

证券简称：佳保安全

证券代码：831231

主办券商：中山证券



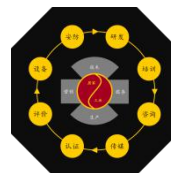
深圳市佳保安全股份有限公司
SHEN ZHEN JOB SAFETY SOLUTIONS COMPANY LTD.

年度报告

— 2015 —

公司年度大事记

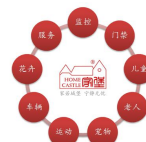
- 1 公司完成针对核心员工的定向股票发行，并确立公司定位：“一体化安全服务”和“八大业务模式与战略”。



- 2 公司取得“企业信用评价 AAA 级信用企业”证书。



- 3 生活安全安防品牌和产品“家堡”（家若城堡，宁静无忧）及其服务投放市场。



- 4 公司主导和组织的全国“8S 安全服务联盟”专业委员会筹委会组织召开首次会议。



- 5 2015 年共取得 5 项软件著作权，1 项外观专利和 1 项实用新型专利。



- 6 《安全评论》微信服务公众号正式启动和运营，并在北京、上海、广州和深圳等地建立了公共微信分享群。



目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节 公司治理及内部控制.....	28
第十节 财务报告.....	33
2015 年度财务报表附注.....	48

释 义

释义项目	释义
公司、本公司、佳保安全、佳保安全股份、佳保股份公司	深圳市佳保安全股份有限公司
咨询公司	深圳市佳保安全管理咨询有限公司
设备公司	深圳市佳保安全设备有限公司
传媒公司	深圳市佳保文化传媒有限公司
安技服公司	深圳市佳保安全技术服务有限公司
事故预防公司	深圳市佳保事故预防研究院有限公司
北京公司	北京市佳保管理咨询服务服务有限公司
湛江公司	湛江市佳保安全技术服务有限公司
九江公司	九江佳保安防工程科技有限公司
主办券商、中山证券	中山证券有限责任公司
大华所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦所	北京市中伦（深圳）律师事务所
公司法	中华人民共和国公司法
公司章程	深圳市佳保安全股份有限公司公司章程
三会	股东（大）会、董事会、监事会
元/万元	人民币元/人民币万元
HSE	英文 Health、Safety、Environment 的缩写，即健康、安全、环境。HSE 管理体系是指实施健康、安全与环境管理的组织机构、职责、做法、程序、过程和资源等而构成的整体
国家安监局	国家安全生产监督管理总局

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（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中的风险	2015 年公司主营业务收入来自于中海石油（中国）有限公司系统内的收入占相应期间收入 25.60%，来自京港地铁有限公司的营业收入占 16.05%，来自前五大客户的销售收入为 44.32%，公司存在向单个客户的销售比较集中，公司客户集中度较高，但如果公司不能进一步积极开拓新的客户，拓展新的业务区域，降低公司客户集中度，减少对重要客户的依赖，则可能对公司持续发展带来不良影响。
经营规模扩大导致的管理风险	随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在项目流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。
市场拓展风险	安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安

	全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。
控股股东控制不当风险	公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司 91.20% 的股份，并担任公司的董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。
内部控制的风险	公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，未来在并购与业务重组方面将开始新工作，同时，股份公司成立 2 年来，相关治理机制在逐步完善，公司及管理层规范运作意识与领导力需要进一步提高，相关制度切实执行及完善均需要继续努力。因此，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行、业务发展收制约等管理与经营的风险。
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	深圳市佳保安全股份有限公司
英文名称及缩写	SHEN ZHEN JOB SAFETY SOLUTIONS COMPANY LTD.
证券简称	佳保安全
证券代码	831231
法定代表人	徐卫东
注册地址	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 ABC 单元
办公地址	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 ABC 单元
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
会计师事务所	大华会计师事务所
签字注册会计师姓名	刘耀辉、张晓义
会计师事务所办公地址	深圳福田区联合广场 B 座 11 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周萍
电话	0755-26698670
传真	0755-26812005
电子邮箱	linda@jobsafety.com.cn
公司网址	www.jobsafety.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 4 层 ABC 单元
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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	2014-10-30
行业（证监会规定的行业大类）	M74-专业技术服务业
主要产品与服务项目	提供一体化安全管理咨询、培训、软件、传媒、技术服务及产品生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	2,192,982
控股股东	徐卫东
实际控制人	徐卫东、周萍

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440301102968561	否
税务登记证号码	440300789219498	否
组织机构代码	78921949-8	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,933,829.34	11,962,780.62	24.84%
毛利率	60.28%	62.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,147,533.59	370,869.54	479.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,347,510.46	541,486.64	148.85%
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）	51.24%	13.56%	-
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）	32.15%	19.80%	-
基本每股收益	1.06	0.19	457.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,187,280.75	4,938,572.59	86.03%
负债总计	3,743,323.05	2,017,894.89	85.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,357,684.29	2,920,677.70	83.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.46	67.34%
资产负债率	40.74%	40.86%	-
流动比率	2.27	2.01	-
利息保障倍数	55.76	0.00	-

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	285,787.34	-154,906.23	-284.49%
应收账款周转率	3.88	6.52	-
存货周转率	9.29	18.70	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	86.03%	-0.44%	-
营业收入增长率	24.84%	79.00%	-
净利润增长率	475.89%	1,471.53%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	2,192,982	2,000,000	9.65%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,066,697.51
所得税影响数	-266,674.38
少数股东权益影响额（税后）	-11,726.59
非经常性损益净额	800,023.13

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所属安全专业技术服务业，提供一体化的安全管理咨询、培训、软件、传媒、技术服务及产品生产与销售。公司依据现代社会人们对安全的需求、法律法规、企业管理要求等，遵循系统动力学原理进行研发、设计、生产，并以此为基础开展咨询、培训、销售和相关技术服务，形成了一套自主创新型的安全动力学管理模式与工具，获得了广大用户的认可，公司的主要产品和服务包括生产安全与生活安全的技术、产品和服务的研发、咨询、培训、传媒、认证、评价、设备及安防的八大业务板块。公司所提供的产品和服务广泛应用于海洋石油勘探与开发、城市燃气、电力、城市轨道交通、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业，以及面向个人、家庭和社区安全等领域。

公司目前和未来专业化的核心业务包括八大模块和十大业务细分。凭借专业化的解决方案、多元化的产品和一体化服务的安全管理咨询与服务，从而获得收入、利润和现金流，同时还为客户提供安全管理系统的维护、升级改造、技术支持等服务来获取收入。此外，公司还通过直接销售、网络销售等模式向客户销售工业安全、安防、劳动保护等安全方面的产品，主要是安防产品、劳保用品、安全锁具、挂牌、吊牌等，通过成本与销售的差价获取利润。

2016 年公司将在现有业务模式的基础上，加大与上中下游供应商的业务合作，并组成合作联盟，拓宽经销和代理的业务渠道，打造以上游量化安全核心技术、中游 B2B 云服务平台、下游 O2O 安防工程及安全设备的销售网络，增大收入和利润。在条件具备的条件下，开启业务重组与并购，完善产业链，增强核心竞争力。

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

2015 年主营业务实现了稳步的增长和发展，特别是在安全管理咨询、安全培训及安全设备方面；在安全文化传媒、事故预防研究及运用和安全技术服务等几方面，涉及新的服务领域与服务内容，相对来说增长较慢。

报告期内，公司实现营业收入 14,933,829.34 元(不含税)，较上年同期增长比例 24.84%。营业收入的增长主要原因是国家政策利好，公司技术、规模和管理水平的改善。本期的毛利率 60.28%，较上年同期略有下降。主要原因：公司规模扩大，人员和办公成本增加，提高产品竞争力，及公司在开发和拓展市场方面投入了更多新产品研发等多方面原因所致。公司利润主要来源于安全咨询与培训服务及安全产品的直接销售，在报告期内同行业内仍保持着较高的盈利性，并未有波动，较为稳定。因此总体毛利率略高于行业利润率，是符合公司的

利润目标。

净利润 2,135,807.00 元，较上年同期增长 475.89%。净利润增长的主要原因是营业收入较去年增加，且公司采取了一系列包括降低成本、提高效率、降低管理成本等措施降低成本。

在专利申报等知识产权保护方面，公司不断加大研发投入，努力推动安全新科技的开发与应用。目前，公司已经取得 12 项注册商标、7 项专利、3 项软件著作权，争取在 2016 年取得国家高新技术企业资质。

2015 年整体业绩规模相对来说仍然是受到多种因素的限制，包括：技术、人力资源、市场开拓力度等因素。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

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	14,933,829.34	24.84%	-	11,962,780.62	79.01%	-
营业成本	5,931,987.10	31.84%	39.72%	4,499,525.19	128.64%	37.61%
毛利率%	60.28%	-	-	62.39%	-	-
管理费用	4,709,907.49	-14.00%	31.54%	5,476,889.61	106.69%	45.78%
销售费用	2,067,062.62	56.99%	13.84%	1,316,709.54	-31.28%	15.75%
财务费用	58,671.51	1,108.08%	0.39%	-5,820.14	-435.72%	-0.05%
营业利润	1,847,012.60	246.85%	12.37%	532,510.41	741.71%	4.45%
营业外收入	1,066,697.51	26,187.26%	7.14%	4,057.85	0.00%	0.03%
营业外支出	-	-	-	2,375.45	-87.75%	0.02%
净利润	2,135,807.00	475.89%	14.30%	370,869.54	1,471.53%	3.10%

项目重大变动原因：

营业收入：收入的增加主要来源于市场的拓展、技术和人员的投入加大，特别是在安全咨询、安全培训和安全设备方面的业务增长；
 营业成本：营业收入的增加，相应的项目成本随之增加；
 管理费用：管理费用减少主要为 2014 年公司新三板挂牌发生的相关费用，因当期未获得政府的挂牌补贴，直接计入了当期管理费用；
 销售费用：为拓展市场，公司加大了销售业务的投入；
 财务费用：2015 年公司业务扩展需要，通过自身企业信用担保分别向江苏银行深圳分行和兴业银行深圳分行申请了贷款，产生了贷款利息；
 营业外收入：报告期内申请取得了深圳市政府/深圳市南山区政府发放的新三板挂牌补贴；
 营业利润和净利润：利润的大幅增加主要在于市场的拓展，项目管理的改进、咨询项目新技术和人员效率的提高等多项管理措施。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	13,946,936.58	5,350,156.24	11,735,249.33	4,456,551.81
其他业务收入	986,892.76	581,830.86	227,531.29	42,973.38
合计	14,933,829.34	5,931,987.10	11,962,780.62	4,499,525.19

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
咨询服务	10,954,133.29	73.35%	8,883,106.39	74.26%
安全设备销售	2,992,803.29	20.04%	2,852,142.94	23.84%
其他业务收入	986,892.76	6.61%	227,531.29	1.90%
合计	14,933,829.34	100.00%	11,962,780.62	100.00%

收入构成变动的原因

公司主营业务收入由咨询服务收入及相应的商品销售收入构成。报告期内咨询服务收入占主营业务收入比例 73.35%。

报告期内，公司营业收入增长，主要为公司凭借在行业内多年经营，良好的服务意识和专业的服务水平，奠定了一定的客户基础，同时加大了宣传力度和提高了企业知名度。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	285,787.34	-154,906.23
投资活动产生的现金流量净额	-117,269.34	-389,439.58
筹资活动产生的现金流量净额	1,334,264.33	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内销售商品及提供劳务产生的现金流入比上期增加；报告期内应收账款较上期有较大增加，上期期末应收账款为 237.41 万元，本期期末应收账款为 533.07 万元，同比增加了 124.54%，而且收入未能在当期转化为经营活动的现金流入，导致本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度利润存在重大差异；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内购置的固定资产比去年减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司获得了银行信用贷款，同时进行了一次股票定向发行，产生了资金流入。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京京港地铁有限公司	2,396,740.09	16.05%	否
2	中海石油（中国）有限公司湛江分公司	1,685,695.11	11.29%	否
3	广东电网有限责任公司东莞供电局	986,596.12	6.61%	否
4	中海石油（中国）有限公司深圳分公司	933,833.33	6.25%	否
5	壳牌中国与勘探生产有限公司	615,105.13	4.12%	否
	合计	6,617,969.78	44.32%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

1	广州市国色工艺制作有限公司	348,972.28	16.75%	否
2	广州桐新机电有限公司	215,000.00	10.32%	否
3	深圳市齐鑫铭牌制品有限公司	128,562.87	6.17%	否
4	深圳市彩艺特印刷有限公司	126,704.28	6.08%	否
5	贝迪投资管理（上海）有限公司	87,094.19	4.18%	否
合计		906,333.62	43.50%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0	0
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

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	2,044,789.87	277.26%	22.26%	542,007.54	-50.11%	10.97%	102.92%
应收账款	5,330,702.87	124.54%	58.02%	2,374,070.54	83.05%	48.07%	20.70%
存货	524,699.92	-30.25%	5.71%	752,278.16	42.62%	15.23%	-62.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	382,672.29	-9.99%	4.17%	425,129.25	212.95%	8.61%	-51.57%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	-	10.88%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	9,187,280.75	86.03%	-	4,938,572.59	-0.44%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内，公司通过自身企业信用担保分别向江苏银行深圳分行和兴业银行深圳分行申请了贷款，增加了流动资金，并且对项目贷款按时收回；
应收账款：报告期内，在项目确认完工过程中，由于客户以及客户工作流程等客观原因，导致项目验收延缓，集中在年底完成完工确认，导致应收款同比增大；
存货：报告期内，销售收入增加，存货相应减少。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司本期新设成立 3 家控股子公司：北京市佳保管理咨询服务有限公司、湛江市佳保安全技术服务有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司；1 家参股公司：石家庄市思福家堡安防工程有限公司。各控股子公司、参股公司的信息如下：

子公司名称	注册资本	主要业务	持股比例	成立日期	总资产	净资产	净利润
深圳市佳保安全设备有限公司	50 万	工业安全设备、劳保用品的销售	100%	2004 年 9 月 22 日	2,006,278.50	-473,432.79	-99,166.49
深圳市佳保文化传媒有限公司	200 万	文化活动策划；企业形象策划；平面设计；美术；美术设计	55%	2014 年 3 月 12 日	92,920.14	57,461.53	44,206.68

深圳市佳保安全技术服务有限公司	200 万	安全管理技术咨询及安全技术研发等	65%	2014 年 7 月 17 日	37,505.73	-41,201.13	4,053.46
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	100 万	企业安全事故预防技术开发；企业安全事故根源分析技术开发；项目风险技术开发	100%	2014 年 7 月 16 日	2,691.10	-2,308.90	-693.66
北京市佳保管理咨询服务有限公司	100 万	技术推广服务	61%	2015 年 2 月 16 日	61,101.31	44,309.31	-215,690.69
湛江市佳保安全技术服务有限公司	100 万	安全防范技术服务与咨询；安全防范技术设备调试、安装、维保；销售：劳保用品	51%	2015 年 4 月 10 日	233,446.46	149,871.78	-51,008.28
九江佳保安防工程科技有限公司	100 万	各类安防工程、防盗报警系统、智能监控系统、计算机网络安全工程系统设备设施及产品的研发、设计	51%	2015 年 8 月 25 日	550,528.02	154,375.28	154,375.28
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	100 万	安防设备设计、规划、安装，技术咨询、技术服务	15%	2015 年 6 月 3 日	-	-	-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

在 2015 年度，国际国内外部环境的变化，整体而言对公司是朝着有利的方向发展：

- (1) 关注安全的大环境：国际国内重大安全事故的发生，时刻提醒人们关注安全、重视安全、珍爱生命；
- (2) 国际国内安全法律法规、行业规范及推荐做法等的发展，例如 ISO45001 等新的国际标准的颁布，将推动安全管理咨询和服务业的发展，提高人们对安全服务业的认同；
- (3) 国内安全治理环境及要求越来越严，将刺激对安全管理与咨询服务的需求；
- (4) 劳动力成本的增加，在很大程度上增加了用人成本和经营成本；
- (5) 国际油价大跌对我们的经典客户，在石油天然气行业的安全服务利润和规模收到限制；
- (6) 安全新技术和居家安全的发展，将对基于安全的安防产品及销售产生推动，为佳保安全未来在下游的发展提供机遇；
- (7) 国家在智慧城市、平安城市建设方面的政策利好，将促进佳保安全在未来安全房设备方面的投入和规模发展，提供非常有利的政治和经济环境；
- (8) 国家在新三板政策方面的支持，对公司在融资方面带来一定发展机遇。

(四) 竞争优势分析

(1) 市场优势

经过不断的技术开发和经验积累，公司的技术实力及服务品质得到市场及客户的认可，公司的安全管理咨询服务已经广泛应用在油气勘探开发、燃气供应、轨道交通、化工、核电、电网等领域，在行业中形成了良好的口碑和声誉，建立起市场优势。公司先后与中国海洋石油、北京京港地铁有限公司、壳牌、中广核、南方电网等公司建立了良好的合作关系，且公司进入主要客户安全服务供应商目录，为公司未来的发展奠定了良好的基础。

(2) 团队优势

公司拥有一支长期服务于安全管理咨询行业的专业团队，专业人才是公司发展和持续创新的基本前提。

公司管理层团队大都具有安全管理方面硕士以上学历和多年的从业经验，对安全管理

行业管理模式、营销模式有着深刻理解，能够准确把握客户需求，迅速满足客户对安全的需求。

公司在近十年的技术成长和大量行业应用经验积累的基础上，培养了一批专门从事安全管理咨询的研发、应用的人才，报告期末，公司具有注册安全工程师的人数发展至 9 人，占公司总员工数的 18.75%。

公司的团队优势树立了公司良好的市场形象，在产品研发设计方面具有技术上的领先优势，在设计、运营和售后方面能够提供个性化服务。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力度公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

(六) 自愿披露

无。

二、未来展望

(一) 行业趋势

2015 年我国安全生产形势严峻，重大安全事故频发。2015 年 1 月 1 日上海外滩踩踏事故导致 36 人死亡 49 人受伤；6 月 1 日东方之星翻沉事故；8 月 12 日，天津塘沽瑞海国际危险品仓库爆炸，导致 165 人遇难 798 人受伤；12 月 20 日深圳堆土滑坡事故造成 70 多人遇难等。生产安全、生活安全、公共安全和反恐防恐等安全风险与挑战越来越大，国家在保障安全生产与民众安全生活方面的投入和支持力度也将越来越大。

近几年国务院取消一批职业资格许可和安全评价资质的相关事项，其中包括对职业卫生专家、职业卫生技术服务专业人员和评价机构的认定限制。可见，国家的宏观政策正在转变管理理念和监管方式，加强对职业安全健康第三方服务机构与产业的扶持，营造更好激励人才发展的环境，推动大众创业、万众创新。这些宏观的因素，为安全产业未来的发展创造了良好的政策环境和产业机遇。

(二) 公司发展战略

佳保安全经过 10 多年来的发展，已在行业内打下了良好的业务和技术基础。2015 年公司已经确立了未来三年的业务战略与规划。2016 年将全面启动大安全战略。具体可以概括为：一个定位：“一体化安全服务”；聚焦目标客户：居家生活和企业生产安全；三个战略：发展专业化技术、实施多元化经营、提供一体化服务；搭建四个平台：安全技术平台、安全服务平台、产品生产平台和营销平台；发展八大业务板块：研发、咨询、培训、传媒、评价、认证、设备和安防。在对外合作方面，加大与上中下游业务合作伙伴和生产供应商的深度合作，组建服务联盟，开启业务重组，拓宽业务渠道，增加收入；同时，在第三方资本运营及管理咨询机构的协助下，开展并购与收购，做强做精做大，为公司将来的发展打好基础。

(三) 经营计划或目标

2016 年公司的经营目标为：全年实现现有业务营业收入在 3000 万至 5000 万元，保持 30% 以上的业务增长；计划通过融资及并购，进一步扩大业务领域和新增收入。同时，加强内部团队建设，强化责任与经营目标的管理与激励；通过研发和创新，夯实技术基础，提升员工素质和技术水平；改善企业管理环境和文化氛围，提升企业人才吸引力，保障实现 2016 年经营目标。

以上内容不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

(四) 不确定因素

报告期内，我国安全生产与监督体制改革配套出台的各项政策也在同步发展。安全生产与管理的政策性、从严性风险对行业增速的影响不容小觑。此外，全球经济大环境和原有石油天然气行业由于国际油价下跌将影响对安全管理的投入。但在加强安全生产、科技发展及其监管的政策导向和市场环境下，安全与服务的发展前景向好。因此，不确定性因素在为公司带来挑战的同时也蕴含较大的机遇与前景。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在项目流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

2、市场拓展的风险

安全产业在国内是一个新兴行业，人们对安全的认识还处于初级阶段，很多先进的安全管理理念、安全产品还未被广泛接受，这就需要政府、行业、公司进一步加大宣传力度，让社会、企业、个人进一步认识安全的重要性，树立正确的安全观，在该项工作的不断进行中，安全市场才能不断打开，市场容量才会逐步扩大，公司的业务拓展受上述因素的影响可能存在一定的市场开拓压力。

3、客户集中的风险

2015 年公司主营业务收入来自于中海石油（中国）有限公司系统内的收入占相应期间收入 25.60%，来自前五大客户的销售收入为 44.32%，公司客户集中度较高。虽然公司被列入中海石油（中国）有限公司合格承包商名录，但如果公司不能进一步积极开拓新的客户，拓展新的业务区域，降低公司客户集中度，减少对重要客户的依赖，则可能对公司持续发展带来不良影响。

4、控股股东控制不当风险

公司控股股东徐卫东及其近亲属合计持有公司 91.20% 的股份，并担任公司的董事长、总经理，其妻子周萍担任公司的董事、财务总监，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在控股股东控制不当的风险。

5. 为控制上述风险，公司将在如下几个方面开展工作：

1)、针对经营规模扩大导致的管理风险：在开展业务并购与重组的同时，编制业务战略规划，科学合理地制定人员、组织、品牌、财务、业务拓展和产业发展战略，避免失误，减少不切实际和规模过度扩展所带来的风险。

2)、针对市场拓展的风险：引入市值管理，加大品牌、产品、公司的宣推力度和投入，增加产品研发和新技术研发的投入，鼓励员工创新。

3)、针对客户集中的风险：积极开拓客户资源，一方面在开拓企业组织类生产安全客户的同时，加大对 C 端生活安全客户的开拓；另一方面，通过新技术新产品的开发和应用，引导客户了解和接受我们的产品及服务。

4)、针对控股股东控制不当风险：计划通过对内部员工、外部投资者和合作伙伴的定向增发，逐步降低实际控制人的持股比例，进一步优化公司的经营管理和决策机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现新增的风险因素。

三、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：-	

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	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
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	是	第五节 二、(一)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	第五节 二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一)对外投资事项

1. 公司控股子公司“北京市佳保管理咨询服务有限公司”在北京注册成立，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 610,000.00 元，占注册资本的 61%，席雷先生个人出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 20%；佟瑞鹏先生出资人民币 100,000.00，占注册资本的 10%；吕涛先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

2. 公司控股子公司“湛江市佳保安全技术服务有限公司”在湛江注册成立，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51%；梁文飞先生个人出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40%；方刚垒先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

3、公司与席雷共同出资设立参股公司石家庄市思福家堡安防工程有限公司，注册地为河北省石家庄市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 150,000.00 元，占注册资本的 15.00%，席雷先生个人出资人民币 850,000.00 元，占注册资本的 85%。具体内容详见公司于 2015 年 5 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2015-018）；

4、公司控股子公司“九江佳保安防工程科技有限公司”在江西湖口注册成立，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51%；董笑林先生个人出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 30%；秦华伟先生个人出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10%；殷晓良先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

5、公司子公司“深圳市佳保事故预防研究院有限公司”、“深圳市佳保文化传媒有限公司”、“深圳市佳保安全技术服务有限公司”进行增加注册资本和吸收新股东。具体内容详见公司于 2015 年 9 月 18 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2015-028）；

6、原公司拟与广州市万保职业安全事务有限公司共同出资成立的控股子公司“广州佳保安全技术服务有限公司”，注册地为广州（公告编号：2015-002）；由于双方投资意向分歧，双方一致同意取消在广州设立合资控股公司的投资项目，具体内容详见公司于 2015 年 5 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2015-016）；

以上投资事项均经公司董事会决议并提交股东会审议通过。系列投资是公司从长远利益出发所作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。本公司将完善参股公司管理制度，明确经营策略和风险管理，并建立内部控制流程和有限的控制监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述风险。对外投资将会给公司带来更多的业务机会。

（二）企业合并事项

报告期内，合并范围新增以下3家子公司：

1. 公司控股子公司“北京市佳保管理咨询服务有限公司”在北京注册成立，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 610,000.00 元，占注册资本的 61%，席雷先生个人出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 20%；佟瑞鹏先生出资人民币 100,000.00，占注册资本的 10%；吕涛先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

2. 公司控股子公司“湛江市佳保安全技术服务有限公司”在湛江注册成立，注册资本 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51%；梁文飞先生个人出资人民币 400,000.00 元，占注册资本的 40%；方刚垒先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

3、公司控股子公司“九江佳保安防工程科技有限公司”在江西湖口注册成立，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51%；董笑林先生个人出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 30%；秦华伟先生个人出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10%；殷晓良先生个人出资人民币 90,000.00 元，占注册资本的 9%。具体内容详见公司于 2014 年 8 月 22 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2014-002）；

以上合并事项均经公司董事会决议并提交股东会审议通过。

（三）承诺的披露事项

1. 为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，作为深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人、控股股东或其一致行动人，现特向股份公司及股份公司其他各位股东、董事、监事、高级管理人员作出如下声明、承诺和保证：

（1）除股份公司及其控股子公司之外，本人及本人直接或间接控制的其他公司或者企业目前没有直接或间接地从事任何与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动。

（2）本人承诺，将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、合伙或联营）参与或进行与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争的业务活动。

（3）如果本人及本人直接或间接控制的公司或者企业从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司所从事的业务有实际性竞争或可能有实际性竞争，则本人将立即通知股份公司，并保证将该商业机会让与股份公司。

（4）本人及本人直接或间接控制的公司或者企业如违反上述声明、承诺与保证，本人愿意向股份公司承担相应的经济赔偿责任。

(5) 本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再构成股份公司的实际控制、控股股东或其一致行动人为止。

(6) 本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他各位股东、董事、监事、高级管理人员共同及/或分别作出的声明、承诺与保证。

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

2. 公司从事的传媒业务为企业提供内部文化建设、安全文化标志设计、安全文化策划、安全教育视频和录像的拍摄、各类安全宣传画的设计和安书籍销售等，已于2014年8月28日取得深圳市南山区新闻出版局核发的《音像制品制作经营许可证》和《出版物经营许可证》（深零字第C0280号）。公司实际控制人承诺，如公司因前述提供企业内部安全教育视频、录像的拍摄服务和网络图书销售不符合相关法律法规要求而被主管政府部门处罚，由此给公司造成的全部损失将全部由实际控制人以自有资产承担。

报告期内，公司实际控制人如实履行以上承诺。

3. 2015年9月18日，公司召开的第三届董事会第九次会议，审议和通过了《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票发行方案的议案》并提交股东大会审议。2015年10月11日，公司召开2015年第三次临时股东大会，股东大会审议和通过了《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票发行方案的议案》，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜。

公司全体董事对佳保安全拟申请股票在全国股份转让系统定向增发的备案文件进行了核查，承诺佳保安全备案文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

本次股票发行全部股东自愿承诺，自股份登记之日起12个月内不得转让，也不委托他人管理其持有的本公司股份；禁售期内，获授的股份不得以任何方式用于担保或偿还债务，也不得用于交换、赠与或还债；若在锁定期内发生以资本公积金转增股本、派发股票红利等获得的股份也一并锁定。

公司全体董事和全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	500,000	500,000	22.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	500,000	500,000	22.80%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,000,000	100.00%	-307,018	1,692,982	77.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	0.00%	-500,000	1,500,000	68.40%	
	董事、监事、高管	-	-	88,816	88,816	4.05%	
	核心员工	-	-	104,166	104,166	4.75%	
普通股总股本		2,000,000	100.00%	192,982	2,192,982	100.00%	
普通股股东人数							9

(二) 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐卫东	1,400,000	-	1,400,000	63.79%	1,050,000	350,000
2	周萍	600,000	-	600,000	27.41%	450,000	150,000
3	席雷	-	65,789	65,789	3.00%	65,789	0
4	崔文彩	-	39,474	39,474	1.80%	39,474	0
5	张世红	-	21,930	21,930	1.00%	21,930	0
6	姜蜜	-	21,930	21,930	1.00%	21,930	0
7	殷晓良	-	16,447	16,447	0.75%	16,447	0
8	吴向斌	-	16,447	16,447	0.75%	16,447	0
9	聂从	-	10,965	10,965	0.50%	10,965	0
合计		2,000,000	192,982	2,192,982	100.00%	1,692,982	500,000

前十名股东间相互关系说明：

徐卫东与周萍为夫妻关系，徐卫东与殷晓良为舅舅与外甥关系，除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

优先股总计	0	0	0
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东徐卫东，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，注册安全工程师。1990 年至 1994 年，在江西九江市水利电力局人事部任职；1997 年至 1999 年担任中国海洋石油总公司深圳分公司安全工程师；1999 年至 2001 年，担任阿科石油(ARCO)中国有限公司 Y13-1 气田高级安全工程师；2001 年至 2002 年，担任 BP 中国勘探与开发崖城 13-1 气田高级安全工程师；2003 年至 2005 年，担任 BP（中国）投资有限公司中国液化气部门安全经理及亚太区域 LPG 安全经理；2005 年 8 月至今，就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

徐卫东：见上“控股股东情况”；

周萍，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 2003 年，就职于江西九江市水利电力设计院，担任工程师；2003 年至 2004 年，担任 ERM 环境资源管理中国有限公司工程师；2006 年 10 月至今，就职于本公司，现任公司董事、财务总监。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	募集金额(元)	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途(具体用途)	募集资金用途是否变更
2015年9月18日	2016年1月19日	1.50	192,982	289,473.00	7	0	0	0	0	募集资金用于补充公司流动资金。	否

公司募集的资金主要用于补充公司流动资金，支持公司主营业务的发展。使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
企业信用贷款	江苏银行深圳分行	1,500,000.00	6.955	2015.3.10~2016.3.9	否
企业信用贷款	兴业银行深圳分行	1,000,000.00	7.14	2015.11.27~2016.11.27	否
合计	-	2,500,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

单位：股

15 年分配预案

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
--------	---------------	-----------	-----------

-	-	-	12.2
---	---	---	------

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	在公司是否领取薪水
徐卫东	董事长、总经理	男	48	博士	2014.4.26-2017.4.25	是
周萍	董事、财务总监	女	48	本科	2014.4.26-2017.4.25	是
崔文彩	董事、副总经理	女	33	硕士	2014.4.26-2017.4.25	是
张世红	董事、财务经理	女	48	本科	2015.5.13-2018.5.12	是
殷晓良	董事、设备公司总经理	男	32	大专	2014.4.26-2017.4.25	是
聂从	监事长、技术总监	女	37	硕士	2014.4.26-2017.4.25	是
梁虹	监事、培训经理	女	33	硕士	2014.4.26-2017.4.25	是
刘娟	监事、项目经理	女	35	硕士	2014.4.26-2017.4.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理徐卫东与董事、财务总监周萍为夫妻关系，徐卫东与公司董事、佳保设备总经理殷晓良为舅舅与外甥的关系，除上述董事、高级管理人员之间的亲属关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	单位：股				
		年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐卫东	董事长、总经理	1,400,000	0	1,400,000	63.79%	0
周萍	董事、财务总监	600,000	0	600,000	27.41%	0
崔文彩	董事、副总经理	0	39,474	39,474	1.80%	0
张世红	董事、财务经理	0	21,930	21,930	1.00%	0
殷晓良	董事、设备公司总经理	0	16,447	16,447	0.75%	0
聂从	监事、技术总监	0	10,965	10,965	0.50%	0
梁虹	监事、培训经理	0	0	0	0.00%	0
刘娟	监事、项目经理	0	0	0	0.00%	0
合计		2,000,000	88,816	2,088,816	95.25%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年新任董事张世红，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年至 2012 年，就职于深圳市育宽科技有限公司，担任财务经理；2012 年至今，就职于佳保安全，担任董事、财务经理。

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
行政管理人员	3	3
生产人员	4	4
销售人员	9	15
技术人员	20	22
财务人员	4	4
员工总计	40	48

注：可以分类为行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	14
本科	18	23
专科	10	8
专科以下	1	2
员工总计	40	48

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 48 人，较报告期初增加 8 人，销售人员较期初增加 6 人，主要为实现 2015 年经营目标，扩大市场份额，相应增加销售人员以壮大营销团队；技术人员较期初增加 2 人，一方面为满足报告期内加大研发创新投入力度，相应增加研发人员，另一方面，报告期内项目增加，增加技术人员以提供技术支持。公司十分重视人才的引进，通过人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工培训

公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训计划，

为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训等。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、专项薪金和年终奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；并按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二)核心员工

单位：股

	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	0	14	192,982	0
核心技术 人员	4	4	1,466,886	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

(1) 报告期内核心技术团队未变, 核心技术人员简历

徐卫东，其简历参见“第六节”之“三、（一） 控股股东情况”。

崔文彩，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2008 年 7 月至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理。

殷晓良，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 6 月至今，任职于设备公司，现任公司董事、设备公司总经理。

聂从，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册安全工程师。2006 年至 2011 年，就职于中油朗威工程项目管理有限责任公司，担任监理工程师；2011 年至今，就职于本公司，现任公司监事会主席、事故调查研究院经理。

(2) 报告期内新增核心员工为 14 人。为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，加强公司凝聚力与员工的集体归属感，报告期内，认定 14 名核心员工，2015 年 5 月 22 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司第一届第七次董事会决议》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2015 年第二次职工大会决议》。（详见佳保安全在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《公司关于认定核心员工的决议公告》（2015 年 5 月 22 日公告编号：2015-017））。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通,切实保护投资者的合法权益,公司依据《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)》等规范性文件,修订了公司章程及《信息披露管理制度》。公司章程第十一章明确了公司投资者关系管理工作应该客观、真实、准确、完整地介绍和反馈公司的实际情况,体现公平、公正、公开的原则,平等对待投资者,保证所有投资者享有知情权及其他合法权益,避免进行选择信息披露;同时,还明确了投资者关系管理的工作内容以及公司与投资者的沟通机制及方式。

公司章程明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

公司建立了合理高效的治理机制,相关制度在实际运行中得到较好执行。

公司就财务管理和风险控制制度制定了一系列的规章制度,内容包括财务管理、财务报销、费用管理、购进固定资产及办公用品、行政管理等方面,形成了有效的管理体系,保证了公司生产经营的有效进行,保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性,促进公司经营效率的提高和经营目标的实现。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量,能够为股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时,相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整,使各项生产和经营管理活动得以顺利进行,保证公司的高效运作。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》等相关规定的要求,建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层在内的公司治理结构。为完善治理结构,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》,上述制度对三会的运作以及总经理工作作出了详细的规定;为进一步完善内控制度,公司制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。

4、公司章程的修改情况

根据深圳市佳保安全股份有限公司(以下简称“公司”)2015年10月11日召开的2015年第三次临时股东大会会议决议,公司定向发行股票共计192,982股,增发完成后,公司注册资本增加到2,192,982元,同时修改公司章程相关条款。上述定向发行股票已获得全国中小企业股份

转让系统《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]9648号）确认，并向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕股份登记托管手续。公司已完成上述事宜之工商变更手续，并取得了变更后的营业执照。

公司实际控制人周萍于 2015 年 12 月 31 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式减持佳保安全共 1,000 股股份，具体内容详见公司于 2016 年 1 月 5 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2016-001）；公司实际控制人徐卫东于 2015 年 12 月 31 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持佳保安全 1,000 股股份，具体内容详见公司于 2016 年 1 月 5 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《深圳市佳保安全股份有限公司权益变动报告书》（公告编号：2016-002）；本次权益变动无需取得国家相关部门的批准。

2016 年 1 月 22 日，公司取得了深圳市市场监督管理局出具的变更（备案）通知书并完成了章程备案手续。章程修改内容如下：

章程第十六条 原为：“公司股份总数为 2,192,982 股，发起设立时，公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（万元）	所持股数（万股）
1	徐卫东	净资产折股	140	140
2	周萍	净资产折股	60	60
	合计		200	200

截止 2015 年 10 月 11 日，公司股东的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	所持股数（股）
1	徐卫东	净资产折股	1,399,000.00	1,399,000
2	周萍	净资产折股	601,000.00	601,000
3	席雷	现金认缴	65,789.00	65,789
4	崔文彩	现金认缴	39,474.00	39,474
5	张世红	现金认缴	21,930.00	21,930
6	姜蜜	现金认缴	21,930.00	21,930
7	殷晓良	现金认缴	16,447.00	16,447
8	吴向斌	现金认缴	16,447.00	16,447
9	聂从	现金认缴	10,965.00	10,965
	合计		2,192,982.00	2,192,982

现修改为：“公司股份总数为 2,192,982 股，发起设立时，公司各发起人的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（万元）	所持股数（万股）
1	徐卫东	净资产折股	140	140
2	周萍	净资产折股	60	60
	合计		200	200

截止 2016 年 1 月 18 日，公司股东的名称（或姓名）及其持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（元）	所持股数（股）
1	徐卫东	净资产折股	1,400,000.00	1,400,000
2	周萍	净资产折股	600,000.00	600,000
3	席雷	现金认缴	65,789.00	65,789
4	崔文彩	现金认缴	39,474.00	39,474
5	张世红	现金认缴	21,930.00	21,930
6	姜蜜	现金认缴	21,930.00	21,930
7	殷晓良	现金认缴	16,447.00	16,447
8	吴向斌	现金认缴	16,447.00	16,447

9	聂从 合计	现金认缴	10,965.00 2,192,982.00	10,965 2,192,982
---	----------	------	---------------------------	---------------------

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第一届董事会第五次会议：审议通过《关于佳保安全在广州成立控股子公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第六次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司董事会2014 年度工作报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司总经理2014 年度工作报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度财务决算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2015 年度财务预算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度利润分配方案》；《关于2015 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》；《关于董事会对公司治理评估报告的议案》；《关于公司2014 年度财务报告的议案》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年年度报告及摘要》；《年度报告重大差错责任追究制度》；《关于更换董事的议案》；《关于解聘副总经理的议案》；《关于提议召开公司2014 年年度股东大会的议案》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年执行财政部颁布的新企业会计准则的议案》；</p> <p>第一届董事会第七次会议：审议通过《关于佳保安全在石家庄市成立参股子公司的议案》；《关于佳保安全核心员工认定管理办法的议案》；《关于撤销与广州市万保职业安全事务有限公司合资在广州设立控股子公司投资项目的决议》；</p> <p>第一届董事会第八次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司2015年半年度报告》；</p> <p>第一届董事会第九次会议：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资的议案》（子公司增资）；《关于公司股票发行方案的议案》；《关于股份认购协议的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》；《关于提议召开2015年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十次会议：审议通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工的议案》；《提议召开公司2015年第四次股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十一次会议：《关于确认公司定向增发股票认购人席雷延期缴款事宜符合股票发行方案>和<股票发行认购公告>要求的议案》；《关于提议召开公司 2015 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第三次会议：审核通过《深圳市佳保安全股份有限公司监事会2014 年度工作报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度财务决算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2015 年度财务预算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度利润分配方案》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年年度报告及摘要》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年执行财政部颁布的新企业会计准则的议案》；</p> <p>第一届监事会第四次会议：审核通过《2015年半年度报告》；</p> <p>第一届监事会第五次会议：审核通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2014年度股东大会：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司董事会2014 年度工作报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司总经理2014 年度工作报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度财务决算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2015 年度财务预算报告》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年度利润分配方案》；《关于2015 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》；《关于董事会对公司治理评估报告的议案》；《关于公司2014 年度财务报告的议案》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年年度报告及摘要》；《年度报告重大差错责任追究制度》；《关于更换董事的议案》；《关于解聘副总经理的议案》；《关于提议召开公司2014 年年度股东大会的议案》；《深圳市佳保安全股份有限公司2014 年执行财政部颁布的新企业会计准则的议案》；</p> <p>2015第一次临时股东大会：审议通过《关于佳保安全在广州成立控股子公司的议案》；</p> <p>2015第二次临时股东大会：审议通过《关于佳保安全在石家庄市成立参股子公司的议案》；《关于佳保安全核心员工认定管理办法的议案》；《关于撤销与广州市万保职业安全事务有限公司合资在广州设立控股子公司投资项目的决议》；</p> <p>2015 第三次临时股东大会：审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司对外投资的议案》</p>

	<p>(子公司增资)；《关于公司股票发行方案的议案》；《关于股份认购协议的议案》；《关于修订公司章程的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》；</p> <p>2015 年第四次临时股东大会：审议通过《关于认定深圳市佳保安全股份有限公司核心员工的议案》；</p> <p>2015 年第五次临时股东大会：审议通过《关于确认公司定向增发股票认购人席雷延期缴款事宜符合股票发行方案》和《股票发行认购公告》要求的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开一次年度股东大会、五次临时股东大会，七次董事会、三次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，会议通知、会议记录、会议决议等文件齐备，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照有关法律法规要求制定了符合全国中小企业股份转让系统要求的《公司章程》和《信息披露制度》治理制度等。公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题及咨询，沟通渠道畅通、事务处理良好。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

一、财务管理制度

公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，认真贯彻执行财务规范及财务流程，保证财务核算工作的独立性。

二、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露制度制定的较为完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

三、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会严格执行《年度报告差错责任追究制度》，报告期内无违反制度现象。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016]001905 号
审计机构名称	大华会计师事务所
审计机构地址	深圳市滨海大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2016-03-19
注册会计师姓名	刘耀辉、张晓义
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告</p> <p>大华审字[2016]001905 号</p> <p>深圳市佳保安全股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的深圳市佳保安全股份有限公司(以下简称佳保股份公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</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佳保股份公司管理层的责任，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，佳保股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳保股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	2,044,789.87	542,007.54
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	5,330,702.87	2,374,070.54
预付款项	注释 3	129,213.32	49,738.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	431,079.44	339,158.13
存货	注释 5	524,699.92	752,278.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	24,064.50	-
流动资产合计	-	8,484,549.92	4,057,252.88
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	注释 6	382,672.29	425,129.25
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	注释 7	228,955.20	415,555.20
递延所得税资产	注释 8	91,103.34	40,635.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	702,730.83	881,319.71
资产总计	-	9,187,280.75	4,938,572.59
流动负债：	-		
短期借款	注释 9	1,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-

拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 10	620,721.21	198,832.99
预收款项	注释 11	53,030.80	41,026.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 12	619,233.34	862,480.45
应交税费	注释 13	1,087,352.70	294,290.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 14	362,985.00	621,263.72
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,743,323.05	2,017,894.89
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	3,743,323.05	2,017,894.89
所有者权益：	-	-	-
股本	注释 15	2,192,982.00	2,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 16	1,256,108.40	1,159,617.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 17	280,942.64	51,057.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 18	1,627,651.25	-289,997.28

归属于母公司所有者权益合计	-	5,357,684.29	2,920,677.70
少数股东权益	-	86,273.41	-
所有者权益合计	-	5,443,957.70	2,920,677.70
负债和所有者权益总计	-	9,187,280.75	4,938,572.59

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,779,878.52	400,893.22
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	3,496,125.00	1,929,278.05
预付款项	-	59,409.40	5,798.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	2,261,989.96	2,041,526.21
存货	-	144,394.50	24,964.51
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	7,741,797.38	4,402,459.99
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	362,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	353,888.59	399,117.50
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	-	88,955.20	155,555.20
递延所得税资产	-	57,599.63	30,812.14
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	862,443.42	585,484.84
资产总计	-	8,604,240.80	4,987,944.83
流动负债：	-		
短期借款	-	1,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	155,320.00	-
预收款项	-	-	16,900.00
应付职工薪酬	-	507,001.84	759,780.83
应交税费	-	1,015,536.34	275,670.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	9,500.00	607,034.42
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,687,358.18	1,659,385.85
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	2,687,358.18	1,659,385.85
所有者权益：	-	-	-
股本	-	2,192,982.00	2,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	756,108.40	659,617.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	280,942.64	51,057.58
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,686,849.58	617,884.00
所有者权益合计	-	5,916,882.62	3,328,558.98
负债和所有者权益总计	-	8,604,240.80	4,987,944.83

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 19	14,933,829.34	11,962,780.62
其中：营业收入	-	14,933,829.34	11,962,780.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	13,086,816.74	11,430,270.21
其中：营业成本	注释 19	5,931,987.10	4,499,525.19

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	-	-	-
营业税金及附加	注释 20	117,315.72	132,088.31
销售费用	注释 21	2,067,062.62	1,316,709.54
管理费用	注释 22	4,709,907.49	5,476,889.61
财务费用	注释 23	58,671.51	-5,820.14
资产减值损失	注释 24	201,872.30	10,877.70
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）	-	1,847,012.60	532,510.41
加：营业外收入	注释 25	1,066,697.51	4,057.85
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2,375.45
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,913,710.11	534,192.81
减：所得税费用	注释 26	777,903.11	163,323.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,135,807.00	370,869.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-171,878.90
归属于母公司所有者的净利润	-	2,147,533.59	370,869.54
少数股东损益	-	-11,726.59	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,135,807.00	370,869.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,147,533.59	370,869.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-11,726.59	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.06	0.19
（二）稀释每股收益	-	1.06	0.19

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	10,343,386.27	8,987,708.93
减：营业成本	注释 4	3,378,504.71	2,667,562.19
营业税金及附加	-	93,832.36	107,599.45
销售费用	-	1,182,576.18	916,295.10
管理费用	-	3,539,428.25	4,630,853.82
财务费用	-	55,043.64	-7,726.47
资产减值损失	-	107,149.96	-6,846.74
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,986,851.17	679,971.58
加：营业外收入	-	1,064,300.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	2,375.45
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,051,151.17	677,596.13
减：所得税费用	-	752,300.53	167,020.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,298,850.64	510,575.76
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,298,850.64	510,575.76
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	12,828,949.98	10,833,004.85
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 27	1,943,411.39	1,788,545.07
经营活动现金流入小计	-	14,772,361.37	12,621,549.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,708,737.58	2,810,140.22
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,815,068.80	3,295,776.95
支付的各项税费	-	807,611.00	625,423.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 27	5,155,156.65	6,045,115.33
经营活动现金流出小计	-	14,486,574.03	12,776,456.15
经营活动产生的现金流量净额	-	285,787.34	-154,906.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	117,269.34	389,439.58
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	-	117,269.34	389,439.58
投资活动产生的现金流量净额	-	-117,269.34	-389,439.58
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	387,473.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	98,000.00	-
取得借款收到的现金	-	2,500,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,887,473.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	53,208.67	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,553,208.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,334,264.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,502,782.33	-544,345.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	542,007.54	1,086,353.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,044,789.87	542,007.54

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	9,212,346.66	8,461,243.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,546,232.95	1,769,259.99
经营活动现金流入小计	-	10,758,579.61	10,230,503.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,753,680.05	1,338,533.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,726,338.04	2,812,204.71
支付的各项税费	-	552,505.32	403,001.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,127,711.44	5,968,431.84
经营活动现金流出小计	-	10,160,234.85	10,522,171.91
经营活动产生的现金流量净额	-	598,344.76	-291,668.76
二、投资活动产生的现金流量：	-		

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	93,623.79	-
投资支付的现金	-	362,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	455,623.79	325,641.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-455,623.79	-325,641.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	289,473.00	-
取得借款收到的现金	-	2,500,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,789,473.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	53,208.67	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,553,208.67	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,236,264.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,378,985.30	-617,310.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	400,893.22	1,018,203.49
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,779,878.52	400,893.22

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	1,159,617.40	-	-	-	51,057.58	-	-289,997.28	-	2,920,677.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	1,159,617.40	-	-	-	51,057.58	-	-289,997.28	-	2,920,677.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,982.00	-	-	-	96,491.00	-	-	-	229,885.06	-	1,917,648.53	86,273.41	2,523,280.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,147,533.59	-11,726.59	2,135,807.00
（二）所有者投入和减少资本	192,982.00	-	-	-	96,491.00	-	-	-	-	-	-	98,000.00	387,473.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	192,982.00	-	-	-	96,491.00	-	-	-	-	-	-	98,000.00	387,473.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	229,885.06	-	-229,885.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	229,885.06	-	-229,885.06	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,192,982.00	-	-	-	1,256,108.40	-	-	-	280,942.64	-	1,627,651.25	86,273.41	5,443,957.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	181,798.53	-	868,011.63	-	2,549,810.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	181,798.53	-	868,011.63	-	2,549,810.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-130,740.95	-	-1,158,008.91	-	370,867.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370,869.54	-	370,867.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.00	-	-2.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.00	-	-2.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	51,057.58	-	-51,057.58	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	51,057.58	-	-51,057.58	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-181,798.53	-	-1,477,818.87	-	
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	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-181,798.53	-	-1,477,818.87	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	1,159,617.40	-	-	-	51,057.58	-	-289,997.28	-	2,920,677.70

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

(八) 母公司股东权益变动表

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	51,057.58	617,884.00	3,328,558.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	51,057.58	617,884.00	3,328,558.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	192,982.00	-	-	-	96,491.00	-	-	-	229,885.06	2,068,965.58	2,588,323.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,298,850.64	2,298,850.64
（二）所有者投入和减少资本	192,982.00	-	-	-	96,491.00	-	-	-	-	-	289,473.00

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	229,885.06	-229,885.06	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	229,885.06	-229,885.06	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,192,982.00	-	-	-	756,108.40	-	-	-	280,942.64	2,686,849.58	5,916,882.62

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	181,798.53	1,636,186.69	2,817,985.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	181,798.53	1,636,186.69	2,817,985.22

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-130,740.95	-1,018,302.69	510,573.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510,575.76	510,575.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.00	-2.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.00	-2.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	51,057.58	-51,057.58	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	51,057.58	-51,057.58	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-181,798.53	-1,477,818.87	-
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	1,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	-181,798.53	-1,477,818.87	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	659,617.40	-	-	-	51,057.58	617,884.00	3,328,558.98

法定代表人：徐卫东

主管会计工作负责人：张世红

会计机构负责人：周萍

深圳市佳保安全股份有限公司 2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

深圳市佳保安全股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为深圳市佳保安全管理咨询有限公司,系由徐卫东和秦金保共同出资组建,组建时注册资本为 30.00 万元,其中:徐卫东出资 27.00 万元,占注册资本的 90.00%,秦金保出资 3.00 万元,占注册资本的 10.00%,上述出资业经深圳明致会计师事务所以深明会验字[2006]第 78 号验资报告验证。公司于 2006 年 5 月 21 日,领取了深圳市工商行政管理局核发的第 4403011226702 号《企业法人营业执照》。

2008 年 1 月 5 日,经公司股东会决议,同意股东秦金保将其持有本公司 10.00%的股权转让给周萍,股权转让后,股权结构为:徐卫东 90%,周萍 10%。2008 年 6 月 20 日,根据公司股东会决议,同意公司注册资本增加至人民币 60.00 万元,分别由徐卫东出资人民币 27.00 万元,周萍出资人民币 3.00 万元。增资后股权结构为:徐卫东 90%,周萍 10%。上述实收资本业经深圳明致会计师事务所深明会验字[2008]第 048 号验资报告验证。2013 年 8 月,公司通过股东会决议,同意公司将注册资本由人民币 60.00 万元增加至人民币 100.00 万元,分别由股东徐卫东以货币增资人民币 16.00 万元,周萍以货币增资人民币 24.00 万元,增资后股权结构为:徐卫东 70%,周萍 30%。上述实收资本已由中国工商银行股份有限公司深圳工业区支行于 2013 年 8 月 14 日出具资信证明验证。

根据本公司 2014 年 4 月 1 日的股东会决议和 2014 年 4 月 9 日的发起人协议的规定:同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,注册资本为人民币 2,000,000.00 元。各发起人以其拥有的截至 2014 年 3 月 31 日止净资产折股。截至 2014 年 3 月 31 日,本公司经审计的净资产共 2,659,617.40 元,共折合为 2,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2014 年 4 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014]000147 号验资报告验证。本公司于 2014 年 5 月 6 日办理完工商变更登记,并领取了 440301102968561 号企业法人营业执照。

根据本公司 2015 年 9 月 18 日第一届董事会第九次会议决议和 2015 年 10 月 11 日第三次临时股东大会决议的规定:公司增加注册资本人民币 192,982.00 元,分别由席雷、崔文彩、姜蜜、张世红、殷晓良、吴向斌、聂从 7 位自然人认缴。增资扩股后公司股权结构如下:徐卫东 63.79%,周萍 27.41%、席雷 3%,崔文彩 1.8%,姜蜜 1%,张世红 1%,殷晓良 0.75%,吴向斌 0.75%,聂从 0.50%。上述实收资本已于 2015 年 10 月 26 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]001043 号验资报告验证。

公司注册地址:深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商广场 1#楼 04 层 A、B、C 单元,法定代表人:徐卫东。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属咨询服务行业；一般经营项目：企业安全管理咨询（不含认证咨询）；企业内部培训（不含保安、认证、安全培训机构及面向社会招生教育、职业培训办学机构）；国内贸易（以上不含专营、专控、专卖商品）；软件开发；劳务派遣。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 19 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市佳保安全设备有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市佳保文化传媒有限公司	控股子公司	1	55.00	55.00
深圳市佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	1	65.00	65.00
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
北京市佳保管理咨询服务有限公司	控股子公司	1	61.00	61.00
湛江市佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
九江佳保安防工程科技有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

较上期相比，增加 3 户：

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

名称	变更原因
北京市佳保管理咨询服务有限公司	投资设立
湛江市佳保安全技术服务有限公司	投资设立
九江佳保安防工程科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报

表进行调整。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金

额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 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款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在项目执行过程中的项目劳务成本等。主要包括在执行项目劳务成本、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5-10	30-31.67、18-19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	----

（十九） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据客户的验收确认单确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

根据本公司运营模式，收入确认具体原则如下：

- ①咨询服务业务：与客户签订合同，客户收到提交的工作成果后，双方共同对工作成果进行验收，验收后，双方代表确认签字，即确认收入。
- ②培训业务：提供培训服务，服务完毕，即确认收入。
- ③销售设备：与客户签订订单，按订单需求进行发货，客户收到货且签字确认后，即确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转

回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入和应税劳务收入	17%、6%、3%	*

税种	计税依据	税率	备注
营业税	应纳税营业额	3%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%	---

*根据《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号文），本公司从 2012 年 11 月 1 日开始对咨询服务收入按 6%缴纳增值税。

子公司深圳市佳保文化传媒有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务股份有限公司、深圳市佳保安全技术服务有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

（二）增值税的税收批文

子公司深圳市佳保文化传媒有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务股份有限公司、深圳市佳保安全技术服务有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司符合《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》财税〔2013〕52 号文规定及国家税务总局公告 2013 年第 49 号《国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》规定，季度销售额或营业额不超过 6 万元（含 6 万元），暂免征收增值税。

（三）企业所得税的税收优惠及批文

根据《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2015〕99 号规定，为了进一步支持小型微利企业发展，子公司深圳市佳保文化传媒有限公司、深圳市佳保安全设备有限公司、九江佳保安防工程科技有限公司、北京市佳保管理咨询服务股份有限公司、深圳市佳保安全技术服务有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司为年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，分段计算 2015 年 10 月 1 日之前和 10 月 1 日之后的利润或应纳税所得额，10 月 1 日之前的利润或应纳税所得额适用企业所得税法第二十八条规定的减按 20%的税率征收，10 月 1 日之后的利润或应纳税所得额适用减半征收政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,767.07	2,657.26
银行存款	1,991,022.80	539,350.28
合计	2,044,789.87	542,007.54

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,613,262.46	100.00	282,559.59	5.03	5,330,702.87
其中：1) 账龄组合	5,613,262.46	100.00	282,559.59	5.03	5,330,702.87
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	5,613,262.46	100.00	282,559.59	5.03	5,330,702.87

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,499,021.63	100.00	124,951.09	5.00	2,374,070.54
其中：1) 账龄组合	2,499,021.63	100.00	124,951.09	5.00	2,374,070.54
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	2,499,021.63	100.00	124,951.09	5.00	2,374,070.54

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,575,333.56	278,766.70	5.00
1—2 年	37,928.90	3,792.89	10.00
合计	5,613,262.46	282,559.59	5.03

2. 期末计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,608.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京港地铁有限公司	非关联方	1,515,034.00	26.99	75,751.70

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东电网有限责任公司东莞供电局	非关联方	891,748.00	15.89	44,587.40
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	567,267.52	10.11	28,363.38
中海石油(中国)有限公司	非关联方	549,251.00	9.78	27,462.55
湖口县公安局交通管理大队	非关联方	513,398.06	9.15	25,669.90
合计	---	4,036,698.58	71.92	201,834.93

4. 期末应收账款中无应收股东单位款项。

5. 期末应收账款中无应收其他关联方款项。

6. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

7. 应收账款期末余额比较期初余额增加 2,956,632.33 元, 增加比例为 124.54%, 主要原因系本期新增客户所致, 增加 2,028,432.06 元。

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129,213.32	100.00	49,738.51	100.00
合计	129,213.32	100.00	49,738.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	121,549.45	94.07

3. 期末预付款项中无预付关联方款项。

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	512,933.18	100.00	81,853.74	15.96	431,079.44
其中: 1) 账龄组合	512,933.18	100.00	81,853.74	15.96	431,079.44
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	512,933.18	100.00	81,853.74	15.96	431,079.44

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	376,748.08	100.00	37,589.95	9.98	339,158.13
其中：1) 账龄组合	376,748.08	100.00	37,589.95	9.98	339,158.13
2) 合并范围内关联方组	---	---	---	---	---
合 计	376,748.08	100.00	37,589.95	9.98	339,158.13

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,219.28	6,910.96	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	374,713.90	74,942.78	20.00
合 计	512,933.18	81,853.74	15.96

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,263.79 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	301,766.00	293,166.00
物业周转金	80,397.90	81,397.90
往来款	70,000.00	---
保证金	56,600.00	---
其他	4,169.28	2,184.18
合 计	512,933.18	376,748.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳招商商置投资有限公司	房租押金	非关联方	293,166.00	2-3 年	57.15	58,633.20
深圳招商物业管理有 限公司	物业押金/物 业周转金	非关联方	81,397.90	2-3 年	15.87	16,279.58
		非关联方	1,000.00	1 年以内	0.19	50.00
方刚垒	往来款	非关联方	70,000.00	1 年以内	13.65	3,500.00
内蒙古伊利实业集团 股份有限公司	保证金	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.85	1,500.00

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中海石油环保服务(天津)有限公司	保证金	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.90	1,000.00
合计	---	---	495,563.90	---	96.61	80,962.78

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

6. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 其他应收款期末较期初增加 136,185.10 元，增加比例为 36.15%，主要原因系本期增加往来款及保证金所致，增加 120,000.00 元。

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	380,305.42	---	380,305.42	699,701.55	---	699,701.55
项目劳务成本	144,394.50	---	144,394.50	52,576.61	---	52,576.61
合计	524,699.92	---	524,699.92	752,278.16	---	752,278.16

2. 本公司期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末较期初减少 227,578.24 元，减少比例为 30.25%，主要原因系销售力度加强所致。

4. 期末无存货用于担保，无存货所有权受到限制；期末不含有借款费用资本化金额。

注释 6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 期初余额	30,769.24	709,897.00	521,171.12	1,261,837.36
2. 本期增加金额	---	---	101,527.17	101,527.17
购置	---	---	101,527.17	101,527.17
3. 本期减少金额	---	---	20,238.48	20,238.48
处置或报废	---	---	20,238.48	20,238.48
4. 期末余额	30,769.24	709,897.00	602,459.81	1,343,126.05
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 期初余额	19,487.18	642,842.34	174,378.59	836,708.11
2. 本期增加金额	6,153.84	21,655.08	116,175.21	143,984.13
计提	6,153.84	21,655.08	116,175.21	143,984.13
3. 本期减少金额	---	---	20,238.48	20,238.48
处置或报废	---	---	20,238.48	20,238.48
4. 期末余额	25,641.02	664,497.42	270,315.32	960,453.76

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	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	5,128.22	45,399.58	332,144.49	382,672.29
2. 期初账面价值	11,282.06	67,054.66	346,792.53	425,129.25

2. 期末本公司无暂时闲置的固定资产。
3. 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末本公司无持有待售的固定资产情况。
6. 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
7. 期末本公司无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

注释 7. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	415,555.20	---	186,600.00	---	228,955.20
合计	415,555.20	---	186,600.00	---	228,955.20

注释 8. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	364,413.34	91,103.34	162,541.03	40,635.26
合计	364,413.34	91,103.34	162,541.03	40,635.26

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	365,679.06	160,193.78
合计	365,679.06	160,193.78

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
2019 年度	160,193.78	160,193.78	
2020 年度	365,679.06	---	

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
合计	525,872.84	160,193.78	

注释 9. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额
保证借款（注）	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

注：2015 年 11 月 27 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深高新区流借字（2015）第 259 号《流动资金借款合同》，借款期限为 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 20 日，借款总额共计人民币 100.00 万元，采用分期还款方式，贷款发放后，从第四月起，每月还款 50,000.00 万元，余款到期一次性结清。该项借款由公司股东徐卫东、周萍提供信用保证。

注释 10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	620,721.21	198,832.99
合计	620,721.21	198,832.99

1. 期末余额中无应付股东单位款项。
2. 期末余额中无应付其他关联方款项。
3. 应付账款期末较期初增加 421,888.22 元，增加比例 212.18%，主要系本期赊销增加所致。

注释 11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收培训费	---	26,825.00
预收货款	53,030.80	14,201.80
合计	53,030.80	41,026.80

2. 期末无账龄超过一年的大额预收款项。
3. 期末无预收关联方款项。

注释 12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	859,360.45	4,329,146.86	4,576,684.09	611,823.22
离职后福利-设定提存计划	3,120.00	244,463.58	240,173.46	7,410.12
合计	862,480.45	4,573,610.44	4,816,857.55	619,233.34

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	858,192.45	3,987,447.90	4,241,087.39	604,552.96
职工福利费	---	57,792.08	57,792.08	---
社会保险费	---	102,038.32	99,973.06	2,065.26
其中：基本医疗保险费	---	85,243.65	83,416.09	1,827.56
工伤保险费	---	3,326.13	3,220.13	106.00
生育保险费	---	13,468.54	13,336.84	131.70
住房公积金	1,168.00	181,868.56	177,831.56	5,205.00
合计	859,360.45	4,329,146.86	4,576,684.09	611,823.22

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,120.00	231,228.17	227,393.89	6,954.28
失业保险费	---	13,235.41	12,779.57	455.84
合计	3,120.00	244,463.58	240,173.46	7,410.12

4. 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

5. 应付职工薪酬期末较期初减少 243,247.11 元，减少比例 28.20%，主要系本期奖金较上期减少所致。

注释 13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	827,311.11	155,270.02
增值税	200,125.88	80,342.99
营业税	24,133.53	32,127.15
城市维护建设税	13,919.59	10,969.31
个人所得税	11,807.51	7,746.25
教育费附加	6,347.25	4,701.13
其他	3,707.83	3,134.08
合计	1,087,352.70	294,290.93

注释 14. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
上市费	---	500,000.00
往来款	362,985.00	35,789.40
其他	---	85,474.32
合计	362,985.00	621,263.72

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 期末余额中无应付股东单位及其他关联方款项。

注释 15. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐卫东	1,400,000.00	---	---	---	---	---	1,400,000.00
周萍	600,000.00	---	---	---	---	---	600,000.00
席雷	---	65,789.00	---	---	---	65,789.00	65,789.00
崔文彩	---	39,474.00	---	---	---	39,474.00	39,474.00
姜蜜	---	21,930.00	---	---	---	21,930.00	21,930.00
张世红	---	21,930.00	---	---	---	21,930.00	21,930.00
殷晓良	---	16,447.00	---	---	---	16,447.00	16,447.00
吴向斌	---	16,447.00	---	---	---	16,447.00	16,447.00
聂从	---	10,965.00	---	---	---	10,965.00	10,965.00
合计	2,000,000.00	192,982.00	---	---	---	192,982.00	2,192,982.00

(1) 本公司股权变动情况详见附注一、公司的基本情况。

(2) 以上股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字 [2015] 001043 号验资报告验证。

注释 16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,159,617.40	96,491.00	---	1,256,108.40
其中：1、同一控制下企业合并的影响	500,000.00	---	---	500,000.00
2、净资产折股溢价	659,617.40	---	---	659,617.40
3、投资者投入的资本	---	96,491.00	---	96,491.00
合计	1,159,617.40	96,491.00	---	1,256,108.40

资本公积变动情况详见附注一、公司的基本情况。

注释 17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,057.58	229,885.06	---	280,942.64
合计	51,057.58	229,885.06	---	280,942.64

增加数为母公司税后净利润 10% 计提的法定盈余公积。

注释 18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	(289,997.28)	---

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	(289,997.28)	---
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,147,533.59	---
减: 提取法定盈余公积	229,885.06	10.00
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
对股东的其他分配	---	---
期末未分配利润	1,627,651.25	---

注释 19. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,933,829.34	5,931,987.10	11,962,780.62	4,499,525.19
合计	14,933,829.34	5,931,987.10	11,962,780.62	4,499,525.19

2. 主营业务 (按业务分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
咨询服务	10,954,133.29	3,302,843.23	8,883,106.39	2,667,562.19
安全设备销售	2,992,803.29	2,047,313.01	2,852,142.94	1,788,989.62
其他	986,892.76	581,830.86	227,531.29	42,973.38
合计	14,933,829.34	5,931,987.10	11,962,780.62	4,499,525.19

注释 20. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	46,365.18	68,364.77
城市维护建设税	41,234.06	37,171.73
教育费附加	17,645.69	26,551.81
其他	12,070.79	---
合计	117,315.72	132,088.31

注释 21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,619,150.88	1,042,902.25
广告与业务宣传费	196,202.28	93,641.60
办公及差旅费	98,125.36	86,178.20
其他	153,584.10	93,987.49
合计	2,067,062.62	1,316,709.54

注释 22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	2,044,300.14	1,620,692.14
人工费用	1,444,656.86	991,418.18
办公及差旅费	502,650.68	595,109.41
折旧	120,144.81	36,157.63
长期待摊费用	232,216.00	100,000.00
中介服务费	98,974.22	1,749,728.91
培训费	91,068.00	253,586.78
其他	175,896.78	130,196.56
合计	4,709,907.49	5,476,889.61

注释 23. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,208.67	---
减：利息收入	3,055.92	1,825.72
汇兑损益	---	(8,617.08)
其他	8,518.76	4,622.66
合计	58,671.51	(5,820.14)

注释 24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	201,872.30	10,877.70
合计	201,872.30	10,877.70

注释 25. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
政府补助	1,064,300.00	---	1,064,300.00
其他	2,397.51	4,057.85	2,397.51
合计	1,066,697.51	4,057.85	1,066,697.51

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	备注
企业改制上市项目资助	600,000.00	与收益相关	说明 1
全国中小企业股份转让系统挂牌 补贴项目资助经费	464,300.00	与收益相关	说明 2

合计	1,064,300.00	
----	--------------	--

政府补助情况说明：

说明 1，根据南山区经济促进局发布自主创新产业发展专项资金-投融资扶持分项资金企业上市融资奖励项目的通知，在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业，一次性给予 60.00 万元奖励，公司于 2015 年 10 月收到深圳市南山区财政局拨来 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款 60.00 万元。

说明 2，根据市经贸信息委、财政委关于下达 2015 年深圳市民营及中小企业发展专项资金全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助计划的通知，公司于 2015 年 11 月收到深圳市中小企业服务署资助经费 46.43 万元。

注释 26. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	842,033.02	174,527.83
调整上年所得税	(13,661.83)	(8,485.16)
递延所得税费用	(50,468.08)	(2,719.40)
合计	777,903.11	163,323.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,913,710.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	728,427.53
子公司适用不同税率的影响	(9,566.06)
调整以前期间所得税的影响	(13,661.83)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	72,703.47
所得税费用	777,903.11

注释 27. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,064,300.00	---
往来款及其他	876,055.47	1,786,719.35
利息收入	3,055.92	1,825.72
合计	1,943,411.39	1,788,545.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	3,184,194.65	4,881,718.63
往来款及其他	1,970,971.00	1,163,396.70
合计	5,155,156.65	6,045,115.33

注释 28. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	2,135,807.00	370,869.54
加：资产减值准备	201,872.30	10,877.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,984.13	50,154.75
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	186,600.00	144,444.80
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)	53,208.67	---
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)	(50,468.08)	(2,719.40)
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)	227,578.24	(224,821.20)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(3,340,271.45)	(99,959.10)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	727,476.53	(403,753.32)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	285,787.34	(154,906.23)
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	2,044,789.87	542,007.54
减：现金的期初余额	542,007.54	1,086,353.35
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	1,502,782.33	(544,345.81)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,044,789.87	542,007.54
其中：库存现金	53,767.07	2,657.26
可随时用于支付的银行存款	1,991,022.80	539,350.28
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	2,044,789.87	542,007.54

注释 29. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	5.60	6.1518	34.45
其中：美元	5.60	6.1518	34.45

七、 合并范围的变更

合并新设子公司

被投资方名称	持股比例 (%)	成立日期
北京市佳保管理咨询服务有限公司	61.00	2015 年 02 月 16 日
湛江市佳保安全技术服务有限公司	51.00	2015 年 04 月 10 日
九江佳保安防工程科技有限公司	51.00	2015 年 08 月 25 日

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市佳保安全设备有限公司	深圳	深圳	工业安全设备、劳保用品的销售	100.00		同一控制下合并
深圳市佳保文化传媒有限公司	深圳	深圳	文化传媒	55.00		投资设立
深圳市佳保安全技术服务有限公司	深圳	深圳	安全管理技术咨询及安全技术研发等	65.00		投资设立
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	深圳	深圳	企业安全事故预防技术开发；企业安全事故根源分析技术开发；项目风险技术开发；安全管理技术开发；企业管理培训等	100.00		投资设立
北京市佳保管理咨询服务有限公司	北京	北京	技术推广服务	61.00		投资设立
湛江市佳保安全技术服务有限公司	湛江	湛江	安全防范技术服务与咨询；安全防范技术设备调试、安装、维保；销售；劳保用品	51.00		投资设立
九江佳保安防工程科技有限公司	九江	九江	各类安防工程、防盗报警系统、智能监控系统、智能家居、门禁系统、考勤系统、停车场监控与管理系统、可视对讲系统、交通视频监控、工业与民用建筑防雷工程、计算机网络安全工程系统设备设施及产品的研发、设计、生产、销售、安装、施工、维护及综合服务	51.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东、实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
---------	------	----	---------------	----------------

实际控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
徐卫东	股东	自然人	63.79	63.79
周萍	股东	自然人	27.41	27.41

注：徐卫东是控股股东，徐卫东、周萍为实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	本企业股东控制的其他企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 期末无关联方应收应付款项

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 2013 年 9 月 16 日，本公司与深圳招商商置投资有限公司（出租人，以下简称深圳招商）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 1#楼 04 层 A、B、C 单元房屋出租给公司使用，建筑面积共计 658.41 平方米，租期自 2013 年 7 月 15 日至 2018 年 6 月 30 日止。根据合同约定，2013 年 7 月 15 日至 2013 年 10 月 14 日为给予的免租装修期；2013 年 10 月 15 日至 2014 年 5 月 31 日每月租金按人民币 88,885.00 元收取；2014 年 6 月为免租期，2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日每月租金按人民币 93,330.00 元，逐年递增，租金按上年金额递增 5%。

(2) 2013 年 9 月 16 日，深圳市佳保安全设备有限公司与深圳招商商置投资有限公司（出租人，以下简称深圳招商）签订《房屋租赁合同》，约定出租人将其位于深圳市南山区蛇口望海路 1166 号招商局广场 1#楼 04 层 D 单元房屋出租给公司使用，建筑面积共计 234.90 平方米，租期自 2013 年 9 月 15 日至 2018 年 6 月 30 日止。根据合同约定，2013 年 9 月 15 日至 2013 年 12 月 14 日为给予的免租装修期；2013 年 12 月 15 日至 2014 年 5 月 31 日每月租金按人民币 31,712.00 元收取；2014 年 6 月为免租期，2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日每月租金按人民币 33,297.00 元，逐年递增，租金按上年金额递增 5%。

十一、 资产负债表日后事项

1、2016 年 03 月 18 日，本公司召开第一届董事会第 15 次会议审议通过《2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》：拟以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 2,192,982.00 股为基数，向全体在册股东进行利润分配及资本公积金转增股本：向全体股东每 10 股送 12.2 股，同时以资本公积向

全体股东每 10 股转增 3.4 股。未分配利润、资本公积金转增股本后，公司总股本增加至 5,614,033.00 股。此预案需提交股东大会审议。

2、截止本报告日，本公司除上述事项外无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司本期投资成立子公司：九江佳保安防工程科技有限公司、湛江市佳保安全技术服务有限公司、北京市佳保管理咨询服务股份有限公司[子公司信息详见附注七、(二)及附注八、(一)]，截止本报告日，湛江市佳保安全技术服务有限公司已实际出资 200,000.00 元，北京市佳保管理咨询服务股份有限公司已实际出资 260,000.00 元，其他投资成立子公司尚未实际出资。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
其中：1) 账龄组合	3,680,131.60	100.00	184,006.60	5.00	3,496,125.00
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	3,680,131.60	100.00	184,006.60	5.00	3,496,125.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
其中：1) 账龄组合	2,030,819.00	100.00	101,540.95	5.00	1,929,278.05
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	2,030,819.00	100.00	101,540.95	5.00	1,929,278.05

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,680,131.60	184,006.60	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,680,131.60	184,006.60	5.00

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,465.65 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京港地铁有限公司	非关联方	1,515,034.00	41.17	75,751.70
广东电网有限责任公司东莞供电局	非关联方	891,748.00	24.23	44,587.40
中海石油(中国)有限公司	非关联方	549,251.00	14.92	27,462.55
海南中海石油码头有限公司	非关联方	306,000.00	8.31	15,300.00
中海油能源发展股份有限公司	非关联方	157,458.60	4.28	7,872.93
合计	---	3,419,491.60	92.91	170,974.58

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,308,381.87	100.00	46,391.91	2.01	2,261,989.96
其中：1) 账龄组合	276,610.28	11.98	46,391.91	16.77	230,218.37
2) 合并范围内关联方组合	2,031,771.59	88.02	---	---	2,031,771.59
合计	2,308,381.87	100.00	46,391.91	2.01	2,261,989.96

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,063,233.81	100.00	21,707.60	1.05	2,041,526.21
其中：1) 账龄组合	217,076.00	10.52	21,707.60	10.00	195,368.40

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2) 合并范围内关联方组	1,846,157.81	89.48	---	---	1,846,157.81
合计	2,063,233.81	100.00	21,707.60	1.05	2,041,526.21

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,534.28	2,976.71	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	217,076.00	43,415.20	20.00
合计	276,610.28	46,391.91	16.77

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,684.31 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,061,771.59	1,846,157.81
押金	244,076.00	216,076.00
物业周转金	2,534.28	1,000.00
合计	2,308,381.87	2,063,233.81

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市佳保安全设备有限公司	往来款	控股子公司	1,937,848.26	1 年以内	83.95	---
深圳招商商置投资有限公司	押金	非关联方	216,076.00	2-3 年	9.36	43,215.20
湛江市佳保安全技术服务有限公司	往来款	控股子公司	62,147.11	1 年以内	2.69	---
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	往来款	非关联方	30,000.00	1 年以内	1.30	1,500.00
深圳市佳保安全技术服务有限公司	往来款	控股子公司	23,637.83	1 年以内	1.02	---
合计	---	---	2,269,709.20	1 年以内	98.32	44,715.20

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	362,000.00	---	362,000.00	---	---	---
合计	362,000.00	---	362,000.00	---	---	---

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江市佳保安全技术服务有限公司	102,000.00	---	102,000.00	---	102,000.00	---	---
北京市佳保管理咨询服务有限公	260,000.00	---	260,000.00	---	260,000.00	---	---
合计	362,000.00	---	362,000.00	---	362,000.00	---	---

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,343,386.27	3,378,504.71	8,987,708.93	2,667,562.19
合计	10,343,386.27	3,378,504.71	8,987,708.93	2,667,562.19

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,064,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,397.51
所得税影响额	(266,674.38)
合计	800,023.13

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	51.24	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.15	0.66	0.66

深圳市佳保安全股份有限公司

二〇一六年三月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。