据及应收账款		205,289.98	205,289.98	
应付账款	278,700.00	-278,700.00		
应付票据及应付账款		278,700.00	278,700.00	

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

列报项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后	备注
应收账款	205,289.98	-205,289.98		
应收票据及应收账款		+205,289.98	205,289.98	
应付账款	278,700.00	-278,700.00		
应付票据及应付账款		+278,700.00	278,700.00	

（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	3%，6%
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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	80,968.95	46,927.35
银行存款	902,882.96	104,607.06
合计	983,851.91	151,534.41

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	0.00	0.00

应收账款	2	777,087.99	205,289.98
合 计		777,087.99	205,289.98

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2018 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	71.40	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	777,087.99	28.60	0.00	0.00	777,087.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,717,087.99	100.00	1,940,000.00	100.00	777,087.99

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

(2) 应收账款种类说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

债务人名称	2018 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	3-4 年	长期挂账，无法收回。
佳诺嵩（上海）信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	2-3 年	无法与企业负

公司					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	2018 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
无					
合计					

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	777,087.99	28.60	0.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	777,087.99	28.60	0.00

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

截止 2018 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

2018 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	3-4 年	66.25

天弘基金管理有限公司	技术服务	160,000.00	1 年以内	5.89
天津国投津能发电有限公司	技术服务	150,000.00	1 年以内	5.52
佳诺嵩（上海）信息科技有限公司	技术服务	140,000.00	2-3 年	5.15
中国石油化工股份有限公司天津分公司	技术服务	107,908.00	1 年以内	3.97
合计		2,357,908.00		86.78

（三）预付款项`

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	152.34	0.66	33,560.00	100.00
1 至 2 年	23,000.00	99.34		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	23,152.34	100.00	33,560.00	100.00

2、预付款项大额前五名单位情况：

2018 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	1-2 年	99.34
合计		23,000.00		99.34

3、截止 2018 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	2018 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	215,485.42	100	16,631.83	7.72	198,853.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	215,485.42	100	16,631.83	7.72	198,853.59

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

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	160,046.00	74.27	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	55,439.42	25.73	16,631.83
合计	215,485.42	100.00	16,631.83

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

3、截止 2018 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：

2018 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
徐敏慧	非关联方	备用金借款	58,146.00	1 年以内	26.98	
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	3-4 年	25.73	16,631.83

杜长城	非关联方	备用金借款	52,000.00	1 年以内	24.13	
边伟	非关联方	备用金借款	40,000.00	1 年以内	18.56	
天津滨海农村商业银行股份有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1 年以内	2.32	
合计			210,585.42		97.72	16,631.83

(五) 存货、存货

1、存货明细列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	0.00	0.00	0.00	43,076.92	0.00	43,076.92
合计	0.00	0.00	0.00	43,076.92	0.00	43,076.92

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴增值税	75,770.52	115,328.30
预缴企业所得税	0.00	0.00
合计	75,770.52	115,328.30

(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				2,442,477.01	2,442,477.01
2、本期增加金额				26,820.87	26,820.87
(1) 购置				26,820.87	26,820.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				0.00	0.00
(1) 处置或报废				0.00	0.00
4、期末余额				2,469,297.88	2,469,297.88
二、累计折旧					
1、期初余额				1,367,512.55	1,367,512.55
2、本期增加金额				485,776.35	485,776.35
(1) 计提				485,776.35	485,776.35
3、本期减少金额				0.00	0.00
(1) 处置或报废				0.00	0.00
4、期末余额				1,853,288.90	1,853,288.90
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				616,008.98	616,008.98
2、期初账面价值				1,074,964.46	1,074,964.46

(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	1,554,925.42	1,554,925.42
2、本期增加金额	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00
(2)内部研发		
(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	159,842.66	159,842.66
2、本期增加金额	159,091.48	159,091.48
(1) 计提	159,091.48	159,091.48
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	318,934.14	318,934.14
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	1,235,991.28	1,235,991.28

2、期初账面价值	1,395,082.76	1,395,082.76
----------	--------------	--------------

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) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少的原因
办公室装修	65,000.00	0.00	65,000.00	0.00	0.00	
合计	65,000.00	0.00	65,000.00	0.00	0.00	

(十) 递延所得税资产

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 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	0.00	0.00	2,007,487.88	501,871.97
可抵扣亏损	0.00	0.00	3,645,870.18	911,467.55
小计	0.00	0.00	5,653,358.06	1,413,339.52

(十一) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,007,487.88	5,543.95	56,400.00		1,956,631.83
合 计	2,007,487.88	5,543.95	56,400.00		1,956,631.83

(十二) 应付票据及应付账款

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		0.00	0.00
应付账款	1	401,200.00	278,700.00
合 计		401,200.00	278,700.00

1、应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
咨询服务费	300,000.00	177,200.00
购买管理系统	40,000.00	50,400.00
审计费	50,000.00	50,000.00
其他	11,200.00	1,100.00
合计	401,200.00	278,700.00

- 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收技术服务款	1,191,983.34	1,803,136.67
合计	1,191,983.34	1,803,136.67

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、本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

项目	期末余额	账龄
天津市北方人才网络科技有限公司	163,100.00	1-2 年
天津市津房置换有限责任公司	50,000.00	1-2 年
北京铁路局天津车辆段	35,833.33	1-2 年
天津天狮学院	18,000.00	1-2 年
合计	266,933.33	—

（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	295,909.58	3,104,076.90	2,973,259.01	426,727.47
二、离职后福利	12,394.48	218,603.72	225,000.34	5,997.86
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	308,304.06	3,322,680.62	3,198,259.35	432,725.33

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	284,893.00	2,905,909.11	2,813,490.44	377,311.67
二、职工福利费				
三、社会保险费	6,540.58	125,286.19	137,058.97	-5,232.20
其中：1. 医疗保险费	6,313.06	115,841.47	127,715.85	-5,561.32
2. 工伤保险费	101.12	3,045.49	2,880.69	265.92
3. 生育保险费	126.40	6,399.23	6,462.43	63.20

四、住房公积金	4,476.00	72,881.60	22,709.60	54,648.00
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	295,909.58	3,104,076.90	2,973,259.01	426,727.47

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	11,715.08	213,260.60	218,920.54	6,055.14
二、失业保险费	679.40	5,343.12	6,079.80	-57.28
合计	12,394.48	218,603.72	225,000.34	5,997.86

（十五）应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	0.00	0.00
增值税	106,679.00	45,180.68
城市维护建设税	7,739.09	0.00
教育费附加	3,316.75	0.00
地方教育费附加	2,211.17	0.00
防洪费	1,105.58	0.00
代扣代缴个人所得税	123,662.97	2,706.80
印花税	468.95	95.30
合计	245,183.51	47,982.78

（十六）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房租	994,063.99	407,649.10
往来款	1,579,135.14	1,242,351.00
合计	2,573,199.13	1,650,000.10

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 700,000.00 元。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
程党哲	200,000.00	200,000.00

李国强	500,000.00	500,000.00
吴顺禧	0.00	530,000.00
合计	700,000.00	1,230,000.00

4、期末无大额其他应付款情况。

(十七) 股本

股东名称	2017 年 12 月 31 日账面余 额	本次变动增减 (+、-)					2018 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	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-6,500,599.66	-865,849.23
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	-6,500,599.66	-865,849.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,393,508.50	-5,634,750.43
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	-7,894,108.16	-6,500,599.66

（二十）营业收入及营业成本

1、明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	6,891,611.28	2,109,900.50
技术服务收入	6,891,611.28	2,109,900.50
2、其他业务收入		
合计	6,891,611.28	2,109,900.50
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,783,472.33	1,450,351.96
其中：技术人员工资	738,520.53	854,714.25
社会保险费	89,617.20	109,673.13
公积金	14,916.00	24,779.00
折旧	202,521.80	260,650.14
差旅费	10,227.79	1,314.00
快递费	35.00	87.00
交通费	4,558.14	816.00
培训费	11,382.08	36,202.83
办公费	355.00	162,115.61
材料成本	621,292.87	0.00
制作费	13,246.60	0.00
咨询费	57,153.32	0.00
其他	19,646.00	0.00
2、其他业务成本		
合计	1,783,472.33	1,450,351.96
营业毛利润	5,108,138.95	659,548.54

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(%)
2018 年 度	天津市人力资源和社会保障信息中心	评测服务	1,150,943.40	16.70%
	壳牌华北石油集团有限公司	评测服务	612,899.58	8.89%
	天津市审计局	评测服务	433,962.26	6.30%

	天津轩达科技有限公司	评测服务	417,931.03	6.06%
	天津国投津能发电有限公司	评测服务	283,018.87	4.11%
	合计		2,898,755.14	42.06%

(二十一) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	26,295.55	10,493.75
教育费附加	11,226.56	4,474.41
地方教育费附加	7,484.36	2,982.91
防洪费	3,648.16	1,491.48
印花税	1,403.05	2,000.37
合计	50,057.68	21,442.92

(二十二) 销售费用

项目	2017 年度	2017 年度
职工薪酬	973,058.47	817,837.02
社会保险费	167,095.69	86,788.09
公积金	39,887.60	16,653.00
办公费	22,444.42	68,508.11
中标服务费	12,161.98	26,163.56
标书费	3,088.68	2,837.74
交通费	31,158.31	2,738.00
折旧	23,732.59	127,066.66
差旅费	51,811.91	7,530.50
业务招待费	38,042.58	0.00
培训费	8,904.85	0.00
广告宣传费	34,832.69	0.00
快递费	2,861.71	116.00
其他	3,690.19	0.00
合计	1,412,771.67	1,156,238.68

(二十三) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,577,493.80	1,713,527.08
社会保险费	99,673.27	165,414.05
公积金	10,622.00	36,008.00
办公费	119,804.07	311,447.50
差旅费	77,493.02	57,903.48
交通费	23,010.32	17,564.04

折旧	259,521.96	195,816.43
业务招待费	101,729.52	18,438.50
无形资产摊销	159,091.48	74,180.74
物业费用	667,367.27	642,736.20
通讯费	3,440.20	29,288.78
挂牌服务费	274,201.62	264,433.96
装修摊销	65,000.00	390,000.00
电费	40,000.00	48,000.00
职工福利费	38,756.39	106,501.82
研发费	0.00	633,617.73
快递费	3,385.52	1,983.00
培训费	53,986.00	27,933.28
职工教育经费	5,800.00	0.00
税金	94.04	0.00
其他	57,689.84	42,299.28
合计	3,638,160.32	4,777,093.87

（二十四）财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	35,000.00	0.00
减：利息收入	496.92	593.62
手续费	2,227.16	2,424.00
合计	36,730.24	1,830.38

（二十五）资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-50,856.05	1,678,343.94
合计	-50,856.05	1,678,343.94

（二十六）资产处置收益

项目	2018 年度	2017 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	0.00	-1,430.51	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	-1,430.51	0.00

（二十七）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性
----	---------	---------	----------

			损益金额
政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	0.01	18,401.99	0.01
合计	0.01	18,401.99	0.01

（二十八）营业外支出

项目	2018 年度	2017 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	1,444.08	6,857.70	1,444.08
其他	0.00	516.50	0.00
合计	1,444.08	7,374.20	1,444.08

（二十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00
递延所得税调整	1,413,339.52	-1,331,053.53
合计	1,413,339.52	-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	2018 年度	2017 年度
收到单位及个人往来	3,253,788.03	1,906,078.47
收到退还的履约、投标保证金	126,750.00	39,700.00
利息收入	499.72	593.62
合计	3,381,037.75	1,946,372.09

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
费用开支	1,734,615.37	653,675.50
支付的往来款	2,808,166.38	677,506.27
支付的履约、投标保证金	134,750.00	93,700.00
合计	4,677,531.75	1,424,881.77

（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	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,393,508.50	-5,634,750.43
加: 资产减值准备	-50,856.05	1,678,343.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,776.35	603,094.57
无形资产摊销	159,091.48	74,180.74
长期待摊费用摊销	65,000.00	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
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)	1,413,339.52	-1,331,053.53
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	-43,076.92
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-805,461.93	1,370,220.88
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	915,859.71	3,837,450.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	832,317.50	945,839.80
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	983,851.91	151,534.41
减: 现金的期初余额	151,534.41	919,701.78
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	832,317.50	-768,167.37

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	983,851.91	151,534.41
其中: 库存现金	80,968.95	46,927.35
可随时用于支付的银行存款	902,882.96	104,607.06

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	983,851.91	151,534.41
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。

七、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

（一）子公司情况

企业集团的构成

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%
天津赛螯软件技术有限公司	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%

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
天津热火网络科技有限公司	59,474.02	-1,049.69	注销

注：天津热火网络科技有限公司已于 2018 年 10 月注销，本公司合并财务报表中已包含天津热火网络科技有限公司 2018 年 1-10 月的利润表内容。

八、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

本企业子公司的情况详见附注七、（一）

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
吴顺禧	股东/董事/实际控制人	20.00%
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	
李雪菰	子公司其他股东	
顾冠	子公司其他股东	
赣州长鼎投资中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东、董事李国强持有其 8.93%股份	
宁波保税区鑒财投资管理合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东、董事李国强持有其 3.28%股份	
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	
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**1、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	

2、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
其他应收款	徐敏慧	58,146.00	0.00
其他应收款	边伟	40,000.00	0.00
其他应付款	程党哲	200,000.00	200,000.00
其他应付款	李国强	500,000.00	500,000.00
其他应付款	吴顺禧	0.00	530,000.00

九、或有事项

无

十、承诺事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

本公司经营已连续亏损，2017 年度发生净亏损 5,634,750.43 元、2018 年度发生净亏损 1,393,508.50 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计未分配利润-7,894,108.16 元，所有者权益合计为-933,574.70 元。流动负债总额高于流动资产总额 2,785,574.96 元。上述事项表明，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前面临的实际经营情况，为保证公司未来期间能够正常持续经营，保证公司拥有充足的营运资金，公司采取了以下应对措施：

1、以本地市场为基础，开始向全国市场拓展合作。研发以工业网络信息化安全管理平台和网络威胁感知与决策平台两大业务方向为主的业务发展战略，打造以大数据安全分析产品

和信息安全技术研究为主要内容的运营体系，加速完善新产品系统，尽快与意向行业企业达成合作，寻求新的业务增长点以达到保持原有业务量的基础上增加业务范围促进销售额的增长。公司将通过专业化服务，获得异地客户的认可，形成可持续的客户关系，由此进一步拓展当地的客户资源，实现跨地开源、拓展业务的新经营局面。

2、本公司目前除自有资金外无金融企业贷款，未来准备积极与金融机构进行合作，全面拓展融资渠道，

3、为保持公司持续经营能力，保证公司具有充足的营运资金支付到期债务及开展业务与管理营运活动，公司控股股东及主要股东均承诺可在公司存在资金需求时为公司提供营运资金支持及对公司持续投入。

基于上述应对措施，本公司在未来十二个月内具备持续经营的能力。因此，本公司继续按持续经营假设编制 2018 年度财务报表。

十三、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	0.00	0.00
应收账款	2	777,087.99	205,289.98
合 计		777,087.99	205,289.98

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2018 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	71.40	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	777,087.99	28.60	0.00	0.00	777,087.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,717,087.99	100.00	1,940,000.00	100.00	777,087.99

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

(2) 应收账款种类说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况。

债务人名称	2018 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	3-4 年	长期挂账, 无法收回。
佳诺嵩(上海)信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	2-3 年	长期挂账, 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	2018 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
无					
合计					

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	777,087.99	28.60	0.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	777,087.99	28.60	0.00
----	------------	-------	------

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

截止 2018 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况：

2018 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	3-4 年	66.25
天弘基金管理有限公司	技术服务	160,000.00	1 年以内	5.89
天津国投津能发电有限公司	技术服务	150,000.00	1 年以内	5.52
佳诺嵩（上海）信息科技有限公司	技术服务	140,000.00	2-3 年	5.15
中国石油化工股份有限公司天津分公司	技术服务	107,908.00	1 年以内	3.97
合计		2,127,440.00		86.78

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

类别	2018 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	235,762.42	100	16,631.83	7.05	219,130.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	235,762.42	100	16,631.83	7.05	219,130.59

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

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	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	176,475.00	74.85	0.00
1 至 2 年	3,848.00	1.63	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	55,439.42	23.52	16,631.83
合计	235,762.42	100.00	16,631.83

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

3、截止 2018 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:

2018 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
徐敏慧	关联方	备用金借款	58,146.00	1 年以内	24.66	

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	3-4 年	23.51	16,631.83
杜长城	非关联方	备用金借款	52,000.00	1 年以内	22.06	
边伟	关联方	备用金借款	40,000.00	1 年以内	16.97	
天津滨海农村商业银行股份有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1 年以内	2.12	
合计			210,585.42		89.32	16,631.83

（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	1,529,400.00		1,529,400.00	100%	100%				
天津赛鳌软件技 术有限公司	成本法	471,000.00	471,000.00	176,600.00	647,600.00	100%	100%				
天津热网网络有 限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	0.00	100%	100%				
合计		2,100,400.00	2,100,400.00	76,600.00	2,177,000.00						

(四) 营业收入及营业成本

1、明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	6,891,611.28	1,897,521.87
技术服务收入	6,891,611.28	1,897,521.87
2、其他业务收入		
合计	6,891,611.28	1,897,521.87
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,783,472.33	956,945.28
其中：技术人员工资	738,520.53	553,436.58
社会保险费	89,617.20	56,473.41
公积金	14,916.00	13,147.00
折旧	202,521.80	199,127.85
差旅费	10,227.79	421.00
快递费	35.00	0.00
交通费	4,558.14	462.00
培训费	11,382.08	36,202.83
办公费	355.00	97,674.61
材料成本	621,292.87	0.00
制作费	13,246.60	0.00
咨询费	57,153.32	0.00
其他	19,646.00	0.00
2、其他业务成本		
合计	1,783,472.33	956,945.28
营业毛利润	5,108,138.95	1,152,955.22

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(%)
2018 年 度	天津市人力资源和社会保障信息中心	评测服务	1,150,943.40	16.70%
	壳牌华北石油集团有限公司	评测服务	612,899.58	8.89%
	天津市审计局	评测服务	433,962.26	6.30%
	天津轩达科技有限公司	评测服务	417,931.03	6.06%
	天津国投津能发电有限公司	评测服务	283,018.87	4.11%
	合计		2,898,755.14	42.06%

(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	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,158,988.10	-4,334,357.18
加：资产减值准备	-50,856.05	1,678,343.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	367,282.59	493,325.39
无形资产摊销	158,371.48	73,460.74
长期待摊费用摊销	65,000.00	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）	0.00	1,430.51
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）	40,525.98	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,413,339.52	-1,331,053.53
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	-43,076.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-788,655.91	1,383,583.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	957,824.81	3,761,975.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,046,921.24	2,073,631.79
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	980,218.75	109,897.51
减：现金的期初余额	109,897.51	802,300.89
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	870,321.24	-692,403.38

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	980,218.75	109,897.51
其中：库存现金	77,958.70	8,088.03
可随时用于支付的银行存款	902,260.05	101,809.48
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	980,218.75	109,897.51
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		

十三、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		
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		
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	-1,444.07	
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	37.89	
合计	-1,406.18	

（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	——	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	——	-0.28	-0.28

注：加权平均净资产为负值。

（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	-1,393,508.50
非经常性损益	B	-1,406.18
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	-1,392,102.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	459,933.80
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	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	-236,820.45
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	——
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	——
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	$X=A/W$	-0.28
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.28
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.28
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.28

天津圣目信息安全技术股份有限公司

2019 年 6 月 28 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
