

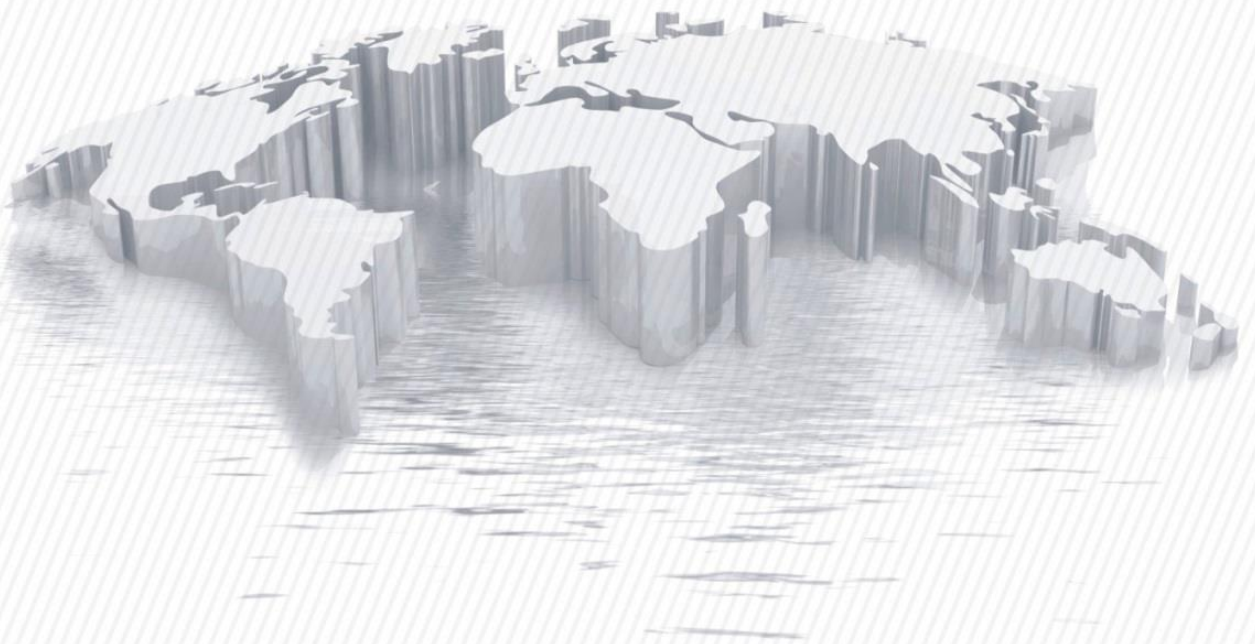
SEMI-ANNUAL REPORT



博晟安全
BOSSIEN SAFETY

2018 SEMI-ANNUAL R E P O R T 半年度报告

博晟安全 NEEQ:832192



• 证券简称:博晟安全 • 证券代码:832192 • 公告编号:2018-033

武汉博晟安全技术股份有限公司
WUHAN BOSSIEN SAFETY TECHNOLOGY CO.,LTD

公司2018半年度大事记

01月

博晟安全顺利入驻洪湖东分块蓄洪工程，第三方安全技术服务新模式助力工程安全生产工作

2018年1月23日，洪湖东分块蓄洪工程项目2018年度安全生产工作正式召开，湖北省洪湖分蓄洪区工程管理局、各参建单位及施工单位、博晟安全董事长贺小明及技术专家团队共同参会。此次会议的召开，标志着博晟安全正式进驻洪湖东分块蓄洪工程，双方深度合作顺利开启。

01月

博晟安全实名制安全培训准入系统受到湖北广播电视台重点关注

2018年1月30日，湖北广播电视台《荆楚纵横》栏目特别报道《博晟安全：用科技之力致力打造安全生产新格局》专题新闻，重点关注博晟安全独立研发推出的实名制安全培训准入系统。



03月

博晟安全参与编制的《广东省高速公路工程施工安全标准化（多媒体）培训教材》顺利通过广东省交通运输厅评审

2018年3月20日至22日，广东省交通运输厅在武汉召开《广东省高速公路工程施工安全标准化（多媒体）培训教材》专家评审会。在粤双A级施工企业专家、博晟安全及中铁隧道集团教材编写组成员等七十余人参会，一致认为教材达到评审通过条件，完善后可作为广东省公路工程施工安全教育培训推荐使用教材。



07月

博晟安全喜迁新址，光谷软件园内近7000平米办公环境全新升级

2018年7月2日，博晟安全盛装乔迁新址，在光谷软件园F6栋5—8层正式开启崭新征程。新办公区总共4层楼，占地面积近7000平米，公共办公区域可容纳500多人，空间规模、硬件设施、环境配置悉数升级，装修风格大气简约而充满活力。

05月

央视点赞博晟安全，实名制安全培训准入引全国权威媒体瞩目

2018年5月21日，中央电视台新闻频道《新闻直播间》栏目播出专题新闻，聚焦全国建筑工人实名制管理，特别报道了博晟安全建筑施工从业人员实名制安全培训准入系统在中建三局项目的成功应用，引发央视财经频道、央视网、央视新闻客户端、新浪、搜狐等全国多家权威媒体的跟进报道和持续关注。



06月

科技擎领，智耀杭城！博晟安全亮相第四届工程建设行业互联网大会，“互联网+安全生产”赋能驱动建筑业革故鼎新

2018年6月14日，博晟安全特别受邀参加由中国施工企业管理协会主办的“第四届工程建设行业互联网大会”。来自全国工程建设、互联网等行业的千余位专家、学者和企业精英齐聚杭州，共享工程建设行业互联网成果，共商互联网时代行业发展大计。

06月

博晟安全参与多地安全生产月主题活动，共掀全民安全生产新高潮

2018年6月期间，博晟安全受宁夏、襄阳、荆州、黄冈、荆门等地活动主办方特别邀请，助力当地开展“安全生产月”主题活动，受到各方盛赞，全民安全生产的浓厚氛围高潮迭起。

06月

博晟安全顺利入驻广西左江治旱驮英水库及灌区工程，第三方安全技术服务模式再添新篇章

2018年6月15日，广西崇左市左江治旱灌区工程管理局在崇左市水利局召开第三方安全技术服务机构进场工作对接会，高度肯定了博晟安全第三方安全技术服务模式的应用经验，并期待博晟安全切实做好广西左江治旱驮英水库及灌区工程建设的安全生产服务工作，助力工程圆满完工。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释 义

释义项目	指	释义
公司	指	武汉博晟安全技术股份有限公司
股东大会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博晟安全技术股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉博晟安全技术股份有限公司公司章程
主办券商/长江证券	指	长江证券股份有限公司
武水咨询	指	武汉武水管理咨询有限公司
安全生产	指	在生产经营活动中,为了避免造成人员伤害和财产损失的事故而采取相应的事故预防和控制措施,使生产过程在符合规定的条件下进行,以保证从业人员的人身安全与健康,设备和设施免受损坏,环境免遭破坏,保证生产经营活动得以顺利进行的相关活动。
博安网/安全生产云服务平台	指	由武汉博晟安全技术股份公司基于互联网自主研发、运营为服政府、企业提供安全生产相关服务的综合性平台,公司所有安全生产相关服务及产品均通过该平台进行服务,包括安全生产知识云,安全生产培训云,安全生产管理云。
多媒体安全培训工具箱/安培工具箱/工具箱	指	由武汉博晟安全技术股份有限公司自主研发的多媒体安全培训线下智能终端产品,为电力、水利、建筑等生产经营单位提供的智能安全培训的载体。
VR 安全培训体验馆	指	由武汉博晟安全技术股份有限公司自主研发的一站式安全培训产品,采用虚拟现实技术(VR)、多媒体技术等高科技手段,为建筑施工企业提供全方位、高品质、高利用率的安全培训。

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。

公司负责人贺小明、主管会计工作负责人高茂华及会计机构负责人（会计主管人员）胡文英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件园F6栋6楼董事会办公室
备查文件	武汉博晟安全技术股份有限公司2018年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉博晟安全技术股份有限公司
英文名称及缩写	WUHAN BOSSIEN SAFETY TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	博晟安全
证券代码	832192
法定代表人	贺小明
办公地址	武汉东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-408室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺蕊
是否通过董秘资格考试	是
电话	02787611376-602
传真	02787611376
电子邮箱	bham1018@126.com
公司网址	http://www.bsh-safety.com/
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-408室, 430073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年7月14日
挂牌时间	2015年3月31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业-65 软件和信息技术服务业 -653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	基于互联网的安全生产信息及信息化的公共服务

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺蕊
实际控制人及其一致行动人	贺小明、贺蕊、张淙航

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	91420100562329385E	否
注册地址	武汉东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋 401-408室	否
注册资本（元）	55,000,000	是
报告期内，公司实施了2017年年度权益分派方案，公司股本由期初的20,000,000股变更为55,000,000股，注册资本由期初的20,000,000元变更为55,000,000元。		

五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月31日，公司领取了新的营业执照，办公地址、联系地址、注册地址由武汉东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-408室变更为武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件园4.1期B6栋5-8层。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,712,118.26	35,352,346.06	51.93%
毛利率	59.23%	58.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,814,080.10	8,620,487.76	48.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,024,975.30	8,479,380.66	53.61%
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）	18.27%	17.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.57%	17.08%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,983,839.61	81,683,970.30	30.97%
负债总计	30,450,189.29	17,964,400.08	69.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,533,650.32	63,719,570.22	20.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.16	19.83%
资产负债率（母公司）	28.46%	21.99%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	339.97%	424.00%	-
利息保障倍数	91.97	262.69	-

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	-21,387,812.89	-12,235,376.06	-74.80%
应收账款周转率	1.02	1.28	-
存货周转率	1.16	1.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	30.97%	0.61%	-
营业收入增长率	51.93%	31.47%	-
净利润增长率	48.65%	92.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,000,000	20,000,000	175.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
管理费用	5,410,432.06	3,706,445.92		
研发费用		1,703,986.14		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于国家重点支持的安全产业，属于专业领域方面的软件和信息技术服务公司，定位于“互联网+安全生产”的安全生产在线服务提供商，主要以全国电力、水利、建筑、石化等各行业的企业与政府监管部门作为客户群体，提供“互联网+安全教育”、“互联网+安全管理”、“互联网+安全咨询”三类以互联网技术和安全专业技术相结合的技术服务。

公司构建了“平台+内容+终端+服务”的运营模式，即基于互联网安全生产云平台“博安网”，以丰富、专业的内容为核心，为企业与政府监管部门提供线上的安全教育、管理、咨询服务，通过多媒体安全培训工具箱、移动 APP、VR 安全培训体验馆等多种终端产品，将服务下沉到现场，并结合用户的个性化需求，提供线上线下相结合的专业培训、管理信息化及咨询服务。

公司采用直销的销售方式，并以咨询顾问式销售为主，直接面向各企业与政府监管部门，通过提供终端产品、线上和线下服务收取产品费用和服务费用。

公司具有高新技术企业资质、软件企业资质、ISO9001 质量体系认证，是国家能源局电力安监司、国家水利部安监司、湖北安监局等的安全技术支撑单位，是多家知名高校实验教学基地。公司在发展中形成了多种新模式、新技术、新应用的产品和服务，获得多项国家级安全生产科技成果奖，荣获多次湖北省安监局创新科技项目专项资金。截止报告期末，公司拥有 41 项自主知识产权，其中专利 3 项、计算机软件著作权 27 项、软件产品证书 6 项、作品登记证书 5 项。公司的安全专业服务团队聚集全国各大高校安全工程专业的博士、硕士、本科学历人员，聘用各行业资深安全专家，理论基础扎实、实践经验丰富，安全专业服务团队人数占公司总人数的 45%以上。公司安全生产服务在多年发展过程中积累了大量的用户资源，遍布电力、水利、建筑等行业和各地政府安全监管部门。

报告期内公司商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司经营情况良好，公司面向全国电力、水利、建筑、石化、交通等行业的生产经营单位与政府监管部门的客户群体，提供互联网+安全教育、互联网+安全管理、互联网+安全咨询三个方面的技术服务，公司不断创新，不断完善产品质量，注重用户体验，提高客户满意度。全体员工共同努力，在用户数量不断增加的情况下，公司研发和销售团队高度团结，保质保量的及时交付产品和服务，

取得良好的经营业绩。公司加大研发的投入力度，不断寻求新的需求点，以提供更多满足市场需求的产
品。

报告期公司财务状况：

报告期内，实现资产总额 106,983,839.61 元，负债 30,450,189.29 元

1、报告期内公司经营业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 53,712,118.26 元，较去年同期增加 18,359,772.20 元，增长 51.93%。
报告期内营业成本为 21,897,309.43 元，较去年同期增加 7,366,496.98 元，增长 50.70%，主要是营业
收入增加导致。归属于挂牌公司股东的净利润 12,814,080.10 元，较去年同期增加 4,193,592.34 元，
增长 48.65%，扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 13,024,975.30 元。

2、营业收入增加的主要原因

公司多年来专注于安全生产领域，具备强有力的安全生产服务专业性。在对国内安全生产企业的需
求、痛点深刻理解的前提下，公司响应国家对“互联网+”方式提供专业化安全生产技术、产品与服务
的大力提倡，以企业为主体、市场为导向，以研发制造服务一体化作为发展战略，提供了多种“互联网
+安全生产”服务模式的创新产品和服务，得到了广大客户的认可。

报告期内，多媒体安培工具箱、VR 安全培训体验馆等终端产品，云培训平台等在线产品，第三方安
全生产技术服务等线下服务的销量均有所增长，是营业收入增加的主要原因。

3、净利润增加的主要原因

报告期内，营业收入的增加促进公司净利润增加。公司不断加大产品研发力度，提高产品核心竞争
力，紧抓客户安全生产实际管理中的难点和痛点，满足持续增长的客户需求，同时加强公司管理，促进
净利润增加。

4、报告期公司运营情况

报告期内，公司核心团队、关键技术、供应商以及电力、水利、建筑行业销售渠道等方面保持稳定
发展。

报告期内，公司注重优势产品多媒体安培工具箱、安全生产云培训平台的产品完善和营销拓展，以
及新产品 VR 安全培训体验馆的进一步研发创新和市场拓展，不断加强在线教育、管理、咨询各类型产
品的内容、终端、平台等研发，同时面向石化、交通等行业进行市场开拓，为公司的持续经营能力和业
绩增长能力打下坚实的基础。

三、 风险与价值

1. 知识产权受侵害风险

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

应对措施：公司对每项产品及服务及时申请专利保护，并以此作为上线服务的基础条件。公司已申请对产品服务关键数据进行二次加密保护处理，降低侵权风险，建立举报机制，与客户建立联盟，加强知识产权保护。

2. 人力资源短缺风险

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

应对措施：公司将加大内部培训和外部人才引进的力度，来解决人力资源短缺风险。

(1) 公司正在逐步健全人才培养、激励机制，实施安全专家内部培养计划。

(2) 公司已引进大量优秀人才，并将持续加强优秀人才的发掘及引入工作。

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

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，充分地尊重和保护股东利益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳五险一金并为员工购买商业保险，成立工会组织、建立完善的培训体系、提供晋升空间，促进员工的发展。

公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及供应商的意见建议，积极维护客户和供应商的合法权益。公司把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	953,950.80	715,463.10
6. 其他		
总计	953,950.80	715,463.10

（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	临时公告披露时间	临时公告编号
贺小明	公司向关联方借款	1,000,000.00	是	2018年6月19日	2018-024
贺小明	关联方为公司向金融机构申请借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年6月26日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方借款、公司关联方为公司向金融机构申请借款提供担保，目的均为满足公司业务发展和生产经营的需要，有利于公司持续稳定经营、促进公司发展，具备合理性和必要性。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月1日	0.00	14.6	2.9

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司2018年4月23日披露《2017年年度利润分配预案》（公告编号2018-009），以公司总股本

20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股14.6股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.9股。

本预案经公司第二届董事会第二次会议和2017年年度股东大会审议通过。

公司2018年5月24日披露《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号2018-016）并开始实施权益分派。

本次权益分派已于2018年6月1日实施完毕，所送（转）股已记入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限	无限售股份总数	8,000,000	40.00%	14,000,000	22,000,000	40.00%
售条	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	13.75%	4,812,500	7,562,500	13.75%
件股	董事、监事、高管	1,250,000	6.25%	2,187,500	3,437,500	6.25%
份	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限	有限售股份总数	12,000,000	60.00%	21,000,000	33,000,000	60.00%
售条	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	41.25%	14,437,500	22,687,500	41.25%
件股	董事、监事、高管	3,750,000	18.75%	6,262,500	10,312,500	18.75%
份	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	35,000,000	55,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺蕊	11,000,000	19,250,000	30,250,000	55.00%	22,687,500	7,562,500
2	胡杰	4,000,000	7,000,000	11,000,000	20.00%	8,250,000	2,750,000
3	武汉博安企业管理中心(有限合伙)	2,200,000	3,850,000	6,050,000	11.00%	0	6,050,000
4	武汉武水管理咨询有限公司	1,800,000	3,150,000	4,950,000	9.00%	0	4,950,000
5	薛正	1,000,000	1,750,000	2,750,000	5.00%	2,062,500	687,500

合计	20,000,000	35,000,000	55,000,000	100.00%	33,000,000	22,000,000
----	------------	------------	------------	---------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

以上股东中，股东贺蕊与股东薛正为堂姐弟关系，贺蕊持有武水咨询 30%的股权，为武水咨询的股东，并担任武水咨询的监事；贺小明为公司实际控制人之一，分别持有武水咨询、武汉博安企业管理中心(有限合伙)40%、78.36%股份，同股东贺蕊为父女关系，同股东薛正为叔侄关系。其他各股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止报告期末，贺蕊持有公司 30,250,000 股，占公司股本总额的 55%，为公司的控股股东。

贺蕊，女，1985 年 7 月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2009 年毕业于英国伯明翰大学建筑管理专业；2010 年 7 月至 2011 年 3 月就职于柯达(中国)公司，任大中华区商业解决方案组商业研究员；2011 年 3 月至 2014 年 7 月就职于长飞光纤光缆股份有限公司，任合同执行员；2014 年 1 月至 2014 年 11 月就职于武汉博晟安全技术有限公司，任总经理秘书；2014 年 8 月至今就职于武汉武水管理咨询有限公司，任监事。2014 年 11 月 21 日，由公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，由公司第一届董事会第一次会议聘任为董事会秘书，任期三年。2017 年 12 月 8 日，由公司 2017 年第六次临时股东大会选举为公司董事，由公司第二届董事会第一次会议续聘为董事会秘书，任期三年。

控股股东自首次披露以来未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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

实际控制人自首次披露以来未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺小明	董事、董事长、总经理	男	1957年5月10日	博士	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
贺蕊	董事、董事会秘书	女	1985年7月29日	硕士	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
胡杰	董事	男	1970年4月20日	硕士	2017年12月8日至 2020年12月7日	否
薛正	董事	男	1990年1月24日	本科	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
刘文涛	董事	男	1981年10月8日	大专	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
陈彩云	监事、监事会主席	女	1984年5月11日	硕士	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
张伟	监事	男	1987年1月3日	本科	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
刘敏	监事	女	1985年10月6日	硕士	2017年12月8日至 2020年12月7日	是
高茂华	财务总监	男	1973年1月14日	本科	2017年12月8日至 2020年12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：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
贺蕊	董事、董事会秘书	11,000,000	19,250,000	30,250,000	55.00%	0
胡杰	董事	4,000,000	7,000,000	11,000,000	20.00%	0
薛正	董事	1,000,000	1,750,000	2,750,000	5.00%	0
合计	-	16,000,000	28,000,000	44,000,000	80.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	13
行政财务人员	14	17
销售人员	52	79
研发人员	226	233
生产人员	17	20
员工总计	319	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	39	35
本科	176	197
专科	96	120
专科以下	7	9
员工总计	319	362

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司本着公平、公正、竞争、激励的原则，制定并完善绩效考核及奖惩制度，向员工支付包括但不限于工资、奖金等在内的薪酬，并为每位员工缴纳“六险一金”，发放节日福利、用餐补贴、通讯补贴、婚育礼金、年终奖金等福利。

2、培训计划

公司大力完善培训体系建设，有效提升员工技能，增强员工归属感；包括新员工入职培训、技术人员业务培训、销售人员业务及营销培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，培养经营、管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3、离退休职工情况

公司目前有着一个年轻有活力的团队，本报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
倪宏亮	副总经理	-
许文涛	安全素质研究中心总经理	-
余时芬	安全在线风险评价中心总经理	-
范喜亮	电力安全事业部总经理	-
余宙	水利安全事业部总经理	-

周桥	移动终端研发中心经理	-
吴蕾	安全知识体系研究所所长	-
李杰	安全技能研究所所长	-
王鹏辉	班组安全生产研究所所长	-
朱怀成	建筑注安所经理	-
梁俊	多媒体研发中心经理	-
姜韬	移动应用开发部经理	-

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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	八（六）1	4,728,932.18	20,318,005.67
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八（六）2	63,512,214.49	35,566,469.03
预付款项	八（六）3	6,601,999.68	4,226,466.84
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八（六）4	4,860,784.23	1,739,433.12
买入返售金融资产		-	-
存货	八（六）5	22,083,608.23	14,392,218.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		101,787,538.81	76,242,593.19
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	八（六）6	2,433,833.24	2,075,165.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八（六）7	1,917,000.00	2,556,000.00

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八（六）8	35,256.40	-
递延所得税资产		810,211.16	810,211.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,196,300.80	5,441,377.11
资产总计		106,983,839.61	81,683,970.30
流动负债：			
短期借款	八（六）9	9,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八（六）10	1,512,219.57	343,446.26
预收款项		5,499,176.75	4,748,051.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八（六）11	3,422,053.47	5,378,532.94
应交税费	八（六）12	7,766,286.71	5,935,279.68
其他应付款	八（六）13	2,740,452.79	49,089.25
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		29,940,189.29	17,454,400.08
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		510,000.00	510,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		510,000.00	510,000.00
负债合计		30,450,189.29	17,964,400.08

所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	八（六）14	55,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八（六）15	2,644,532.62	8,444,532.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,527,503.76	3,527,503.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	八（六）16	15,361,613.94	31,747,533.84
归属于母公司所有者权益合计		76,533,650.32	63,719,570.22
少数股东权益			-
所有者权益合计		76,533,650.32	63,719,570.22
负债和所有者权益总计		106,983,839.61	81,683,970.30

法定代表人：贺小明

主管会计工作负责人：高茂华

会计机构负责人：胡文英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		53,712,118.26	35,352,346.06
其中：营业收入	八（六）17	53,712,118.26	35,352,346.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		38,388,617.91	27,203,078.16
其中：营业成本	八（六）18	21,897,309.43	14,530,812.45
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	八（六）19	718,563.30	434,575.88
销售费用	八（六）20	6,520,077.21	5,582,573.28
管理费用	八（六）21	4,502,233.78	3,706,445.92
研发费用	八（六）22	2,988,266.24	1,703,986.14
财务费用	八（六）23	169,383.92	97,331.25
资产减值损失	八（六）24	1,592,784.03	1,147,353.24
加：其他收益		-	1,795,295.66

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-983.77	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,322,516.58	9,944,563.56
加：营业外收入	八（六）25	22,871.77	167,501.95
减：营业外支出	八（六）26	270,000.00	1,493.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,075,388.35	10,110,571.91
减：所得税费用	八（六）27	2,261,308.25	1,490,084.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,814,080.10	8,620,487.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		12,814,080.10	8,620,487.76
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		12,814,080.10	8,620,487.76
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		12,814,080.10	8,620,487.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,814,080.10	8,620,487.76
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	八（六）28	0.23	0.16
（二）稀释每股收益	八（六）28	0.23	0.16

法定代表人：贺小明

主管会计工作负责人：高茂华

会计机构负责人：胡文英

(三) 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		32,806,424.94	31,215,616.00
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		-	1,795,295.66
收到其他与经营活动有关的现金	八（六）29	714,235.31	167,501.95
经营活动现金流入小计		33,520,660.25	33,178,413.61
购买商品、接受劳务支付的现金		16,460,663.80	18,667,973.12
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		22,041,750.73	16,993,347.26
支付的各项税费		6,456,425.05	6,521,754.15
支付其他与经营活动有关的现金	八（六）29	9,949,633.56	3,230,715.14
经营活动现金流出小计		54,908,473.14	45,413,789.67
经营活动产生的现金流量净额		-21,387,812.89	-12,235,376.06
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		310.00	-
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		310.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,869,765.72	392,474.19
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		4,869,765.72	392,474.19
投资活动产生的现金流量净额		-4,869,455.72	-392,474.19
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		9,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八（六）29	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,720.08	-
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	八（六）29	-	7,121,038.75
筹资活动现金流出小计		1,165,720.08	7,121,038.75
筹资活动产生的现金流量净额		9,834,279.92	-6,121,038.75
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		-16,422,988.69	-18,748,889.00
加：期初现金及现金等价物余额		19,332,720.67	30,740,087.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,909,731.98	11,991,198.68

法定代表人：贺小明

主管会计工作负责人：高茂华

会计机构负责人：胡文英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部修订并发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

按照上述企业会计准则的规定和要求，公司须对原会计政策进行相应变更，并按以上文

件规定的起始日开始执行上述会计准则。

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

本次会计政策变更后，公司将按照财政部最新修订并颁布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号）的要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

（一） 公司的基本情况

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

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

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

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

经 2014 年 3 月 5 日股东会决议批准，公司增资 900 万元。增资后，公司注册资本为 1000 万元，其中：贺蕊出资 400 万元，占注册资本的 40%；胡杰出资 200 万元，占注册资本的 20%；薛正出资 200 万元，占注册资本的 20%；武水咨询出资 200 万元，占注册资本的 20%。

本次增资经由武汉信易鑫宝联合会计师事务所审验，由其出具武信会验字[2014]第 C045 号《验资报告》，并于 2014 年 3 月 12 日办妥工商变更登记。

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

2014 年 11 月 5 日，公司股东会决议通过武汉博晟安全技术有限公司整体变更设立为武汉博晟安全技术股份有限公司的决议。由原股东贺蕊、胡杰、薛正、武水咨询以其持有的武汉博晟安全技术有限公司截至 2014 年 8 月 31 日止的净资产 10,620,050.35 元按 1.062: 1 的比例折股 10,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，共计人民币 10,000,000.00 元，出资共同发起设立股份有限公司。本次验资由众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众环验字（2014）010079 号《验资报告》，于 2014 年 12 月 5 日办妥工商变更登记。

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

经上述增资后，公司的股权结构如下：

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

2017 年 7 月，武水咨询通过全国中小企业股份转让系统以 2.98 元/股价格向武汉博安企业管理中心（有限合伙）转让 220 万股股份。

经上述股份转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	占总股本的比例
------	------	---------

股东名称	持股数量	占总股本的比例
贺蕊	11,000,000.00	55%
胡杰	4,000,000.00	20%
武汉武水管理咨询有限公司	1,800,000.00	9%
薛正	1,000,000.00	5%
武汉博安企业管理中心（有限合伙）	2,200,000.00	11%
合 计	20,000,000.00	100%

2018年6月，公司以权益分派实施时股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股送红股14.6股，以资本公积金向全体股东每10股转增2.9股，变更后公司总股本由2000万股增至5500万股。

经上述增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量	占总股本的比例
贺蕊	30,250,000.00	55%
胡杰	11,000,000.00	20%
武汉武水管理咨询有限公司	4,950,000.00	9%
薛正	2,750,000.00	5%
武汉博安企业管理中心（有限合伙）	6,050,000.00	11%
合 计	55,000,000.00	100%

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

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

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

2018年7月31日，公司领取了新的营业执照，办公地址、联系地址、注册地址由武汉东湖开发区关山一路1号华中曙光软件园A栋401-408室变更为武汉市东湖新技术开发区软件园东路1号软件园4.1期B6栋5-8层。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

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

本公司营业期限：2010年7月14日至2030年7月13日。

3、公司法定代表人的名称

本公司法定代表人：贺小明。

4、实际控制人的名称

本公司的实际控制人：贺小明、张淙航、贺蕊。

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

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 8 月 9 日经公司第二届第七次董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

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

（三） 遵循企业会计准则的声明

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

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌

入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

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

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，

按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

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

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

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产之和）。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

价确认为一项金融负债。

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在200万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基

确定组合的依据	
	础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为库存商品、发出商品、原材料、在途物资、项目成本。

发出商品系公司销售给客户的、但客户未完成验收的商品；项目成本系公司技术服务或者技术开发项目最终完工验收确认收入前，项目发生的成本支出。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月

末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

9、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

办公设备	3	3	31.67
------	---	---	-------

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

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

(4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、在建工程的核算方法

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

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时

满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

12、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

本公司无形资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
软件著作权	5	0	20

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指产品研发形成原型产品、系统前的所有支出，以公司项目管理及研发部门提供的产品原型产品、系统验收资料的时点为研发阶段支出和开发阶段支出的划分标准；开发阶段支出是指形成原型系统经公司项目管理及研发部门验收后到具备申请专利、著作权条件期间的可直接归属的后续开发支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或

者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

设定提存计划

本集团在职工为其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。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他

长期职工福利净负债或净资产。

15、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

16、股份支付的确认和计量

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

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可

行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，由于公司股票未公开交易，其公允价值按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足

可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

17、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）销售商品收入

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

公司销售无需安装的产品，发货并经客户验收后确认收入；销售需安装的产品，由公司发货、安装调试完成，经客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

1、公司技术服务（安全生产监管服务除外）和技术开发服务在服务已提供并经客户确认后一次性确认劳务收入。

2、安全生产监管服务采用完工百分比法确认提供劳务收入，确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

18、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确

定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

20、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用

在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五） 税项

1、 主要税种及税率

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

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育附加费为应纳流转税额的 1.5%。

（5） 企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠

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

（2） 公司于 2014 年 1 月 22 日取得了证书号为软著登字第 0678461 的《计算机软件著作权证书》，于 2014 年 3 月 31 日取得了证书编号为鄂 DGY-2014-0103 的《软件产品登记证书》，并取得了武汉市东湖新技术开发区国家税务局的《税务认定审批确认表》，本公司符合增值税即征即退范畴，对公司销售软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策

（六） 报表项目注释

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	3,542.25	1,070.18
银行存款	2,906,189.73	19,331,650.49
其他货币资金	1,819,200.20	985,285.00
合 计	4,728,932.18	20,318,005.67

注：其他货币资金期末余额为湖北省鄂北地区水资源配置工程生产技术服务项目履约保证金 985,285.00 元；湖北省洪湖东分块蓄滞洪区蓄洪工程安全生产技术服务项目履约保证金

562,457.40 元；广西左江治旱驮英水库及灌区工程第三方安全生产技术服务项目履约保证金 271,457.80 元。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	67,206,143.00	100.00	3,693,928.51	5.50	63,512,214.49
组合小计	67,206,143.00	100.00	3,693,928.51	5.50	63,512,214.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-		-
合 计	67,206,143.00	100.00	3,693,928.51	5.50	63,512,214.49

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	比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1	37,789,568.83	100.00	2,223,099.80	5.88	35,566,469.03
组合小计	37,789,568.83	100.00	2,223,099.80	5.88	35,566,469.03
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	37,789,568.83	100.00	2,223,099.80	5.88	35,566,469.03

(1) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备1,470,828.71元；本期无收回或转回坏账准备。

(2) 实际核销的应收账款情况

2018年1-6月无核销的应收账款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2018年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为7,505,299.30元，占应收账款期末余额合计数的比例为11.17%。

单位名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额的 比例(%)
中铁建昆仑投资集团有限公司	2,950,692.30	4.39
中铁一局集团有限公司	1,857,468.00	2.76
广州博湖土木工程有限公司	1,014,213.00	1.51
中国交通建设股份有限公司	871,000.00	1.30
国家电投集团河北电力有限公司	811,926.00	1.21

合计	7,505,299.30	11.17
----	--------------	-------

注：期末余额较期初余额增长了 77.84%，主要系本期不断加强营销力度，产品销售收入增加所致。

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	6,596,799.68	99.92	4,221,266.84	99.88
1年至2年(含2年)	5,200.00	0.08	5,200.00	0.12
合计	6,601,999.68	100.00	4,226,466.84	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
湖北今泰装饰工程有限公司	2,113,000.00	32.01
安盛天平财产保险股份有限公司	926,229.33	14.03
武汉晟大环境设计工程有限公司	695,996.00	10.54
武汉康曼集成科技有限公司	498,000.00	7.54
北京天拓明达电子科技有限公司	435,738.47	6.60
合计	4,668,963.80	70.72

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	5,116,614.98	100.00	255,830.75	5.00	4,860,784.23
组合小计	5,116,614.98	100.00	255,830.75	5.00	4,860,784.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	-	
合 计	5,116,614.98	100.00	255,830.75	5.00	4,860,784.23

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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,873,308.55	100.00	133,875.43	7.15	1,739,433.12
组合小计	1,873,308.55	100.00	133,875.43	7.15	1,739,433.12

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	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,873,308.55	100.00	133,875.43	7.15	1,739,433.12

注：本期期末余额较期初余额增长了 173.13%，主要系本期备用金及保证金增加所致。

(2) 按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2018 年 06 月 30 日按往来单位归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 1,409,320.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 27.55 %。

单位名称	款项性质	2018年6月30日	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安盛天平财产保险股份有限公司	保证金	909,128.00	17.77
冯华	备用金借支	153,992.00	3.01
湖北省安全生产监督管理局	保证金	144,600.00	2.83
武汉奋进电力技术有限公司	保证金	101,600.00	1.99
温州市交通投资集团有限公司	保证金	100,000.00	1.95
合计		1,409,320.00	27.55

5、存货

项目	2018年6月30日			2017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
项目成本						

	9,148,985.80	-	9,148,985.80	5,389,535.10	-	5,389,535.10
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	4,155,911.90	244,626.16	3,911,285.74	2,521,127.78	244,626.16	2,276,501.62
库存商品	8,018,239.13	372,806.36	7,645,432.77	4,614,715.17	372,806.36	4,241,908.81
发出商品	1,377,903.92	-	1,377,903.92	2,484,273.00	-	2,484,273.00
合计	22,701,040.75	617,432.52	22,083,608.23	15,009,651.05	617,432.52	14,392,218.53

注：存货余额较期初增加了 51.24%，主要系销售订单量增加，以及技术服务与开发项目增加所致。

6、固定资产

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,276,869.57	2,031,812.05	3,308,681.62
2. 本期增加金额	306,213.66	406,451.52	712,665.18
(1) 购置	306,213.66	406,451.52	712,665.18
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	40,685.07	40,685.07
(1) 处置或报废	-	40,685.07	40,685.07
4. 期末余额	1,583,083.23	2,397,578.50	3,980,661.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	320,646.41	912,869.26	1,233,515.67

项目	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	63,075.49	289,628.63	352,704.12
(1) 计提	63,075.49	289,628.63	352,704.12
3. 本期减少金额	-	39,391.30	-
(1) 处置或报废	-	39,391.30	-
4. 期末余额	383,721.90	1,163,106.59	1,546,828.49
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	1,199,361.33	1,234,471.91	2,433,833.24
2. 期初账面价值	956,223.16	1,118,942.79	2,075,165.95

7、无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,390,000.00	6,390,000.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-

项目	软件著作权	合计
3. 本期减少金额		-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,390,000.00	6,390,000.00
二、累计摊销		-
1. 期初余额	3,834,000.00	3,834,000.00
2. 本期增加金额	639,000.00	639,000.00
(1) 摊销	639,000.00	639,000.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,473,000.00	4,473,000.00
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	1,917,000.00	1,917,000.00
2. 期初账面价值	2,556,000.00	2,556,000.00

8、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
平台开发软件	-	38,461.54	3,205.14	-	35,256.40	-
合 计	-	38,461.54	3,205.14	-	35,256.40	-

长期待摊费用系本期购买的平台开发软件，因价值较小，未计入无形资产，按照 3 年的期限进行摊销。

9、短期借款

借款条件	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	9,000,000.00	1,000,000.00
合 计	9,000,000.00	1,000,000.00

注：2018 年 6 月，公司归还招商银行股份有限公司武汉创业街支行 2017 年 6 月 28 日借款 100 万。2018 年 3 月 12 日，公司收到招商银行股份有限公司武汉创业街支行借款 400 万，贷款期限 9 个月，利率 7.5%；2018 年 4 月 24 日，公司收到招商银行股份有限公司武汉创业街支行借款 100 万，贷款期限 6 个月，利率 8%；2018 年 5 月 15 日，公司收到招商银行股份有限公司武汉创业街支行借款 280 万，贷款期限 6 个月，利率 8%；2018 年 5 月 21 日，公司收到招商银行股份有限公司武汉创业街支行借款 422,550.00 元，贷款期限 6 个月，利率 8%；2018 年 5 月 30 日，公司收到招商银行股份有限公司武汉创业街支行借款 777,450.00 元，贷款期限 6 个月，利率 8%。

10、应付票据及应付账款

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,482,219.57	313,446.26
1 至 2 年	30,000.00	30,000.00
合 计	1,512,219.57	343,446.26

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月 31日	2018年1-6月 增加	2018年1-6月 减少	2018年6月30 日
一、短期薪酬	5,378,532.94	19,471,312.02	21,427,791.49	3,422,053.47
二、离职后福利—设定 提存计划	-	1,274,774.90	1,274,774.90	-
合计	5,378,532.94	20,746,086.92	22,702,566.39	3,422,053.47

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31 日	2018年1-6月 增加	2018年1-6月 减少	2018年6月30 日
1、工资、奖金、津贴 和补贴	5,378,532.94	17,968,899.63	19,925,379.10	3,422,053.47
2、职工福利费		660,355.96	660,355.96	
3、社会保险费		593,800.43	593,800.43	
其中：医疗保险费		517,460.54	517,460.54	
工伤保险费		31,058.42	31,058.42	
生育保险费		45,281.47	45,281.47	
4、住房公积金		248,256.00	248,256.00	
合计	5,378,532.94	19,471,312.02	21,427,791.49	3,422,053.47

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月 31日	2018年1-6月 增加	2018年1-6月 减少	2018年6月30 日
1、基本养老保险费	-	1,229,493.43	1,229,493.43	-
2、失业保险费	-	45,281.47	45,281.47	-
合计	-	1,274,774.90	1,274,774.90	-

注：本期期末余额较期初余额减少了 36.38%，主要原因为期初余额中预提了年终奖，本期已支付。

项 目	2017年12月31日	2018年1-6月变动增减(+,-)				2018年6月30日	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
股份总数	20,000,000.00		29,200,000.00	5,800,000.00		35,000,000.00	55,000,000.00

股东持股明细如下：

股东名称	持股数量	占总股本的比例
贺蕊	30,250,000.00	55%
胡杰	11,000,000.00	20%
武汉武水管理咨询有限公司	4,950,000.00	9%
武汉博安企业管理中心（有限合伙）	6,050,000.00	11%
薛正	2,750,000.00	5%
合 计	55,000,000.00	100%

15、资本公积

项 目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	5,804,012.62		5,800,000.00	4,012.62
资本公积---其他	2,640,520.00			2,640,520.00
合 计	8,444,532.62		5,800,000.00	2,644,532.62

16、盈余公积

项 目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
法定盈余公积	3,527,503.76			3,527,503.76
合 计	3,527,503.76			3,527,503.76

17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	31,747,533.84	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,747,533.84	
加：2018年1-6月归属于母公司所有者的净利润	12,814,080.10	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	29,200,000.00	
2018年6月30日未分配利润	15,361,613.94	

18、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,655,878.97	21,888,104.68	35,351,234.95	14,530,453.48
其他业务	56,239.29	9,204.75	1,111.11	358.97
合计	53,712,118.26	21,897,309.43	35,352,346.06	14,530,812.45

（2）公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2018年1-6月	占公司全部营业收入的比例(%)
中铁一局集团有限公司	1,383,620.69	2.58
广州博湖土木工程有限公司	1,123,258.98	2.09
温州市交通投资集团有限公司	951,999.97	1.77
成都蒂克建筑安装工程有限公司	793,162.39	1.48
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	752,830.17	1.40
合计	5,004,872.20	9.32

注：营业收入同比增长 51.93%，主要为公司多媒体安全培训工具箱销售收入大幅提升所致。

营业成本同比增长 50.70%，主要为随着营业收入增加，营业成本正向变动。

19、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	430,919.63	257,597.58
教育费附加	184,679.84	110,403.96
地方教育附加	92,339.93	55,199.48
印花税	10,623.90	11,374.86
合 计	718,563.30	434,575.88

20、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	4,150,760.52	2,823,477.88
差旅费	1,029,265.36	828,285.60
招待费	347,556.15	185,526.99
租赁费	182,517.72	-
交通费	33,084.00	46,445.09
通讯费	31,656.98	50,523.82
办公费	1,989.51	28,116.60
投标费	133,144.63	69,378.14
邮寄费	149,335.88	123,132.85
广告费	375,516.71	1,347,884.36
其他	85,249.75	79,801.95
合 计	6,520,077.21	5,582,573.28

21、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工薪酬	992,020.27	726,377.71

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
差旅费	68,751.87	105,424.67
通讯费	64,562.28	61,596.14
办公费	163,325.82	165,984.41
交通费	10,607.79	8,315.42
邮寄费	5,113.71	2,968.03
招待费	349,635.44	145,289.47
房租及物业水电费	961,777.88	797,056.40
维修费	5,903.00	4,197.60
福利费	658,203.96	347,599.78
招聘费	14,867.93	19,792.45
服务费	7,924.53	20,000.00
会务费	46,800.00	170,496.00
车辆费	26,470.09	33,983.05
审计咨询费	185,702.87	238,449.91
折旧费	218,658.62	172,976.19
无形资产摊销	639,000.00	639,000.00
登记注册费	47,526.42	8,998.69
其他	35,381.30	37,940.00
合计	4,502,233.78	3,706,445.92

22、研发费用

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
员工薪酬	2,965,886.39	1,683,999.39
折旧费	22,379.85	19,986.75
合计	2,988,266.24	1,703,986.14

23、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	165,720.08	121,038.75
减：利息收入	24,780.99	44,413.18
手续费及其他	28,444.83	20,705.68
合计	169,383.92	97,331.25

24、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	1,592,784.03	1,147,353.24
合计	1,592,784.03	1,147,353.24

注：本期发生额较上期增长了 38.82%，主要系本期应收账款及其他应收款增加，计提的坏账准备增加所致。

25、营业外收入

营业外收入分类情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	152,134.00	-
其他	22,871.77	15,367.95	22,871.77
合计	22,871.77	167,501.95	22,871.77

注：2018年1-6月营业外收入较上期同比下降了 86.35%，主要系本期收到的政府补助减少。

26、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	-	1,493.60	-
鄂北项目合同违约金	270,000.00		270,000.00
合计	270,000.00	1,493.60	270,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,261,308.25	1,662,187.14
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-	-172,102.99
所得税费用	2,261,308.25	1,490,084.15

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	12,814,080.10	8,620,487.76
发行在外普通股的加权平均数	55,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.23	0.16

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

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

29、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	714,235.31	167,501.95
其中：营业外收入-其他	22,871.77	152,134.00
其他往来款项的增减	691,363.54	15,367.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	9,949,633.56	3,230,715.14

其中：支付销售费用、管理费用	4,941,150.86	2,225,603.64
其他往来款增减变动	3,243,765.13	1,005,111.50
支付服务项目履约保证金	833,915.20	-
支付计入成本的租金	660,802.37	-
支付鄂北项目合同违约金	270,000.00	-

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	-
其中：收到贺小明借款	1,000,000.00	-
徐州东大钢结构建筑有限公司借款	1,000,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	7,121,038.75
其中：偿还贺小明借款	-	7,000,000.00
本期利息	-	121,038.75

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,814,080.10	8,620,487.76
加：资产减值准备	1,592,784.03	1,147,353.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,704.12	240,245.89
无形资产摊销	639,000.00	639,000.00
长期待摊费用摊销	3,205.14	
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）	983.77	
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）	165,720.08	121,038.75
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）	-	-172,102.99
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）	-7,691,389.70	-7,110,850.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,750,689.64	-13,498,850.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,485,789.21	-2,221,698.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,387,812.89	-12,235,376.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,909,731.98	11,991,198.68
减：现金的年初余额	19,332,720.67	30,740,087.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,422,988.69	-18,748,889.00

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	2,909,731.98	11,991,198.68
其中：库存现金	3,542.25	2,023.95
可随时用于支付的银行存款	2,906,189.73	11,989,174.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	2,909,731.98	11,991,198.68
----------------	--------------	---------------

(七) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：贺小明、张淙航、贺蕊

2、 关联方交易

(1) 关联方资金拆借

2018年6月20日收到贺小明往来款1,000,000.00元，公司已于2018年7月偿还该笔借款，该笔借款未发生借款费用。

(2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2018年1-6月	2017年1-6月
贺小明	办公楼租赁	715,463.10	715,463.10

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

3、 关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项目	关联方	2018年1-6月	2017年1-6月
其他应付款	贺小明	1,715,463.10	0.00

4、 关联担保

本期，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺小明	本公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2018年6月26日	2021年6月25日	否

（八）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十一）补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-983.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	21,060.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	
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		

项 目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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	1,810.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（合同违约金）	-270,000.00	
小 计	-248,112.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	-37,216.80	
少数股东损益的影响数		
合 计	-210,895.20	

2、净资产收益率及每股收益

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

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	18.27	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.57	0.24	0.24

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：高茂华 会计机构负责人：胡文英

武汉博晟安全技术股份有限公司

2018年8月10日