



博晟安全

NEEQ :832192

武汉博晟安全技术股份有限公司

Wuhan Bossien Safety Technology Co.,LTD



年度报告

2014

## 公司年度大事记



6 月份，公司产品中国中材国际工程股份有限公司安全生产标准化管理信息系统、移动式多媒体安全培训系统均获得国家安监总局第六届安全生产科技成果奖三等奖。



12 月，公司产品建筑从业人员多媒体安全培训工具箱获市场好评，网易新闻、广东建设报、人民铁道网、中国铁路工程网等各大新闻媒体纷纷转载报道。在中建三局各分公司和项目部分批推广应用，并在中铁十一局、中交二航局成功试点。

4 月，公司产品湖北省安全生产移动执法终端在湖北省全省范围内推广应用，改变了传统的执法方式，极大提高了监管执法人员的工作效率和监管水平。



6 月份，公司成功承办 2014 年全国水利安全生产知识网络竞赛、湖北省安全生产知识网络竞赛。共计 21938 家单位参赛，43 万人通过竞赛平台参与答题，其中 10 万人通过移动终端参与答题，累计答题次数 260 万次。配套移动式多媒体安全培训系统获得第六届安全生产科技成果奖三等奖。



10 月，公司水利安全生产标准化在线辅导系统在山东成功应用，并正式成立山东办事处，负责山东水利生产经营单位安全生产标准化在线辅导咨询服务和电力行业安全生产培训服务。



11 月，公司所承接的电力安全生产培训考核平台及机考工具箱通过华中能源监管局验收，结合我公司开发的安全生产云培训平台，为国家能源局推广安全培训信息化和“线上线下”安全培训模式提供了有力支持。安全生产云培训平台已在中电投、华能、国电、大唐、华电、深能等集团部分下属单位进行了应用，共 75 家电厂级单位和 2 万多员工在线使用。

# 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	21
第七节 融资及分配情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节 公司治理及内部控制.....	26
第十节 财务报告 .....	29

## 释义

释义项目	释义
公司	武汉博晟安全技术股份有限公司
有限公司	武汉博晟安全技术有限公司
博晟信息、博晟科技	武汉博晟信息科技有限公司
武水咨询	武汉武水管理咨询有限公司
股东大会	武汉博晟安全技术股份有限公司股东大会
董事会	武汉博晟安全技术股份有限公司董事会
监事会	武汉博晟安全技术股份有限公司监事会
公司章程	武汉博晟安全技术股份有限公司章程
主办券商，长江证券	长江证券股份有限公司
众环海华	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
博安网、安全生产云服务平台	由武汉博晟安全技术股份公司基于互联网自行研发、运营为政府、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。
安全生产中介机构	为安全生产提供咨询、评价、评审、培训、考试、认证、检测、检验及注册等服务活动的机构。
安全生产知识云	由武汉博晟安全技术股份公司基于互联网自行研发、运营为企业安全管理人员、安全中介机构服务人员、政府安全监管人员以及一线生产人员，专业提供安全生产资讯，安全生产竞赛知识库，安全生产法规、标准库，安全生产事故案例库等一体化服务平台。
安全生产培训云	由武汉博晟安全技术股份公司基于互联网自行研发、运营为企业提供基于云端安全培训资源的安全生产培训服务的专业平台。
安全生产管理云	由武汉博晟自主研发、运营的基于互联网云端管理数据库资源，为企业提供在线安全管理咨询服务的平台。

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证年度报告中财务报告的真实、完整。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告，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。

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
知识产权受侵害风险	公司基于“博安网”为政府安监部门、企业提供安全咨询、安全教育培训、安全生产标准化达标、安全管理等云服务，作为核心竞争力的安全生产知识云、培训云、管理云的资源以及服务的模式、产品等，在互联网信息发达而监管体系相对不够成熟的条件下，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。
产品研发风险	公司产品绝大部分是自主研发，拥有自主知识产权，但是在创新发展的过程中，互联网技术日新月异，客户要求也在不断提高，确实也存在着一些困难和制约，会存在开发试验失败、硬件设计研发周期过长，错失市场先机。如果公司没有及时对市场的变化进行迅速调整，设计和开发出符合客户要求的产品和服务，将不利于公司未来的长期发展。
税收优惠政策变化的风险	公司目前享受的税收优惠政策，对利润形成有一定的支持，如果未来相关税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关税收优惠，公司经营成果会受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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
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
办公地址	武汉市关山大道特一号光谷软件园 A8 栋 4 楼
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
会计师事务所	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李建树、李维
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺蕊
电话	02787611376-620
传真	02787611376-611
电子邮箱	bham1018@126.com
公司网址	<a href="http://www.bsh-safety.com">http://www.bsh-safety.com</a>
联系地址	武汉市关山大道特一号光谷软件园 A8 栋 4 楼
邮政编码	430073
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
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
挂牌时间	2015-03-31
行业（证监会规定的行业大类）	信息传播服务业 I65
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	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
控股股东	贺蕊
实际控制人	贺小明，贺蕊，张淙航

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420100000201222	否
税务登记证号码	420101562329385	否
组织机构代码	56232938-5	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,355,336.44	11,825,541.80	29.85%
毛利率	41.32%	45.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	648,324.33	1,334,486.63	-51.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,069,568.23	1,333,576.02	-180.2%
加权平均净资产收益率	10.07%	674.56%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	1.33	-92.48%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,844,149.29	6,583,807.78	125.46%
负债总计	4,330,750.78	5,718,733.60	-24.27%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	10,513,398.51	865,074.18	1115.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.05	0.87	20.69%
资产负债率	29.17%	86.86%	-
流动比率	3.32	1.07	-
利息保障倍数	-	-	

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,259,471.17	675,593.46	-
应收账款周转率	10.96	18.72	-
存货周转率	8.64	12.18	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	125.46%	113.88%	-
营业收入增长率	29.85%	126.17%	-
净利润增长率	-51.42%	225.67%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	10,000,000	1,000,000	900.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	2,290,523.41
所得税影响数	572,630.85
非经常性损益净额	1,717,892.56

#### 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

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所属“I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“I65 软件和信息技术服务”行业。公司定位于国内专业的安全生产信息及信息化公共服务提供商，是一家基于平台服务于政府安全生产监督和企业安全生产管理，集研究、咨询、研发、服务为一体的创新型互联网企业。

公司自主研发运营的“博安网”是目前国内专业的综合性安全生产公共服务云平台，由“安全生产知识云”、“安全生产培训云”、“安全生产管理云”三个部分组成。基于“博安网”以全国电力、水利、建筑行业的政府管理部门及企业、湖北省烟花爆竹、危险化学品、非煤矿山行业的政府管理部门及企业为客户群体，结合第三方安全生产中介机构、软硬件供应商，提供企业安全生产资讯、企业安全生产网络知识竞赛、企业安全生产在线培训，安全生产标准化在线辅导，政府安全生产监管信息化及企业安全管理信息化等服务。

报告期内无商业模式的变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 1. 经营计划实现情况

本年度，共实现营业收入 15,355,336.44 元，比上年同期增长 29.85%，实现归属于股东净利润 648,324.33 元，比上年同期减少 51.42 %。本年度末，公司资产负债结构良好，货币资金占总资产的 26.5%，存货占总资产的 7%，应收账款及其他流动资产可变现性强，不存在重大不良资产。

公司报告期内收入增长，受咨询服务及培训服务毛利下降的影响综合毛利率下降。

##### 2. 公司市场拓展情况

报告期内，公司整体经营情况和发展势头良好，“博安网”所包含的“安全生产知识云”，“安全生产培训云”，“安全生产管理云”三部分通过新服务产品的研发有效的拓展了市场。

##### (1) 安全生产知识云

公司持续加快云平台产品的研发与云服务业务的开展,打造了基于互联网的“安全生产知识云”,主要为企业安全管理人员、安全中介机构服务人员、政府安全监管人员以及一线生产人员,专业提供安全生产法规、标准库、安全生产事故案例库、安全生产资讯、安全生产竞赛知识库、危险化学品数据库、注册安全工程师题库等一体化服务。2014 年超过 636 万人次通过“博安网”使用了安全生产知识云服务。其中,“2014 年全国水利安全生产知识网络竞赛”共有 4379 家水利行业企事业单位参赛,8.48 万人通过竞赛平台参与答题,其中 3.21 万人通过移动终端参与答题,累计答题次数 110 万次,参赛人数较去年增长 158%;“2014 年湖北省安全生产知识网络竞赛”共有 17559 家单位参赛,35.8 万人通过竞赛平台参与答题,其中 5.69 万人通过移动终端参与答题,累计答题次数 150 万次,参赛人数较去年增长 112%。“博安网”的用户数快速增长,截至报告期末已达 60 余万。

### (2) 安全生产培训云

经过公司五年的研发、运营经验积累,基于海量的多媒体安全培训资源,通过安全生产云培训平台,针对电力、水利、建筑等行业,为生产企业提供安全生产云培训服务。

截止 2014 年,安全生产云培训平台(BSyun-ST)先后在中电投、华能、国电、大唐、华电、深能等集团部分下属单位进行了应用(共 75 家),用户达到了 2 万多人,解决各单位缺乏安全培训资源、安全培训管理不规范及外来人员安全培训难等问题,得到了用户广泛认可和良好的口碑,各集团的其他很多单位已向我公司表达合作意向。11 月,公司为国家能源局华中监管局开发了电力安全生产培训考核平台(BSyun-STE)和考核工具箱(BSyun-EB),结合我公司开发的安全生产云培训平台(BSyun-ST),为国家能源局推广应用“网上线下一安全取证培训模式提供了有力支持。

多媒体安全培训工具箱(BSyun-MSTB)作为安全生产培训云平台的线下终端产品,目前主要在电力、建筑行业进行了广泛应用。在电力行业,工具箱定位于解决外来人员的安全培训问题,与安全生产云培训平台配套进行推广;在建筑行业,工具箱定位于解决农民工的安全培训问题,已在北京、上海、天津、重庆、湖北、广东、福建、浙江、安徽、四川、陕西、新疆、甘肃等多个地区得到应用,已在中建三局、中交二航局、中铁十一局等大型施工企业广泛应用,已与中国一冶、中铁大桥局等大型央企达成合作意向,在保持水电工程、火电工程、工民建行业客户稳步增长的同时,逐步向交通工程(路桥)、铁路工程、市政工程等其他专业建筑领域全面铺开。

### (3) 安全生产管理云

公司研发了安全生产标准化达标管理系统(BSyun-SSMS)、水利安全生产标准化在线辅导系统(BSyun-SSOLT)、湖北省安全生产综合信息监管系统(BSyun-GSS)、企业安全生产管理系统(BSyun-ESM),基于“博安网”提供在线安全管理咨询服务。

安全生产标准化达标管理系统(BSyun-SSMS)是公司针对达标过程监督管理而搭建的集达标申请、审查、监管、信息统计于一体的综合监管平台,在国家能源局、水利部达标管理中成功应用。此外,公司还针对二三级水利安全生产标准化达标而搭建了省级水利安全生产标准化达标管理系统,目前也正式在湖北省农村水电站达标中应用。

水利安全生产标准化在线辅导系统(BSyun-SSOLT)是公司针对水利生产经营单位安全生产标准化达标而搭建,采用了线上线下的辅导咨询模式,此模式和在线辅导系统获得了大多数省级水行政主管部门安监处的认可,并成功在山东、湖北试点,为拓展广东、广西、江西等地达标辅导市场奠定了良好基础。

湖北省安全生产综合信息监管系统完成(BSyun-GSS)3.0 版本的升级工作,在现场执法环节基于移动设备研发了“湖北省安全生产网络化移动监管工具箱(BSyun-GMSB)”,有效的解决了现场安全生产执法人员缺乏安全监管专业知识和法律法规专业能力、缺少

统一的检查标准和程序规范、企业安全生产信息真实性辨识等问题，作为《国家安监总局关于印发安全监管总局及支撑机构工作条件建设基本配置标准的通知》（安监总规划〔2012〕9号）规定装备，在湖北省17个地市配备使用。

中国中材国际工程股份有限公司、中交四航局第二工程有限公司、大唐陕县风力发电有限公司在已有“企业安全生产管理信息平台”（BSyun-ESM）基础上完成定制开发，并在各公司的国内外项目部全面应用，成功进入建筑施工企业的安全生产管理信息化领域。

### 3. 公司新产品研发情况

报告期内，公司加大了新产品研发力度，研发技术队伍和资金投入大幅度增加。截止报告期末，公司研发人员总数82人，同比增长32.26%；研发费用支出147.39万元，同比增长122%，公司共取得18个软件专利著作权。

技术研发以安全生产云服务平台为主线，完成了系列产品服务构建与升级：4月，移动式多媒体安全培训系统（BSyun-MSTB）V3.0发布，并获得第六届全国安全生产科技成果三等奖6月，电力安全生产云培训平台（BSyun-ST）V2.0上线，水利安全生产标准化达标管理系统（BSyun-SSMS）V2.0上线，安全生产网络知识竞赛平台及移动竞赛应用（BSyun-SC）V3.0上线；8月，水利安全生产标准化在线辅导系统（BSyun-SSOLT）V2.0上线，湖北省安全生产网络化移动监管工具箱（BSyun-GMSB）V1.0发布；11月，电力安全生产培训考核平台V2.0上线（BSyun-STE）；11月，湖北省安全生产综合信息监管平台（BSyun-GSS）V3.0上线。

## 1. 主营业务分析

### （1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	15,355,336.44	29.85%	-	11,825,541.80	126.17%	-
营业成本	9,010,026.76	39.25%	58.68%	6,470,429.39	138.41%	54.72%
管理费用	6,879,370.54	107.05%	44.80%	3,322,616.58	-12.87%	28.10%
销售费用	650,232.28	555.42%	4.23%	99,208.40	180.76%	0.84%
财务费用	3,307.10	125.41%	0.02%	1,467.14	223.59%	0.01%
营业利润	-1,230,620.88	-169.77%	-8.01%	1,763,854.31	228.36%	14.92%
资产减值损失	18,491.38	-84.06%	0.12%	115,982.45	220.51%	0.98%
营业外收入	2,292,340.67	124,062.66%	14.93%	1,846.24	406.72%	0.02%
营业外支出	1,817.26	187.50%	0.01%	632.09	0.00%	0.01%
所得税费用	411,578.20	-4.41%	2.68%	430,581.83	238.05%	3.64%
净利润	648,324.33	-51.42%	4.22%	1,334,486.63	225.67%	11.28%
经营活动产生的现金流量净额	-7,259,471.17	-1,174.53%	-	675,593.46	-66.60%	-
投资活动产生的现金流量净额	-95,395.70	-25.98%	-	-128,881.05	63.65%	-
筹资活动产生的	9,000,000.00	0.00%	-	-	-	-

现金流量净额						
--------	--	--	--	--	--	--

项目变动及重大差异产生的原因:

报告期末, 净利润 64.83 万元, 同比减少 51.42%, 主要原因为费用成本的增加, 营业收入 1,535.53 万元, 同比增长 29.85%, 主要是因为增加了软件开发及技术咨询服务收入所致; 营业成本 901 万元, 同比增长 39.25%, 主要是因为公司营业收入增长导致营业成本增加, 同时硬件所占比例较上年增长所致; 管理费用 687.94 万元, 同比增长 107.05%, 主要是因为公司人员数量增加、调整薪资及改善办公环境所致; 销售费用 65.02 万元, 同比增长 555.42%, 主要是销售团队建设, 销售人员工资及差旅费增加所致; 营业外收入 229.23 万元, 同比增长 124062.66%, 主要为政府专项拨款。

现金流量分析:

2014 年度经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 793.5 万元, 主要原因是公司员工及研发费用的增加。

2014 年度投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 3.35 万元, 主要原因是公司本年度固定资产采购减少及资产报废下账所致。

2014 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度增长 900 万元, 主要原因是本年度吸收股东增资所致。

## (2) 收入构成分析

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%
技术开发	5,823,522.00	37.93%	5,545,586.32	47.00%
技术咨询服务	6,847,531.44	44.59%	3,725,029.11	31.00%
培训服务	2,684,283.00	17.48%	2,554,926.37	22.00%

收入构成变动的原因

公司各项业务均保持稳定的增长态势, 收入构成未发生明显的变动。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司客户所处行业及地区较为广泛, 涉及电力、水利、建筑等多个行业以及政府相关部门, 公司客户主要为电力企业、水利企业、建筑施工企业以及政府各级安全生产监督部门、国家能源局及派出机构、国家水利部及各省水利厅等, 主要集中在华中地区、西南地区、华北地区和华南地区, 部分客户之间存在行政管理关联, 如水利部与水利企业之间、国家能源局各电力派出机构与电力企业。

主要供应商的基本情况:

公司开展业务主要依靠行业的知识积累和人才储备, 因此无上游供应商。

重要订单的基本情况:

公司主要为政府及企业提供安全生产信息化的公共服务，不存在单一订单金额重大的情况，单个合同金额不会对公司经营产生决定性影响。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	3,934,391.85	71.89%	26.50%	2,289,258.72	34.37%	34.77%	-23.78%
应收账款	1,753,691.38	67.39%	11.81%	1,047,674.91	614.20%	15.91%	-25.76%
存货	1,039,806.00	-0.61%	7.00%	1,046,144.47	6,180.30%	15.89%	-55.95%
长期股权投资	0.00	-	-	-	-	-	-
固定资产	423,255.72	-2.05%	2.85%	432,103.92	6.01%	6.56%	-56.55%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	14,844,149.29	125.46%	-	6,583,807.78	113.88%	-	-

项目变动原因：

报告期末，公司资产总额 1,484.41 万元，同比增长 125.46%；其中流动资产总额 1,437.95 万元，同比增长 135.15%。资产构成中，流动资产所占比重较大。与上年度相比，整体资产结构没有发生重大变化，本年度绝对金额和资产比重变化相对较大的项目包括货币资金、应收账款。

1. 货币资金：2014 年末 393.44 万元，较上年末增长 71.86%，主要是由于销售规模增长及股东增资所致。

2. 应收账款：2014 年末 175.37 万元，较上年末增长 67.39%，主要是由于销售规模增长所致

## 3. 投资情况分析：

报告期内无

### (三)外部环境的分析

近年来，国家对安全生产非常重视，2014 年修订了《中华人民共和国安全生产法》，制定了一系列法规、标准。“新安法”对安全生产提出更高要求，而且提出企业违法导致安全生产事故将面临最高 2000 万的处罚规定，企业安全违法成本大大增加。随着“依法治国”理念的深入，企业安全生产“红线”意识的加强，企业也将越来越重视安全生产，并加大安全生产投入、探索先进的安全生产与管理技术手段来提高安全生产水平，因此，通过信息化手段提高安全管理水平是必然趋势。

国家对安全生产信息化也提出了明确指导，《国家安全生产信息化“十二五”专项规划》中提到：“十二五”时期是实现全国安全生产状况到 2020 年根本性好转目标的

关键时期。推进安全生产信息化是《安全生产“十二五”规划》的重要内容，也是“科技兴安”的重要内容。信息化建设与应用已成为各级政府加强安全生产保障能力和企业落实安全生产主体责任的重要途径。充分发挥信息化手段在事故预防、风险防控、应急管理和行政执法中的作用，将成为实现全国安全生产形势持续稳定好转的重要技术支撑和保障。

为实现高效、科学的管理，提高安全生产管理水平，各类企业也有了安全生产信息化的需求，并且部分大企业已经提出了关于安全生产信息化的规划，或已经开始实施，但由于专业安全生产信息化服务企业的缺乏或专业化不够，部分信息化系统建设水平无法满足要求，没有对安全管理业务流程进行梳理、优化，导致系统建成后使用频度不高，甚至成为“死系统”，企业的安全生产信息化需求无法满足，更不用说对深层需求的挖掘。因此，无论是政府部门还是企业都急需专业的安全生产信息化企业提供信息化的支持，帮助其开展安全生产信息化建设的工作实施。

#### (四) 竞争优势分析

1. 商业模式优势，公司拥有国内首个全面商业化应用的安全生产云服务平台，公司通过搭建专业化安全生产云平台、积累丰富安全生产云端数据，并结合线下咨询，为各类生产企业提供安全生产培训、安全生产标准化、安全生产管理等云服务，提高安全工作效率，降低安全生产风险。

2. 行业 IT 技术优势，公司经过多年安全生产信息化的积累，拥有具有自主知识产权的开发平台，内置丰富的安全生产相关模块，专业化程度较高，可以快速构建安全信息化产品。

3. 安全服务技术优势，经过多年发展，公司对政府安全生产监督、企业安全生产管理进行了深入研究。成立了电力安全研究室、水利安全研究室、建筑安全研究室、安全信息化研究室，实现对安全生产问题的专项研究与公关，各研究室共有 45 名安全生产研究人员，可为政府、企业提供优质服务。

4. 高端合作优势，公司与国家能源局及各派出机构、水利部及各省水利厅安全监管部門、大型电力集团、建筑企业总部合作紧密，对公司产品的研发与推广具有战略意义。

5. 系统化管理优势，公司通过 ISO9001 管理体系认证，实现标准化管理，并开发了企业内部管理平台，实现 IT 企业的信息化管理。

6. 高校合作优势，公司与武汉大学、中国地质大学（武汉）等高校合作，实现产学研一体化发展，实现业务理论深度研究与开发，增加公司业务理论深度。

#### (五) 持续经营评价

报告期内，公司各项业务稳步增长，区域市场拓展顺利，人力资源队伍显著加强，同时公司拓宽了融资渠道，实现了适当负债状态下的有效资金保障，具备良好的持续经营能力。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

从国际视野来看,以互联网服务、云计算、移动互联网等为代表的信息革命浪潮,正在推进安全生产信息化全面发展,并引领安全生产领域的变革。信息技术也正与安全生产深度融合,安全生产信息化应用不断深化,安全生产信息化需求持续高涨。

从国内大环境来看,国家对安全生产的规定将越来越严,对企业安全生产的要求越来越高,企业及整个社会的安全意识逐渐提升,企业积极、主动的寻求现代安全生产管理方法,这些为安全生产信息及信息化服务提供商的成长提供越来越肥沃的土壤。

对很多企业来说,特别是中小企业,也需要成本更低,能与之安全生产管理工具相符合的安全生产信息化应用工具和平台。因此,未来将有大量的企业应用安全生产信息化服务。

我公司作为互联网公司,所处的行业是安全生产信息化行业,和整体互联网行业发展的趋势相同,整体行业发展呈网络化、平台化、服务化,而“云计算”将成为安全生产信息化的主要载体,“大数据”将成为安全生产信息化公司的竞争壁垒。

按照这种趋势发展,我公司将从目前的以销售产品为主,逐步过渡到为企业提供综合的解决方案和持续信息服务,在达到一定的用户数量之后,公司的盈利将持续稳定增长,而公司发展战略从传统的扩大市场策略逐步转变为深入服务和增值服务策略。

## (二)公司发展战略

公司将坚持以“博安网”为核心的商业模式,继续研发新一代满足高性能、可用性、伸缩性、扩展性、安全性五大核心要求的安全生产服务底层平台,建立安全生产中心数据库、实现服务内容、服务对象、服务资源共享及服务项目的扩展。全面抢占桌面、移动互联网入口,为政府和企业提供安全生产信息和信息化服务。

两年内组建各行业安全生产管理研究院,提高服务内容和资源的专业性、实效性。持续强化用于安全生产公共服务领域里的产品服务研发,通过深度拓展电力、水利、建筑、烟花爆竹、危险化学用品、非煤矿山等行业安全生产应用服务面,增强在以上行业安全生产管理研究及信息化服务应用研发及影响力。

未来五年通过公司客户及市场积累,联合安全生产服务的第三方机构,建立以“博安网”为核心,以政府、企业为服务对象,创新安全生产监督管理方式,推进即有服务产业链的优化与改造,打造一个完善的、成长潜能强大的安全生产公共服务生态圈,提升政府安全生产监督及企业安全生产管理水平和第三方机构的服务水平。

## (三)经营计划或目标

2015年,公司计划以定向发行等股权融资方式获取外部直接融资,同时通过向金融机构间接融资,保障流动资金充足,稳步推进公司的经营发展。

2015年,公司经营目标为:实现计划营业收入10,255万元,净利润2,560万元。

以上经营计划和目标不构成对投资者的业绩承诺,请投资者注意风险,并理解经营计划于业绩承诺之间的差异。

## (四)不确定性因素

公司产品的研发具有一定的周期性,对安全生产各细分行业人才、技术的改善提出了更高要求,人才队伍的稳定具有重要作用,而稳定队伍的方法由多种因素构成,可能因为高端研发人才的流失造成新型产品研发周期的延长。



目前我国安全生产行业的行业集中度较低，一些小公司为了获取生存空间，采用仿冒其他企业的产品和技术，给具有技术优势的企业带来负面冲击；同时价格恶性竞争的存在，降低了整个行业的利润水平，不利于行业的长期发展。

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

##### 1. 知识产权受侵害风险

公司基于“博安网”为政府安监部门、企业提供安全咨询、安全教育培训、安全生产标准化达标、安全管理等云服务，作为核心竞争力的安全生产知识云、培训云、管理云的资源、以及服务的模式、产品等，在互联网信息发达而监管体系相对不够成熟的条件下，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：对公司每项产品及服务将专利保护作为上线服务的基础条件，累计取得18个软件软件著作权对产品服务关键数据进行二次加密保护处理，减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. 新产品服务研发风险

随着互联网技术的日新月异，客户对互联网、信息化的理解、运用逐步加深，对产品应用也提出了更好的要求，产品的升级、新产品的研发均需要一定周期，存在因设计周期长而导致错失市场先机，或因技术条件限制导致研发失败风险。尤其是作为拓展业务的新产品，受到政策导向、用户意见的反复等各种外部因素的影响，如果没有及时对市场的变化进行迅速调整，可能导致研发周期过长或研发终止，不利于公司的长期发展。

应对措施：公司完善“新产品服务研发管理程序”，内部成立监督小组，重点对产品服务研发周期及质量进行监督管理，确保新产品服务研发周期及质量满足市场预期。

##### 3. 税收优惠政策变化的风险

公司目前享受的税收优惠政策，对利润形成有一定的支持，如果未来相关税收政策发生变化导致公司无法继续享受相关税收优惠，公司经营成果会受到一定影响。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变化方向，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保持续保持高新技术软件企业资质，以最大程度降低该种风险发生的可能。目前公司已具备申请双软资质的条件，当高新技术软件企业资质的优惠政策到期后，双软资质可保持公司税收优惠政策的持续性。同时，公司将加强变动成本的控制，降低综合成本，争取利润最大化。

#### (二)报告期内新增的风险因素

##### 1. 公司管理水平及人力资源无法适应经营规模快速扩大的风险

为满足“博安网”产品服务的扩展需要，公司的规模将快速扩大，在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作方面对公司提出了更高的要求。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，能满足目前的经营规模和发展需要，并且在管理、技术开发等方面储备了数量较多的人才，但是如果使用不当，无法调动其积极性和创造性，不能优胜劣汰，不能及时补充，将影响公司的运营能力和发展动力，会给公司带来管理风险。

应对措施：大量引进管理型、技术型人才，同时，重视现有各类人员的成长和稳定，

适时组织人员参与技术学习，并加大员工相关专业的培训力度，加快知识更新的速度以适应公司发展的需要。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### （一）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、质押）	责任类型（一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否为关联担保	是否存在清偿迹象
武汉博晟信息科技有限公司	2,000,000.00	2 年	保证	连带	是	是	是
总计	-	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司对子公司提供担保	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

2014 年 4 月 16 日，公司与湖北楚天小额贷款股份有限公司签订《最高额保证合同》，为湖北楚天小额贷款股份有限公司与博晟科技在 2014 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日

期间签订的全部主合同约定的担保提供连带保证担保。担保的本金最高限额为人民币 200 万元。

2015 年 2 月 2 日，楚天贷款出具《结清证明》，证明保证人博晟安全与该公司签订编号为 GBZ201404152031 号的《最高额保证合同》项下主合同全部债务均已结清，博晟安全的保证义务解除。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武汉博晟信息科技有限公司	购买 14 项软件著作权	6,390,000.00	是
武汉博晟信息科技有限公司	代付房租	179,486.13	是
贺小明	业务费用	266,834.90	是
贺小明	房屋租赁	571,962.00	是
总计	-	7,408,283.03	-

## 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

股份性质		期初		本期变动 数量（股）	期末	
		数量（股）	比例		数量（股）	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	800,000	80.00%	4,700,000	5,500,000	55.00%
	2、董事监事及高级管理人员	200,000	20.00%	2,300,000	2,500,000	25.00%
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	1,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%
总股本		1,000,000	-	-	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	贺小明	500,000	-500,000	0	0.00%	-	-
2	贺蕊	300,000	5,200,000	5,500,000	55.00%	5,500,000	-
3	胡杰	200,000	1,800,000	2,000,000	20.00%	2,000,000	-
4	武汉武水管理咨询有限公司	0	2,000,000	2,000,000	20.00%	2,000,000	-
5	薛正	0	500,000	500,000	5.00%	500,000	-
合计	-	1,000,000	9,000,000	10,000,000	100.00%	10,000,000	-

#### 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。其他各股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

截止报告期末，贺蕊持有公司 5,500,000 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，任期均为三年。

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员的选任。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。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

无

### 四、报告期内普通股利润分配情况

无

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
贺小明	董事, 董事长, 总经理	男	58	博士	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
胡杰	董事	男	45	硕士	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	否
贺蕊	董事, 董事会 秘书	女	30	硕士	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
薛正	董事	男	25	本科	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
刘文涛	董事	男	34	专科	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
陈彩云	监事会主席	女	31	硕士	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
张伟	监事	男	28	本科	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
刘敏	监事	女	30	硕士	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 日	是
周春	财务负责人	女	40	专科	2014 年 11 月 21 日至 2017 年 11 月 21 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

姓名	职务	年初持普通股 股数 (股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通股股 数 (股)	期末普通股 持股比例	期末持有股票 期权数量
贺小明	董事, 董事长, 总经理	500, 000	500, 000	0	0%	-
贺蕊	董事、董事 会秘书	300, 000	5, 200, 000	5, 500, 000	55. 00%	-
胡杰	董事	200, 000	1, 800, 000	2, 000, 000	20. 00%	-



薛正	董事	0	500,000	500,000	5.00%	-
----	----	---	---------	---------	-------	---

### (三)变动情况

报告期内无变动。

## 二、员工情况

### (一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9	博士	1	1
生产人员	-	-	硕士	24	20
销售人员	6	10	本科	20	36
技术人员	62	82	专科	32	42
财务人员	2	3	专科以下	1	5
员工总计	78	104	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

因公司业务发展的需要，公司技术岗位和销售岗人员得到扩充。

公司对员工薪酬实行岗位分等，等内分级，一岗多薪的方式，并按规定为员工缴纳社会保险、住房公积金。除此之外，公司还为每位员工购买商业险。建立客观公正、切实可行的激励机制，将薪酬分配与绩效挂钩，通过发放年终奖、项目奖金、节假日福利、各种慰问金、津贴、组织员工活动等多种形式鼓励员工发挥积极性和创造性，长期的为公司发展做出贡献。另外，以有竞争力的薪资待遇吸引更多的人才，为公司的发展贡献自己的聪明才智。

公司根据不同岗位，发展需求制定差异化的培训计划，使员工接受行业、企业文化、业务知识等多方面培训，帮助员工提升专业技能，适应公司的快速发展，更好的融入公司，并与公司共同成长。

### (二)核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	5	5	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司核心技术人员均自公司成立以来即加入公司，与公司一同成长，为公司的发展做出了巨大贡献。对于核心技术人员，除公司基础的福利待遇外，公司还为他们提供了更广阔的发展空间，通过提供晋升机会、外部培训、团队活动经费、发放项目奖金等多种激励手段，保障核心技术人员的稳定，鼓励他们为公司贡献自己的聪明才智。报告期内，公司核心技术团队无变动情况。

## 第九节 公司治理及内部控制

### 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》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司治理机制完善，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，全部履行了规定审批程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，股份公司成立之后，《公司章程》未做修改。

#### (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	简要内容
董事会	第一次	1. 审议《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》 2. 审议《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》 3. 审议《关于聘任公司其他高管的议案》 4. 审议《关于总经理工作细则的议案》 5. 审议《关于防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》的议案 6. 审议《关于信息披露规则的议案》
董事会	第二次	1. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》 2. 审议《关于授权董事会办理武汉博晟安全技术股份有

		限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》 3. 审议《关于武汉博晟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采取协议方式转让的议案》
监事会	第一次	审议《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	第一次	1. 审议《关于同意以武汉博晟安全技术有限公司经审计的净资产折股整体变更设立武汉博晟安全技术股份有限公司的议案》 2. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司筹建情况的报告》 3. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司章程的议案》 4. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司股东大会议事规则的议案》 5. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司董事会议事规则的议案》 6. 审议《关于武汉博晟安全技术股份有限公司监事会议事规则的议案》

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司由有限责任公司变更为股份公司，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。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人。

公司处在挂牌之初，努力与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作，并逐步完善投资者关系管理工作，如建立投资者关系管理工作档案，切实做好相关信息保密工作。同时积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内财务预算和定期报告进行审核，报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，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

公司拥有独立完整的业务体系，独立的生产经营场所，独立的核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，严格按照规定进行会计核算，能真实全面的反映公司当年度的经营情况与财务状况。公司严格执行并落实财务管理制度，不断完善财务管理体系，同时加强对销售部门及开发部门的任务考核工作，并对每个项目的费用成本进行分析并提出预警，充分做好事前预算、事中控制制度等措施，将经营风险最小化。公司制定了较为完备的《公司章程》、《销售制度》、《重大投资管理办法》、《股东大会议事规则》等各项内部控制制度、建立了完善的内部控制体系。同时公司自主研发的《智能企业管理平台》实现了公司业务链的全过程管理工作。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众环审字（2015）011158 号
审计机构名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦 2-9 层
审计报告日期	2015-04-27
注册会计师姓名	李建树、李维
<div>审 计 报 告</div> <div>众环审字（2015）011158 号</div> <p>武汉博晟安全技术股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的武汉博晟安全技术股份有限公司（以下简称武汉博晟安全）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是武汉博晟安全管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，武汉博晟安全财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉博晟安全 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <div>众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师 李建树</div> <div>中国注册会计师 李 维</div> <div>中国武汉2015 年 4 月 27 日</div>	

## 二、经审计的财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(六) 1	3,934,391.85	2,289,258.72
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	(六) 2	850,000.00	-
应收账款	(六) 3	1,753,691.38	1,047,674.91
预付款项	(六) 4	6,106,359.00	3,300.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(六) 5	695,248.23	1,728,551.49
存货	(六) 6	1,039,806.00	1,046,144.47
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	14,379,496.46	6,114,929.59
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	0.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(六) 7	423,255.72	432,103.92
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(六) 8	41,397.11	36,774.27
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	464,652.83	468,878.19
<b>资产总计</b>	-	14,844,149.29	6,583,807.78
<b>流动负债：</b>	-		

短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(六) 9	148,364.00	123,354.00
预收款项	(六) 10	1,088,148.00	1,730,810.00
应付职工薪酬	(六) 11	893,082.78	1,049,774.59
应交税费	(六) 12	92,807.85	298,384.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(六) 13	2,108,348.15	2,516,410.40
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,330,750.78	5,718,733.60
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,330,750.78	5,718,733.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	(六) 15	10,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	(六) 16	620,050.35	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	(六) 17	-106,651.84	-134,925.82
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	10,513,398.51	865,074.18
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	14,844,149.29	6,583,807.78

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：周春 会计机构负责人：李静

## (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	(六) 18	15,355,336.44	11,825,541.80
其中：营业收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,010,026.76	6,470,429.39
其中：营业成本	(六) 18	9,010,026.76	6,470,429.39
营业税金及附加	(六) 19	24,529.26	51,983.53
销售费用	(六) 20	650,232.28	99,208.40
管理费用	(六) 21	6,879,370.54	3,322,616.58
财务费用	(六) 22	3,307.10	1,467.14
资产减值损失	(六) 23	18,491.38	115,982.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,230,620.88	1,763,854.31
加：营业外收入	(六) 24	2,292,340.67	1,846.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(六) 25	1,817.26	632.09
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,059,902.53	1,765,068.46
减：所得税费用	(六) 26	411,578.20	430,581.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	648,324.33	1,334,486.63
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	(十二) 2	0.10	1.33
（二）稀释每股收益	(十二) 2	0.10	1.33
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
八、综合收益总额	-	648,324.33	1,334,486.63
归属于母公司所有者的综合	-	-	-



收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：周春 会计机构负责人：李静

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,936,033.05	12,287,573.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 27	21,365,782.68	663,536.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	35,301,815.73	12,951,109.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,996,563.37	3,438,142.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,801,739.22	3,795,187.60
支付的各项税费	-	971,620.66	380,840.58
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 27	22,791,363.65	4,661,345.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	42,561,286.90	12,275,516.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,259,471.17	675,593.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	95,395.70	128,881.05
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	95,395.70	128,881.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-95,395.70	-128,881.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	9,000,000.00	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	9,000,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,645,133.13	546,712.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,289,258.72	1,742,546.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,934,391.85	2,289,258.72

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：周春 会计机构负责人：李静

#### (四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-134,925.82	-	-	865,074.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-134,925.82	-	-	865,074.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	9,000,000.00	620,050.35	-	-	-	28,273.98	-	-	9,648,324.33
（一）净利润	-	-	-	-	-	648,324.33	-	-	648,324.33
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	620,050.35	-	-	-	-620,050.35	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	620,050.35	-	-	-	-620,050.35	-	-	-
（六）专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	10,000,000.00	620,050.35	-	-	-	-106,651.84	-	-	10,513,398.51

单位：元

项目	上年同期期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-1,469,412.45	-	-	-469,412.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-1,469,412.45	-	-	-469,412.45
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	1,334,486.63	-	-	1,334,486.63

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	1,334,486.63	-	-	1,334,486.63
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-134,925.82	-	-	865,074.18

法定代表人：贺小明 主管会计工作负责人：周春 会计机构负责人：李静

## 财务报表附注

(2014年12月31日)

### (一)公司的基本情况

#### 1.公司历史沿革

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,均系博晟信息科技有限公司出资。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,博晟信息科技有限公司增资90万元。增资后,公司注册资本为100万元,均系博晟信息科技有限公司出资。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,博晟信息科技有限公司将其所持有本公司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。增资后,公司注册资本为1000万元,其中:贺蕊出资400万,占注册资本的40%;胡杰出资200万,占注册资本的20%;薛正出资200万,占注册资本的20%;武水咨询出资200万,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自然人贺蕊出资550万,占注册资本的55%;自然人胡杰出资200万,占注



册资本的20%；自然人薛正出资50万，占注册资本的5%；武水咨询出资200万，占注册资本的20%。

经2014年11月5日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、武汉武水管理咨询有限公司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100,000,000.00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。

#### 1、 本公司注册地、组织形式

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

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动。

本公司主要经营：安全技术咨询，安全生产信息化系统软件开发（上述范围中国家有专项规定需审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

本公司营业期限：2010年7月14日至2030年7月13日。

#### 3、 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2015年4月27日经公司第一届第一次董事会批准报出。

### (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。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，本公司执行新的企业会计准则对财务报表未产生影响。

### (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)公司重要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

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35%，或者持续下跌时间达6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为可供出售金融资产的情形）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资产。

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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上的款项。
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: 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础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。		
组合2:	基本确定能够收回的单项金额重大的款项		
按组合计提坏账准备的计提方法:			
组合1:	账龄分析法		
组合2:	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（含 1 年）		5	5
1—2 年（含 2 年）		10	10
2—3 年（含 3 年）		20	20
3—4 年（含 4 年）		50	50
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账款:			
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 理 由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。		
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计提坏账准备。		

## 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商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为项目人工成本、差旅费、为制作软件耗用的光盘、服务器等。

(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：本公司存货取得时按实际成本计价。

(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：

本公司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。

企业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本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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、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	3	9.70

办公设备	3	3	32.33
------	---	---	-------

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。

本公司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。

本公司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“长期资产减值”会计政策执行。

## 9、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

本公司在无形资产同时满足下列条件时,予以确认:

- 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。

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。

(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系统合理摊销，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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”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系统前的所有支出；开发阶段支出是指形成原型系统后进行的后续开发，达到具备申请软件产品著作权条件的可直接归属的支出，以公司项目管理及研发部门提供的产品原型系统验收资料为准。

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。

10、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。

## 11、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。

##### A、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。

##### B、设定受益计划

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。

## 12、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，应当确认为预计负债：

- 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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业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。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 13、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （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。

### （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：已完工作的测量。

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。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 14、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，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### （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，公司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平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

- ③ 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、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 15、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。

## 16、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。本公司自2014年8月31日，执行修改后新的会计准则。

### （2）会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更



## （五）税项

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；公司的技术咨询与服务与培训按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、城市维护建设税为应纳流转税额的7%；

3、教育费附加为应纳流转税额的3%；

4、城市堤防费为应纳流转税额的2%；

5、地方教育发展费为应纳流转税额的2%；

6、平抑副食品价格基金为销售收入的1.5%；

7、企业所得税：公司企业所得税税率为25%。

## （六）财务报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2013 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	55,509.77	21,360.02
银行存款	3,878,882.08	2,267,898.70
合 计	3,934,391.85	2,289,258.72

货币资金较上期增加了1,645,133.13元，主要原因系公司对关联方往来款进行清理所致。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	850,000.00	
合 计	850,000.00	

#### （2）期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

## (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				
	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	1,867,557.03	100.00	113,865.65	6.10	1,753,691.38
组合小计	1,867,557.03	100.00	113,865.65	6.10	1,753,691.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,867,557.03	100.00	113,865.65	6.10	1,753,691.38

类别	年初余额				
	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	1,102,910.43	100.00	55,235.52	5.01	1,047,674.91
组合小计	1,102,910.43	100.00	55,235.52	5.01	1,047,674.91

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,102,910.43	100.00	55,235.52	5.01	1,047,674.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,461,401.00	73,070.05	5
1-2 年（含 2 年）	404,356.03	40,435.60	10
2-3 年（含 3 年）	1,800.00	360.00	20
合 计	1,867,557.03	113,865.65	6.10

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,101,110.43	55,055.52	5
1-2 年（含 2 年）	1,800.00	180.00	10
合 计	1,102,910.43	55,235.52	5.01

确定该组合的依据详见附注（四）6

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,630.13 元，本报告期无收回或转回坏账准备。

（3）本报告期无核销应收账款的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,268,038.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 76,359.20 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
福建华电永安发电有限公司	314,518.00	16.84	15,725.90
安徽华电芜湖发电有限公司	300,000.00	16.06	15,000.00
武汉钢铁(集团)公司	287,940.00	15.42	27,354.30
聂会	205,580.00	11.01	10,279.00
中建三局第一建设工程有限责任公	160,000.00	8.57	8,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
司			
合计	1,268,038.00	67.90	76,359.20

## 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	6,106,359.00	100.00	3,300.00	100.00
合 计	6,106,359.00	100.00	3,300.00	100.00

(3) 本期关联方欠款情况列示:

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉博晟安全技术有限公司	软件著作权购买	6,085,500.00	
合计		6,085,500.00	

(3) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 6,106,359.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
武汉博晟信息科技有限公司	关联方	6,085,500.00	1 年以内	不满足资产入账条件
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	非关联方	10,989.00	1 年以内	对方尚未发货
广州市微果电子有限公司	非关联方	5,550.00	1 年以内	对方尚未发货
深圳市五创兴电子科技有限公司	非关联方	4,320.00	1 年以内	对方尚未发货
合计		6,106,359.00		

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	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其他应收款					
组合 1	746,971.03	100.00	51,722.80	6.92	695,248.23
组合小计	746,971.03	100.00	51,722.80	6.92	695,248.23
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	746,971.03	100.00	51,722.80	6.92	695,248.23

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,820,413.04	100.00	91,861.55	5.05	1,728,551.49
组合小计	1,820,413.04	100.00	91,861.55	5.05	1,728,551.49
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	1,820,413.04	100.00	91,861.55	5.05	1,728,551.49

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	459,486.13	22,974.31	5
1-2 年 (含 2 年)	287,484.90	28,748.49	10
合 计	746,971.03	51,722.80	6.92

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,814,807.04	90,740.35	5
2-3 年 (含 3 年)	5,606.00	1,121.20	20
合 计	1,820,413.04	91,861.55	5.05

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-40,138.75 元，本期无收回或转回坏账准备。

## (3) 本报告期无核销其他应收款情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	446,321.03	67,051.90
质保金、投标保证金	260,000.00	4,956.00
对非关联方的往来	40,650.00	1,748,405.14
合 计	746,971.03	1,820,413.04

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贺小明	关联方往来	266,834.90	1-2 年	35.72	26,683.49
湖北省安全生产监督管理局	质保金	200,000.00	1 年以内	26.77	10,000.00
武汉博晟信息科技有限公司	关联方往来	179,486.13	1 年以内	24.03	8,974.31
武汉奋进电力技术有限公司	投标保证金	60,000.00	1 年以内	8.03	3,000.00
广州市新邦物流服务有限公司	往来款	40,000.00	1-2 年	5.35	3,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司					
合 计		746,321.03		99.90	51,657.80

## 6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,039,806.00		1,039,806.00	1,046,144.47		1,046,144.47
合 计	1,039,806.00		1,039,806.00	1,046,144.47		1,046,144.47

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	348,326.94	289,279.05	637,605.99
2. 本期增加金额		95,395.70	95,395.70
购置		95,395.70	95,395.70
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	348,326.94	384,674.75	733,001.69
二、累计折旧			
1. 期初余额	34,832.69	170,669.38	205,502.07
2. 本期增加金额	39,622.24	64,621.66	104,243.90
计提	39,622.24	64,621.66	104,243.90
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	74,454.93	235,291.04	309,745.97

项目	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	273,872.01	149,383.71	423,255.72
2. 期初账面价值	313,494.25	118,609.67	432,103.92

(2) 期末无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 8. 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	165,588.45	41,397.11	147,097.07	36,774.27
合 计	165,588.45	41,397.11	147,097.07	36,774.27

#### 9. 应付账款

(1) 本报告期应付账款余额情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	139,610.00	
1-2 年（含 2 年）		8,754.00
2-3 年（含 3 年）	8,754.00	114,600.00
合 计	148,364.00	123,354.00



## 10. 预收账款

## (1) 本报告期预收账款余额情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	996,948.00	1,730,810.00
1-2 年（含 2 年）	91,200.00	
合 计	1,088,148.00	1,730,810.00

## 11. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,011,995.81	4,784,648.98	4,921,250.06	875,394.73
二、离职后福利—设定提存计划	37,778.78	703,706.62	723,797.35	17,688.05
合计	1,049,774.59	5,488,355.60	5,645,047.41	893,082.78

## (2) 短期薪酬明细：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	938,133.64	4,435,433.56	4,575,137.08	798,430.12
2、职工福利费				
3、社会保险费	51,751.87	244,679.42	251,664.98	44,766.31
其中：医疗保险费	44,628.48	211,000.47	217,024.50	38,604.45
工伤保险费	2,160.71	10,215.74	10,507.40	1,869.04
生育保险费	4,962.68	23,463.21	24,133.08	4,292.81
4、住房公积金	22,110.30	104,536.00	94,448.00	32,198.30
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他				
合计	1,011,995.81	4,784,648.98	4,921,250.06	875,394.73

## (3) 一年内应支付的离职后福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险费	33,581.14	642,410.20	660,750.93	15,240.41
2、失业保险费	4,197.64	61,296.42	63,046.42	2,447.64
合计	37,778.78	703,706.62	723,797.35	17,688.05

## 12. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税	10,079.50	79.50
增值税	45,452.31	232,351.15
城市维护建设税	689.74	15,938.60
个人所得税	4,030.99	16,230.97
企业所得税	77,666.15	17,465.53
堤防维护费	301.96	4,553.88
价格调节基金	380.30	380.30
教育费附加	362.94	6,830.81
地方教育附加	301.95	4,553.87
合 计	139,265.84	298,384.61

## 13. 其他应付款

(1) 本报告期其他应付款余额情况:

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,017,665.63	2,324,381.57
中介服务费	970,000.00	59,861.31
投标保证金	55,285.00	66,770.00
物业管理费	65,397.52	65,397.52
合 计	2,108,348.15	2,516,410.40

## 14. 实收资本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
-----	------	---------------	------

	数量	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量
股份总数	1,000,000.00				9,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00

## 15. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价		620,050.35		620,050.35
合 计		620,050.35		620,050.35

本期资本公积增加 620,050.35 元系公司于 2014 年 8 月 31 日股改，将股改日未分配利润转入资本公积所致。

## 16. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-134,925.82	-1,469,412.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	648,324.33	1,334,486.63
减：转作股本未分配利润	620,050.35	
期末未分配利润	-106,651.84	-134,925.82

## 17. 营业收入

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,355,336.44	9,010,026.76	11,825,541.80	6,470,429.39
合计	15,355,336.44	9,010,026.76	11,825,541.80	6,470,429.39

## 18. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,309.65	25,991.78

教育费附加	5,185.55	11,139.33
堤防维护费	3,517.03	7,426.21
地方教育附加	3,517.03	7,426.21
合 计	24,529.26	51,983.53

## 19. 销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	152,889.45	
差旅费	97,741.80	36,720.80
误餐费	50,348.90	36,948.90
招待费	118,568.30	
商务费用	51,594.00	2,288.10
会务费	7,739.70	5,070.00
交通费	8,408.90	1,669.80
通讯费	12,950.23	4,989.20
办公费	46,671.00	9,298.00
中标服务费	48,000.00	400.00
邮寄费	220.00	1823.6
标书费	1,100.00	
展会费用	54,000.00	
合 计	650,232.28	99,208.40

## 20. 管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
房租及物业水电费	1,214,357.85	714,140.60
职工薪酬	2,005,898.95	818,978.34
招待费	454,095.86	486,483.90
其他	1,363,684.18	363,861.89

项 目	本年发生额	上期发生额
办公费	165,416.30	90,136.27
维修费	97,747.00	80,775.93
折旧	104,243.90	104,377.47
研发费用	1,473,926.50	663,862.18
合 计	6,879,370.54	3,322,616.58

## 21. 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	51,835.46	2,733.22
手续费	1,214.35	920.50
其他	53,928.21	3,279.86
合计	3,307.10	1,467.14

## 22. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	18,491.38	115,982.45
合 计	18,491.38	115,982.45

## 23. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,100,000.00		2,100,000.00
个税返还	2,168.67	846.24	2,168.67
软件著作权奖励	1,500.00	1,000.00	1,500.00
资金拆借利息收入净额	188,600.00		188,600.00
其他	72.00		72.00

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,292,340.67	1,846.24	2,292,340.67

## (2) 计入当期损益的政府补助

本期发生额	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安全生产科技资金	2,100,000.00		与收益相关
合 计	2,100,000.00		

## 24. 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	1,817.26	632.09	1,817.26
合计	1,817.26	632.09	1,817.26

## 25. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	406,955.36	19,604.21
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	4,622.84	410,977.62
所得税费用	411,578.20	430,581.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,059,902.53
按法定税率计算的所得税费用	264,975.63
调整以前期间所得税的影响	22,176.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,426.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	411,578.20

## 26. 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	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	21,365,782.68	663,536.11
其中：收到政府补助（含专项应付款）	2,100,000.00	1,000.00
资金拆借利息	200,000.00	
收到往来款等	19,065,782.68	662,536.11

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	22,791,363.65	4,661,345.33
其中：往来款	18,000,000.00	
支付当期的销售费用、管理费用、财务费用	4,791,363.65	4,661,345.33

注：支付的其他与经营活动有关的现金主要系支付的往来款、销售费用和管理费用中的付现支出。

## (3) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	648,324.33	1,334,486.63
加：资产减值准备	18,491.38	115,982.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,243.90	104,377.47
无形资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,622.84	410,977.62

项目	本年金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,338.47	-1,029,486.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,644,263.59	-2,431,824.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,387,982.82	2,171,080.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,259,471.17	675,593.46
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	3,934,391.85	2,289,258.72
减：现金的年初余额	2,289,258.72	1,742,546.31
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	1,645,133.13	546,712.41

## (5) 现金和现金等价物：

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,934,391.85	2,289,258.72
其中：库存现金	55,509.77	21,360.02
可随时用于支付的银行存款	3,878,882.08	2,267,898.70
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	3,934,391.85	2,289,258.72

## (七) 关联方关系及其交易

## 1. 本公司关联方的认定标准：



本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息：

无

3. 本公司的联营企业有关信息：

本报告期内公司无联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
贺小明	本公司的法定代表人	--
博晟科技	贺小明控制的企业	72825560-4

5. 关联方交易

(1) 关联方销售

本报告期内公司无关联方销售

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉博晟安全	博晟科技	2,000,000.00	2014 年 4 月 15 日	2016 年 4 月 14 日	否

2014年4月16日，公司与湖北楚天小额贷款股份有限公司签订《最高额保证合同》，为湖北楚天小额贷款股份有限公司与博晟科技在2014年4月15日至2016年4月14日期间签订的全部主合同约定的担保提供连带保证担保。担保的本金最高限额为人民币200万元。

(4) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	确认的租赁费		
						2014 年	2013 年度	2012 年度

贺小明	本公司	办公楼租赁	2011 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	租赁合同	571,962.00	571,962.00	467,969.40
-----	-----	-------	----------------	------------------	------	------------	------------	------------

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401-408室作为公司办公场所，根据双方合同约定，2012年租赁单价为45元/平米，2013年、2014年租赁单价为55元/平米。

#### 6. 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	武汉博晟信息科技有限公司			1,747,755.14	
预付账款	武汉博晟信息科技有限公司	6,085,500.00			
其他应收款	武汉博晟信息科技有限公司	179,486.13	8,974.31		
其他应收款	贺小明	266,834.90	26,683.49		

#### （八）或有事项

详见本财务报表附注（七）5（3）之说明

#### （九）承诺事项

本公司于2014年4月28日与博晟科技签约，博晟科技将其所有的14项软件著作权以评估值作价639万元转让给本公司。

#### （十）资产负债表日后事项

无

## (十一) 其他重要事项

无

## (十二) 补充资料

项 目	上期金额	本年金额
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,168.67	846.24
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	2,101,500.00	1,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	188,600.00	
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		

项 目	上期金额	本年金额
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	-1,745.26	-632.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,290,523.41	1,214.15
减：非经常性损益的所得税影响数	572,630.85	303.54
少数股东损益的影响数		
合 计	1,717,892.56	910.61

## 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	10.07	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.61	-0.17	-0.17

法定代表人：贺小明

会计工作负责人：周春

会计机构负责人：李静

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
----------

武汉博晟安全技术股份有限公司

2015 年 4 月 27 日