佳保安全
Job Safety Solutions

佳保安全

NEEQ : 831231

深圳市佳保安全股份有限公司

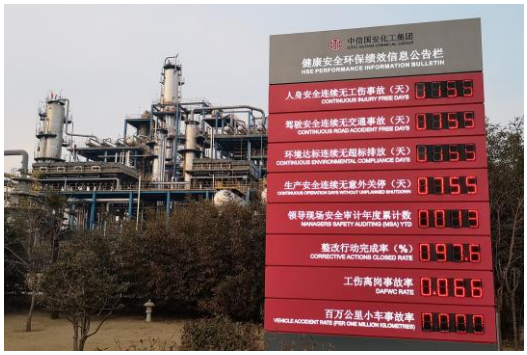
SHEN ZHEN JOB SAFETY SOLUTIONS COMPANY LTD.

年度报告

2019

公司年度大事记

1. 2019 年 4 月 24-25 日，由深圳市佳保安全股份有限公司承办，中国职业安全健康协会安全一体化分会（ISSB）、广东省安全生产协会、8S 安全联盟等多家机构联合举办、为期 2 天的国际性大型安全研讨交流活动——第四届蛇口国际安全论坛在深圳蛇口希尔顿南海酒店圆满落下帷幕。



2. 2019 年 9 月，与公司签订三年合同服务的中信国安化工，在安全管理方面取得优异的成绩，连续获得所在地县级、市级及省级安全管理的多项奖励与荣誉称号。该项目是佳保安全量化安全理论与实践结合，为客户创造价值的标杆项目。

3. 2019 年 1-12 月，由公司为华润、粤港供水等近 10 家珠三角地区的大型地产与建筑工程公司提供安全技术服务，为保障客户生产安全、隐患排查与风险管理保驾护航，取得了很好的安全绩效。

4. 公司连续多年为深圳本地的政府机构提供第三方安全技术服务，包括但不限于：监督检查、培训和安全技术服务，为深圳市的行业安全监管、平安市场建设等活动出谋划策，并得到相关政府机构的认可与好评。

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 11

第五节　重要事项 19

第六节　股本变动及股东情况 23

第七节　融资及利润分配情况 25

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节　行业信息 30

第十节　公司治理及内部控制 30

第十一节　财务报告 35

释义

释义项目		释义
咨询公司	指	深圳市佳保安全管理咨询有限公司
设备公司	指	深圳市佳保安全设备有限公司
传媒公司	指	深圳市佳保文化传媒有限公司
智能公司	指	深圳市佳保智能科技有限公司
事故预防研究院	指	深圳市佳保事故预防研究院有限公司
北京公司	指	北京市佳保管理咨询服务有限公司
烟台公司	指	烟台佳保管理咨询有限公司
九江公司	指	九江佳保安全工程科技有限公司
重庆公司	指	重庆市佳保管理咨询有限公司
石家庄公司	指	石家庄市思福家堡安防工程有限公司
培训学校	指	深圳市佳保安全职业培训学校
湖南公司	指	湖南佳保安全咨询有限公司
武汉公司	指	武汉量化云安全管理咨询有限公司
上海公司	指	上海佳云安全技术服务有限公司
西安公司	指	陕西佳保智能安全科技有限公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦所	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
佳保安全股权激励计划	指	深圳市佳保安全股份有限公司股票期权激励方案
元/万元	指	人民币元/人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节　声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人徐卫东、主管会计工作负责人张世红及会计机构负责人（会计主管人员）周萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场拓展风险	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
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司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，所有公司决策均依据公司三会制度实施和执行，控股股东控制不当的风险已不存在。

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
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

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周萍
职务	董事会秘书
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 518067
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	董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 21 日
挂牌时间	2014 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务-M749 其他专业技术服务-7499 其他未列明专业技术服务业
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,470,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐卫东
实际控制人及其一致行动人	徐卫东、周萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300789219498W	否
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	否
注册资本	15,470,001	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛祁明、施昌臻
会计师事务所办公地址	深圳福田区联合广场 B 座 11 楼

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

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	31,443,883.40	25,284,932.00	24.36%
毛利率%	57.98%	49.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,113,072.66	-3,762,010.77	154.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,802,348.01	-4,141,160.75	143.52%
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）	15.57%	-25.78%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.28%	-28.38%	-
基本每股收益	0.14	-0.24	158.33%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,619,856.88	20,021,261.64	12.98%
负债总计	7,909,397.76	7,530,270.91	5.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,624,195.90	12,511,123.24	16.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.81	17.28%
资产负债率%（母公司）	28.01%	27.26%	-
资产负债率%（合并）	34.97%	37.61%	-
流动比率	2.76	2.58	-
利息保障倍数	6.48	-11.43	-

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	-475,205.47	-2,833,911.05	83.23%
应收账款周转率	3.39	2.76	-
存货周转率	9.75	10.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.98%	-18.87%	-
营业收入增长率%	24.36%	-4.63%	-
净利润增长率%	152.65%	-1,589.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,470,001	15,470,001	0%
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%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-234,898.00
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）	562,014.28
委托他人投资或管理资产的损益	77,219.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,443.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	416,779.16
所得税影响数	101.83
少数股东权益影响额（税后）	105,952.68
非经常性损益净额	310,724.65

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √其他原因 财务报表列报项目变更□不适用

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	---	8,669,106.80	8,669,106.80	
应收票据及应收账款	8,669,106.80	-8,669,106.80	---	
应付账款	---	714,525.48	714,525.48	
应付票据及应付账款	714,525.48	-714,525.48	---	

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司所属安全专业技术服务业，提供基于量化安全管理的一体化安全服务，主要从事安全管理咨询、培训、软件、智能安全设备、安全技术服务等技术和产品的研发、策划、设计、生产、销售及其相关安全事务与服务的专业化技术、多元化经营、一体化服务的综合服务商，主营业务为面向水利、电力、建筑施工、地产物业、海洋石油勘探与开发、城市燃气、核电工程、政府机构、化工、航油、制造、纺织、交通运输等能源、制造及服务行业和社区、政府提供安全管理解决方案，并设计生产和销售相关商品。其中，安全管理咨询、培训和技术服务目前是公司主营业务的基础，包括面向企业的安全管理战略咨询、管理咨询、提供综合管理的解决方案、现状评估、安全教育、员工培训及传媒视频制作等；在安全设备方面，以工业安全用品以及个人和居家安全等安全用品的研发、设计、生产和销售，作为安全管理和咨询的业务延伸与拓展。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。

公司核心技术与业务将包含四大板块：1、软件板块：基于移动物联网的量化安全管理技术；2、教育板块：职业安全学校及其资格培训；3、咨询板块：工业安全管理咨询；4、安全一体化服务板块：依据客户需求提供一体化的年度、定制、综合安全类服务。

2020 年公司将在现有业务模式的基础上，密切关注外部环境，结合公司经营状况，聚焦战略、发展核心技术与产品、培养核心技术骨干、加强渠道合作与加盟。力图通过由传统的咨询与培训服务逐步朝着数字化智能化的安全技术服务的战略转型，通过多渠道的业务开拓，增大收入，提高利润，同时，持续加强公司的研发能力，向科技型企业发展，增强企业核心竞争力。

报告期内至报告披露日，公司核心商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，公司实现营业收入 31,443,883.4 元（不含税），较上年同期增加 24.36%，主要系母公司在维持老客户的同时，凭借技术和质量赢取新客户新订单，烟台公司业绩持续增长。本期营业成本 13,214,237.65 元，与上年同期相比增加 3.49%；毛利率 57.98%，较上年同期 49.50%的毛利率水平有一定的提高。

公司合并净利润 1,967,929.57 元，较上年同期增加 152.65%。净利润增加的主要原因是：1、公司有效控制各项成本费用，提高毛利率；2、收入同比增长。未来，公司仍将采取了一系列包括开拓母、子公司业务，将研发成果转化为企业收入，降低经营成本、提高效率等措施，提高企业利润。

2018 年年度报告披露了 2019 年公司的经营目标为：2019 年整体业绩相对来说将是稳步上升，一是，公司在 2018 年有近 1500 万的合同未完成，为 2019 年在第一季度的收入提供保障。二是，2019 年受国内安全生产形势的影响和推动，公司陆续签署了一些比较大的合同项目，涉及大型地下建筑工程等，将有力地逐步开拓和完善现有经营模式，应用研发的技术和产品成果，拓展公司服务的行业与客户，对公司的业绩将有极大的正面影响。三是，2018 年公司在技术与产品研发上取得了较大的突破，包括软件著作权、“山定 TryCOW Safety”注册商标与软著、防爆移动终端、安全理论《量化安全管理流程与指标设计》等新书的推出，将为业务发展提供了新的技术支撑。

报告期内，公司如期按合同要求完成 2018-2019 年度签订的合同，并根据公司的目标计划努力拓展新客户新业务，研发成果有效实现收入，新增 8 项软件著作权。目前，公司已经取得 17 项注册商标、7 项实用专利/外观专利、30 项软件著作权。

展望 2020 年，虽然开年即面临着新冠状肺炎疫情的影响，但是公司仍然有望并努力实现年度目标的持续增长。一是，公司在 2019 年签订的长期合同持续正常实施，为 2020 年上半年的收入提供基本保障和业务可持续性。二是，目前第一季度公司陆续签署了一些业务合同项目，与往年相比和结合今年的特殊疫情，已经非常不容易，对公司的业绩将有极大的正面影响。三是，2019 年公司在生产安全管理与应用技术上取得了较大的突破，特别软硬件产品的推出，将为公司 2020 年的业务发展提供了后续的技术支撑。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,527,804.94	33.28%	7,733,996.80	38.63%	-2.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,877,768.60	43.67%	8,669,106.80	43.30%	13.94%
存货	1,599,930.69	7.07%	1,111,467.35	5.55%	43.95%
投资性房地产	-	-	-	0%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	184,468.31	0.82%	275,199.98	1.37%	-32.97%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,750,000.00	25.42%	4,900,000.00	24.47%	17.35%
长期借款	-	-	--	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：2019 年，同比增加 13.94%，主要系项目在完成过程中效率提高，完工确认及时。

存货：2019 年,同比增加 43.95%，主要系北京公司的项目未完工，未作成本结转所致。

短期借款：2019 年，同比增加 17.35%，主要系政府出台了系列扶持中小企业发展的政策，公司增加了银行贷款以保证运营的资金周转，先后从兴业银行深圳软件园支行和招商银行深圳东门支行取得一年期的短期贷款，借款总额共计人民币 800.00 万元，采用每月偿还 5%及先付息，到期再还余款方式，

公司已按贷款合同约定偿还和支付贷款利息。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,443,883.40	-	25,284,932.00	-	24.36%
营业成本	13,214,237.65	42.02%	12,768,979.55	50.50%	3.49%
毛利率	57.98%	-	49.50%	-	-
销售费用	4,022,450.34	12.79%	3,640,372.16	14.40%	10.50%
管理费用	10,154,486.58	32.29%	10,495,775.18	41.51%	-3.25%
研发费用	2,129,019.44	6.77%	2,082,037.19	8.23%	2.26%
财务费用	365,099.21	1.16%	327,291.57	1.29%	11.55%
信用减值损失	-132,075.51	-0.42%	-	-	-
资产减值损失	-	-	40,718.41	-0.16%	-
其他收益	562,014.28	1.79%	381,220.33	1.51%	47.43%
投资收益	104,727.33	0.33%	9,315.93	0.04%	1,024.17%
公允价值变动收益	-	-	--	--	-
资产处置收益	-	-	--	--	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,926,578.50	6.13%	-3,733,484.38	-14.77%	151.60%
营业外收入	29,140.44	0.09%	4,544.53	0.02%	541.22%
营业外支出	16,696.91	0.05%	21,295.80	0.08%	-21.60%
净利润	1,967,929.57	6.26%	-3,738,009.21	-14.78%	152.65%

项目重大变动原因：

营业收入：2019 年，同比增加 24.36%，公司在维持老客户的同时，以技术和质量赢取新客户新订单；同时，烟台公司业绩持续增长。

销售费用：2019 年，同比增加 10.50%，公司及各子公司大力拓展市场，加大业务宣传和多次参加国内展会所致。

财务费用：2019 年，同比增加 11.55%，公司增加了银行贷款，利息费用同比增加所致。

其他收益：2019 年，同比增加 47.43%，公司获得深圳市南山区工业和信息化局上规模企业补贴所致。

投资收益：2019 年，同比增加 1024.17%，主要系处置（1）注销子公司智能公司（2）子公司重庆佳保公司本期转让股权（3）参股子公司石家庄公司的股权转让。

营业利润&净利润：2019 年，分别同比增加 151.60%和 152.65%，公司有效控制各项成本费用，收入同比增长。

营业外收入：2019 年，同比增加 541.22%，主要系根据国家的税收优惠政策，子公司的税费返回。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

主营业务收入	31,443,883.4	25,284,932.00	24.36%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	13,214,237.65	12,768,979.55	3.49%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
咨询服务	29,980,139.14	95.34%	22,154,439.19	87.62%	35.32%
安全设备销售	1,463,744.26	4.66%	2,582,755.82	10.21%	-43.33%
其他	0	0%	547,736.99	2.17%	-
合计	31,443,883.40	100%	25,284,932.00	100%	24.36%

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，主营业务收入中，咨询服务占收入比例为 95.34%，同比比例增加 35.32%，主要系公司在维持老客户的同时，以技术和质量赢取新客户新订单；同时，烟台公司业绩持续增长。安全设备销售收入占收入比例为 4.66%，同比比例减少 43.33%，主要原因系公司为保证流动资金，减少销售利润低、付款期长的销售项目；报告期内其他收入为零。主营业务结构无异常变化。

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维护老客户，大力拓展新客户；同期，烟台子公司业绩大幅增长。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东粤海珠三角供水有限公司	2,325,653.77	7.40%	否
2	陕西精益化工有限公司	1,720,554.51	5.47%	否
3	深圳市人力资源和社会保障局	1,463,471.70	4.65%	否
4	深圳市光明区建筑工务署	1,056,226.42	3.36%	否
5	海南中海石油码头有限公司	926,713.02	2.95%	否
合计		7,492,619.42	23.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市中晟安全技术咨询有限公司	512,156.40	3.85%	否
2	深圳市铭润达建筑工程有限公司	312,236.00	2.35%	否
3	CGE Risk Management Solutions B.V.	129,159.54	0.97%	否

4	广东裕达安全环保科技文化发展有限公司	100,000.00	0.75%	否
5	华时代科技服务（深圳）有限公司	93,264.00	0.70%	否
合计		1,146,815.94	8.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-475,205.47	-2,833,911.05	83.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,200.54	4,973,641.84	-122.06%
筹资活动产生的现金流量净额	1,366,214.15	-896,672.90	-252.36%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 2,358,705.58 元，主要原因为：项目款收回及时，回款率与同期相比有所提高。

投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 6,070,842.38 元，主要原因为：公司用闲置资金购买银行保本型理财产品，年末赎回理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 2,262,887.05 元，主要原因为：报告期内公司增加银行贷款所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1） 控股子公司情况

报告期内，控股子公司中，北京公司对公司净利润的贡献最大，其 2019 年收入为 3,879,691.30 元，同比减少 739,617.43 元，净利润 295,660.48 元，占公司合并净利润 15.02%。除北京公司外，对公司净利润影响达 10%以上的控股子公司还有传媒公司和培训学校两家（注：智能公司等子公司因合并抵消，对公司合并利润未超 10%，控股子公司相关情况详见下表）。

公司本期分别新设成立1家控股子公司：上海佳云安全技术服务有限公司；通过股权转让收购1家控股子公司：陕西佳保智能安全科技有限公司。报告期内，各控股子公司信息如下：

控股子公司名称	注册资本	主要业务	公司持股比例（截至报告期末）	成立日期	总资产（万元）	净资产（万元）	主营业务收入（万元）	净利润（万元）
深圳市佳保安全设备有限公司	200万	工业安全设备、劳保用品的销售	100%	2004年9月22日	85.91	-65.63	122.49	13.62
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;平面美 术;美术设计	55%	2014年3月12日	0.11	-72.00	0	-51.20
深圳市佳保智能科技有限公司	200万	安全管理技术咨询及安全技术研发等	0%	2014年7月17日	0	0	0	46.93
深圳市佳保	100	企业安全事故预	100%	2014年7	1.23	-6.63	0	-0.88

事故预防研究院有限公司	万	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		月 16 日				
北京市佳保管理咨询服务有限公司	100 万	技术推广服务	73%	2015 年 2 月 16 日	304.98	57.98	387.97	29.57
九江佳保安全工程科技有限公司	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	101.58	84.99	195.01	6.13
武汉量化云安全管理咨询有限公司	200 万	安全生产技术研究;安全管理技术服务;安全技术防范系统设计;软件研发	51%	2016 年 12 月 15 日	7.17	-19.31	0	-2.40
深圳市佳保安全职业培训学校	10 万	安全生产管理技能与知识培训(适应性)	100%	2017 年 9 月 7 日	0.85	-186.10	14.71	-99.43
烟台佳保安全管理咨询有限公司	200 万	安全管理咨询、人力资源服务、软件开发及销售	51%	2018 年 6 月 1 日	44.49	40.73	171.00	0.76
上海佳云安全技术服务有限公司	200 万	网络与信息安全软件开发、信息技术咨询服务	51%	2019 年 5 月 7 日	11.10	10.84	5.42	-9.165
陕西佳保智能安全科技有限公司	200 万	安全管理咨询、人力资源服务、软件开发及销售	51%	2019 年 5 月 29 日	5.69	5.75	0	-14.25
重庆市佳保安全咨询有限公司	200 万	安全管理咨询、人力资源服务、软件开发及销售	0%	2018 年 7 月 9 日	-	-	-	-

备注：1.深圳市佳保智能科技有限公司已于 2019 年 2 月 19 日完成全部注销手续。

2.公司于2019年5月16日召开第二届董事会第二十次会议、2019年7月11日召开第二届董事会二十二次会议，审议通过《关于公司出售重庆市佳保安全管理咨询有限公司资产的议案》，2019年6月份公司分别将持有的重庆佳保50%的股权出售 （40%股权以人民币 1 元转让给吴雯韬，持有的重庆佳保 10%股权以人民币 1 元转让给范顺平），2019年7月将持有剩余10%股权以人民币零元转让给吴雯韬。

3.公司于2019年6月5日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司收购北京市佳保管理咨询服务有限公司资产暨关联交易》议案，收购完成后，公司持有北京公司73%的股权。

4.公司2019年12月16日召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过《关于公司拟对控股子公司烟台公司增资》议案，增资后，烟台公司的注册资本将由原来的2,000,000.00 元增加至人民币3,200,000.00元，公司认缴出资金额由人民币1,200,000.00元增加至人民币1,632,000.00元,占注册资本的51.00%。烟台公司于2019年12月25日完成工商注册资本变更，公司现持有烟台公司51%的股权。

5.公司于 2019 年 6 月 5 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司收购陕西佳保智能安全科技有限公司资产》议案，通过非关联方购买陕西佳保智能安全科技有限公司 51%股权,成为公司的控股子公司。

6.公司于 2019 年 3 月 20 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司上海公司》议案，公司持有上海公司 51%的股权。

（2）参股子公司情况

公司参股两家子公司：石家庄公司和湖南公司，与公司均无业务往来，公司参股目的是基于加强品牌影响及业务扩张与合作的策略。报告期内，公司参股子公司信息如下：

参股子公司名称	注册资本	主要业务	持股比例（截至报告期末）	成立日期	总资产（万元）	净资产（万元）	主营业务收入（万元）	净利润（万元）
湖南佳保安全咨询有限公司	300万	安全咨询、安全培训、安全生产技术服务、安全技术防范系统设计、施工、维修	10%	2017年6月28日	-	-	-	-
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	100万	安防工程设计施工，安防设备研发、安装销售。	0%	2015年6月3日	-	-	-	-

备注：公司于2019年6月5日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司出售石家庄市思福家堡安防工程有限公司资产暨关联交易》议案，公司将持有的石家庄公司15%的股权全部转让给席雷。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更。

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、 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，保持有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，公司经营稳定，团队稳定，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。

公司不存在实际控制人失联或高管无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场拓展的风险

安全咨询与技术服务产业在国内是一个新兴行业，目前我国的生产安全管理水平和现状与国际发达地区相比，还有非常大的发展空间。伴随着近期大型公共安全与健康事件的出现，将在一定程度上推动企业、政府及全社会越来越重视对生产安全管理、业务可持续性管理、安全基础性设备设施投入等方面的认识。在这个过程中，公司拓展市场、发展渠道及加盟合作都需要一定投入，短期内对公司的现金流和盈利水平都将有一定的影响。

2、为控制上述风险，公司将在如下几个方面开展工作：

1)、战略聚焦，发展核心技术，提升核心竞争力。

2)、针对市场拓展的风险：加大渠道和合作伙伴的合作，加大网络和多渠道的宣传与营销管理，提升品牌影响力。

3)、做好战略规划，持续稳定地增加产品研发和新技术研发的投入。

4)、完善公司内部核心员工发展、完善经营绩效激励机制、鼓励员工创新，打造共同创业的企业文化。

（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。

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）　报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐卫东 周萍	公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行申请综合授信额度 490 万元，借款期限自 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 6 日止，年利	4,900,000.00	4,900,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 20 日

	率为 6.09%,担保方式为实际控制人徐卫东及其配偶周萍以其自有房产为公司贷款授信提供抵押担保以及连带责任保证担保。				
徐卫东周萍	根据公司经营资金周转情况，公司再向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行申请综合授信额度 110 万元,借款期限自 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 6 日止,年利率为 6.09%,担保方式为实际控制人徐卫东及其配偶周萍以其自有房产为公司贷款授信提供抵押担保以及连带责任保证担保。	1,100,000.00	1,100,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 15 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方徐卫东、周萍为公司向银行申请贷款提供以其名下自有房产为公司贷款授信提供抵押担保以及连带责任保证担保，系正常融资担保行为。取得银行借款有助于补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要和真实的。

关联交易有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 3 月 20 日	2019 年 3 月 20 日	王蓉 朱燕云 刘惠平 刘章蕊	公司股权占 51%的控股子公司	现金	1,020,000.00	否	否
收购资产	2019 年 5 月 17 日	2019 年 6 月 5 日	席雷 佟瑞鹏	北京公司 20%的股权	现金	2.00	是	否
出售资产	2019 年 5 月 17 日	2019 年 6 月 5 日	席雷	石家庄公司 15%的股权	现金	100.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 公司与王蓉、朱燕云、刘惠平、刘章蕊设立控股子公司上海佳保安全技术服务有限公司，注册地为上

海，注册资本为人民币2,000,000.00元，其中，本公司出资人民币1,020,000.00元，占注册资本的51.00%，王蓉出资金额590,000.00，占注册资本的29.50%;朱燕云出资金额130,000.00，占注册资本的6.50%;刘惠平出资金额130,000.00，占注册资本的6.50%;刘章蕊出资金额130,000.00，占注册资本的6.50%。本次投资新设子公司主要从事安全技术咨询服务，是公司为了扩大业务经营，创造新区域增长点的战略目标。

2. 公司与席雷、佟瑞鹏本着自愿、平等、公平、诚实信用的原则，经协商一致，上述交易对方分别同意将持有北京公司15%、5%的股权认缴权以1元人民币的价格转让给公司，公司同意按此价格和条件购买该股权的认缴权；交易完成后，公司将持有北京公司73%的股权。本次交易增强了公司对子公司的控制，有利于公司未来扩大经营规模及范围，符合公司中长期发展战略，对公司未来财务状况和经营成果起到积极的作用。

3. 公司将持有的石家庄公司15%股权以人民币100元转让给席雷，上述关联交易各方根据自愿、平等、公平公允的原则达成，定价公允合理，不存在利用关联方关系损害挂牌公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联方输送利益的情形。本次交易是基于公司发展和经营需要，符合全体股东的利益，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	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》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 30 日	-	挂牌	合规担保承诺	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全书籍销售等，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。	正在履行中
董监高	2019 年 8 月 12 日	2020 年 2 月 12 日	离职董事	限售承诺	董事、高级管理人员席雷、潘智勇 2019 年 7 月 16 递交的辞职报告，分别持有公司股份 389,999 股和 78,000 万股，其持有的公司股票自向股转系统提交限售申请通过后，锁定期半年。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

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。公司承担相应的经济赔偿责任。

（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全书籍销售等，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. 董事、高级管理人员席雷、潘智勇 2019 年 7 月 16 递交的辞职报告，分别持有公司股份 389,999 股和 78,000 万股，其持有的公司股票自向股转系统提交限售申请通过后，锁定期半年。

锁定期内，席雷、潘智勇如实履行以上承诺。

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,939,054	44.85%	-1,384,499	5,554,555	35.91%
	其中：控股股东、实际控制人	2,635,232	17.03%	0	2,635,232	17.03%
	董事、监事、高管	2,843,646	18.38%	305,501	3,149,147	20.36%
	核心员工	286,408	1.85%	0	286,408	1.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,530,947	55.15%	1,384,499	9,915,446	64.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,905,702	51.10%	0	7,905,702	51.10%
	董事、监事、高管	8,530,947	55.15%	916,500	9,447,447	61.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,470,001	-	0	15,470,001	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（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	7,255,834	0	7,255,834	46.90%	5,441,877	1,813,957
2	周萍	3,285,100	0	3,285,100	21.24%	2,463,825	821,275
3	徐少梅	1,950,000	0	1,950,000	12.61%	0	1,950,000
4	邹小平	1,690,000	0	1,690,000	10.92%	1,267,500	422,500
5	席雷	389,999	0	389,999	2.52%	389,999	0
6	崔文彩	365,660	0	365,660	2.36%	274,245	91,415
7	王弼东	130,000	0	130,000	0.84%	0	130,000
8	潘智勇	78,000	0	78,000	0.50%	78,000	0
9	张世红	72,983	0	72,983	0.47%	0	72,983
10	吴向斌	67,690	0	67,690	0.44%	0	67,690
合计		15,285,266	0	15,285,266	98.80%	9,915,446	5,369,820

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐卫东与周萍为夫妻关系，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

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

徐卫东直接持有公司 46.90%的股份，为公司的控股股东。

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

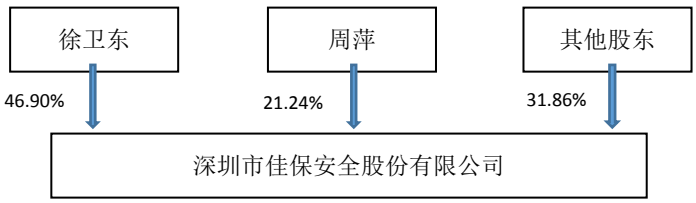
公司的实际控制人为徐卫东及周萍，合计持有公司股份 68.14%，其基本情况如下：

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、财务总监兼董事会秘书。

报告期内实际控制人未发生变化。

实际控制人持有的公司股份对公司的控制关系图



第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行深圳软件园支行	商业银行	6,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	2020 年 5 月 6 日	6.09
2	信用贷款	招商银行深圳东门支行	商业银行	2,000,000.00	2019 年 7 月 5 日	2020 年 7 月 5 日	5.07
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

六、　权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐卫东	董事长、总经理	男	1967 年 12 月	博士	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	是
周萍	董事、财务总监董事会秘书	女	1967 年 8 月	本科	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	是
崔文彩	董事、副总经理	女	1983 年 10 月	硕士	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	是
邹小平	董事	男	1967 年 8 月	本科	2019 年 7 月 28 日	2020 年 4 月 10 日	否
黄晓坤	董事	男	1975 年 02 月	大学	2019 年 7 月 28 日	2020 年 4 月 10 日	否
方刚垒	监事会主席	男	1984 年 7 月	本科	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	是
刘涛	监事	男	1989 年 10 月	硕士	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	是
吕涛	职工代表监事	男	1987 年 8 月	硕士	2017 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 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：

董事、监事、高级管理人员之间，徐卫东与周萍为夫妻关系，其他无任何关联关系；控股股东和实际控制人徐卫东，和同为实际控制人的周萍为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐卫东	董事长、总经理	7,255,834	0	7,255,834	46.90%	0
周萍	董事、财务总监董事会秘书	3,285,100	0	3,285,100	21.24%	0
崔文彩	董事、副总经理	365,660	0	365,660	2.36%	0
邹小平	董事	1,690,000	0	1,690,000	10.92%	0

黄晓坤	董事	0	0	0	0%	0
方刚垒	监事长	0	0	0	0%	0
刘涛	监事	0	0	0	0%	0
吕涛	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,596,594	0	12,596,594	81.42%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
邹小平	-	新任	董事	2019年7月28日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过，选举邹小平先生为公司第二届董事会董事，任期自2019年7月28日至2020年4 月10日。
黄晓坤	-	新任	董事	2019 年 7 月 28 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，选举黄晓坤先生为公司第二届董事会董事，任期自 2019 年 7 月 28 日至 2020 年 4 月 10 日。
席雷	董事	离任	-	公司董事会于2019年7月16日收到董事席雷先生递交的《辞职报告》，离职于7月28日生效。
潘智勇	董事	离任	-	公司董事会于 2019 年 7 月 16 日收到董事潘智勇先生递交的《辞职报告》，离职于 7 月 28 日生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

邹小平，男，1967年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月至1996年1月，任深圳市人民检察院检察员；1996年1月至2002年1月，任深圳市大地红投资发展有限公司总经理；2002年1月至2019年7月，自由职业；2019年7月至今，任公司董事。

黄晓坤，男，1975 年出生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 3 月至 2005 年 8 月，分别就职广东省电信公司、南方证券有限责任公司投资经理；2005 年 8 月至 2011 年 3 月，万联证券有限责任公司副总裁；2011 年 3 月至 2015 年 2 月，中山证券有限责任公司投委会主席；2015 年 2 月至今，广州瑞民投资管理有限公司董事长；2019 年 7 月至今，任公司董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	12
技术人员	38	46
销售人员	16	12
生产人员	5	5
财务人员	5	5
员工总计	78	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	20
本科	31	37
专科	13	13
专科以下	9	9
员工总计	78	80

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
崔文彩	无变动	董事、副总经理	365,660	0	365,660
殷晓良	无变动	设备公司总经理	54,735	0	54,735
吴向斌	无变动	传媒公司总经理	67,690	0	67,690
张世红	无变动	财务经理	72,983	0	72,983
聂从	无变动	项目经理	65,000	0	65,000
周彤	无变动	财务主管	-	-	-
徐华枝	无变动	行政	-	-	-
殷巧阳	无变动	生产人员	-	-	-
王小勇	无变动	生产人员	-	-	-
叶远鹏	无变动	市场	-	-	-
张锋	无变动	市场	-	-	-
席雷	离职	-	389,999	0	389,999
周凌	无变动	培训	-	-	-
方刚垒	无变动	华南事业部经理	-	-	-
吕涛	无变动	能源地产部经理	-	-	-
陈力	无变动	北京公司总经理	26,000	0	26,000
周宜	无变动	烟台公司副总经理	-	-	-
刘涛	无变动	公共安全部经理	-	-	-
王维奇	无变动	销售经理	-	-	-

刘小云	无变动	财务主管	-	-	-
潘智勇	离职	-	78,000	0	78,000
梁逸彬	无变动	研究院总监	-	-	-
陈振亚	无变动	北京公司副总经理	-	-	-
周晓朋	无变动	项目经理	-	-	-
吴渊韬	离职	-	-	-	-
范顺平	离职	-	-	-	-
杨琳达	离职	-	-	-	-
陈晓茹	离职	-	-	-	-
余鹏刚	无变动	IT	-	-	-
张波	无变动	IT	-	-	-
吴彬	无变动	IT	-	-	-
汪璐	无变动	培训员	-	-	-
潘文洙	无变动	烟台公司总经理	-	-	-
潘振兴	离职	-	-	-	-
方未	无变动	工程师	-	-	-
阳开斌	无变动	技术监督	-	-	-
周红湖	无变动	市场经理	-	-	-
于百泉	无变动	项目经理	-	-	-
陈月旗	无变动	技术监督	-	-	-
伍菲	无变动	人事经理	-	-	-
赵静	无变动	技术监督	-	-	-
周方东	离职	-	-	-	-
何中华	离职	-	-	-	-
何璐	离职	-	-	-	-
张君	新增	烟台公司技术总监	-	-	-
陈勇	新增	行政经理	-	-	-
张奎	新增	项目经理	-	-	-
宋千强	新增	项目经理	-	-	-
程攀攀	新增	项目经理	-	-	-
李永闯	新增	项目经理	-	-	-
辛宁	新增	工程师	-	-	-
戴春	新增	项目经理	-	-	-
陈贤	新增	IT	-	-	-
向建明	新增	IT	-	-	-
张品军	新增	项目经理	-	-	-
王雅竹	新增	工程师	-	-	-
艾杰	新增	工程师	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工潘智勇、席雷、吴渊韬、范顺平、杨琳达、陈晓茹、潘振兴、周方东、何中华、何璐均因个人原因离职。离职后对公司日常经营生产活动不会产生任何不利影响。公司将继续加强企业文化建设，以人为本，提高公司凝聚力，实施有助于员工实现自我价值和组织目标的管理措施，真正吸引和留住企业的核心员工。

报告期内，认定了公司第五批核心员工 13 位，核心员工人数由期初的 44 人增加为期末的 47 人（不包括离职的核心员工）。

随着业务的不断拓展，公司及控股子公司持续不断加强销售与咨询服务专业队伍的建设，完善与巩固公司团队，培养核心团队和员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则 及各项管理制度规定的行使 权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制 度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

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

公司2019年7月28日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过公司审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司变更营业范围暨修订公司章程》议案。

公司已完成上述事宜之工商变更手续,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：

第二章 第十二条 公司的经营范围原为：“企业安全管理咨询（不含认证咨询）；企业培训（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；安全技术防范系统设计、施工、维修；图书、音像制品及电子出版物零售；建筑消防设备检测与安全技术服务；互联网信息服务。”

现修改为：“安全技术咨询及服务；安全生产标准化达标技术咨询、二级工贸行业企业安全生产标准化咨询与评审；安全管理体系建设；城市安全风险评估、工业园区风险评估；安全社区建设服务、公共安全咨询、评估、研究；安全隐患评估、排查、安全专项整治；应急技术服务、应急预案、演练与应急管理服务；安全文化建设服务；安全教育培训、安全文化传播活动策划、安全生产会议展览咨询服务；安全、环保与职业健康防护产品的销售。企业安全管理咨询（不含认证咨询）；互联网信息；物联网技术；企业培训（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）；劳务派遣；安全技术防范系统设计、施工、维修；建筑消防设备检测与安全技术服务。图书、音像制品及电子出版物零售。”

（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	9	1. 第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》议案； 2. 第二届董事会第十九次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司

		总经理 2018 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司董事会 2018 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务决赛报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于公司 2018 年度财务报表及附注的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《深圳市佳保安全股份有限公司关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》； 3. 第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司收购北京市佳保管理咨询服务有限公司资产暨关联交易》、《关于公司出售石家庄市思福家堡安防工程有限公司资产暨关联交易》、《关于公司出售重庆市佳保安全管理咨询有限公司资产》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》议案； 4. 第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司收购陕西佳保智能安全科技有限公司资产》议案； 5. 第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司变更营业范围暨修订公司章程》、《关于公司出售重庆市佳保安全管理咨询有限公司资产》、《关于召开 2019 年第三次临时股东大会》议案； 6. 第二届董事会第二十三次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年半年度报告》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签订持续督导协议》、《关于<深圳市佳保安全股份有限公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>》、《关于提请授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》、《关于召开 2019 年第四次临时股东大会》议案； 7. 第二届董事会第二十四次会议，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》、《关于注销控股子公司深圳市佳保文化传媒有限公司》、《关于召开 2019 年第五次临时股东大会》议案； 8. 第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于延长股票期权激励第一个行权期》、《关于召开 2019 年第六次临时股东大会》议案； 9. 第二届董事会第二十六次会议，审议通过《关于公司拟对控股子公司增资的议案》、《关于收购控股子公司资产暨关联交易》、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	4	1. 第二届监事会第十一次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司监事会 2018 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018

		年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务预算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度利润分配方案》； 2. 第二届监事会第十二次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年半年度报告》议案； 3. 第二届监事会第十三次会议，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》议案； 4. 第二届监事会第十四次会议，审议通过《关于延长股票期权激励第一个行权期》议案。
股东大会	7	1. 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司成立控股子公司的议案》； 2. 2018 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 2018 年度工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于公司 2018 年度财务报表及附注的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《深圳市佳保安全股份有限公司监事会 2018 年度工作报告》； 3. 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司收购北京市佳保管理咨询服务有限公司资产暨关联交易》、《关于公司出售石家庄市思福家堡安防工程有限公司资产暨关联交易》议案； 4. 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司变更营业范围暨修订公司章程》议案； 5. 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议》、《关于补充确认偶发性关联交易》、《关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签订持续督导协议》、《关于<深圳市佳保安全股份有限公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>》、《关于提请授权公司董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜》议案； 6. 2019 年第五次临时股东大会，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》、《关于注销控股子公司深圳市佳保文化传媒有限公司》议案； 7. 2019 年第六次临时股东大会，审议通过《关于延长股票期权激励第一个行权期》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

本年度，公司共召开一次年度股东大会、六次临时股东大会，九次董事会、四次监事会。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。

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、会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

三、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。

四、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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020] 001671 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳福田区联合广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	薛祁明、施昌臻
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	140,000.00 元

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020] 001671号

错误!未找到引用源。全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳保股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

佳保股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，佳保股份公司管理层负责评估佳保股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳保股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳保股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6．就佳保股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行佳保股份公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　薛祁明
（项目合伙人）

中国北京　　中国注册会计师：施昌臻

二〇二〇年三月二十日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	7,527,804.94	7,733,996.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	9,877,768.60	8,669,106.80
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 3	393,915.74	439,459.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	2,438,106.78	1,499,471.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	1,599,930.69	1,111,467.35
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	-	2,351.36

流动资产合计		21,837,526.75	19,455,852.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	注释 7	-	50,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 8	184,468.31	275,199.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	注释 9	382,626.98	43,651.87
开发支出		-	-
商誉	注释 10	1.00	-
长期待摊费用	注释 11	37,120.00	51,040.00
递延所得税资产	注释 12	178,113.84	145,516.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		782,330.13	565,408.68
资产总计		22,619,856.88	20,021,261.64
流动负债：			
短期借款	注释 13	5,750,000.00	4,900,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 14	187,470.52	714,525.48
预收款项	注释 15	6,362.87	3,852.50
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,237,101.11	1,214,593.11
应交税费	注释 17	702,042.65	673,457.48

其他应付款	注释 18	26,420.61	23,842.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,909,397.76	7,530,270.91
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	--
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,909,397.76	7,530,270.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	15,470,001.00	15,470,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 20	961,518.05	961,518.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 21	790,777.35	585,014.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 22	-2,598,100.5	-4,505,410.38
归属于母公司所有者权益合计		14,624,195.90	12,511,123.24
少数股东权益		86,263.22	-20,132.51
所有者权益合计		14,710,459.12	12,490,990.73
负债和所有者权益总计		22,619,856.88	20,021,261.64

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		5,144,636.39	6,278,067.06
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 1	7,909,961.11	6,381,896.22
应收款项融资			
预付款项		245,623.26	312,567.16
其他应收款	注释 2	8,699,875.83	5,912,784.24
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		843,040.13	783,101.27
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		22,843,136.72	19,668,415.95
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	50,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	2,361,001.00	1,872,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		70,656.74	149,725.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		382,626.98	43,651.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		144,595.83	101,199.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,958,880.55	2,216,577.13
资产总计		25,802,017.27	21,884,993.08
流动负债：			
短期借款		5,750,000.00	4,900,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		23,054.00	22.37
预收款项		2,765.37	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		860,552.23	584,660.48
应交税费		569,850.18	466,301.89
其他应付款		21,634.10	15,500.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,227,855.88	5,966,484.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,227,855.88	5,966,484.74
所有者权益：			
股本		15,470,001.00	15,470,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		461,518.05	461,518.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		790,777.35	585,014.57
一般风险准备			
未分配利润		1,851,864.99	-598,025.28
所有者权益合计		18,574,161.39	15,918,508.34
负债和所有者权益合计		25,802,017.27	21,884,993.08

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 23	31,443,883.40	25,284,932.00
其中：营业收入		31,443,883.40	25,284,932.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,051,971.00	29,449,671.05
其中：营业成本	注释 23	13,214,237.65	12,768,979.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 24	166,677.78	135,215.40
销售费用	注释 25	4,022,450.34	3,640,372.16
管理费用	注释 26	10,154,486.58	10,495,775.18
研发费用	注释 27	2,129,019.44	2,082,037.19
财务费用	注释 28	365,099.21	327,291.57
其中：利息费用		353,828.11	301,672.85
利息收入		6,257.76	6,482.53
加：其他收益	注释 29	562,014.28	381,220.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	104,727.33	9,315.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 31	-132,075.51	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	-	40,718.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,926,578.50	-3,733,484.38
加：营业外收入	注释 33	29,140.44	4,544.53
减：营业外支出	注释 34	16,696.91	21,295.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,939,022.03	-3,750,235.65
减：所得税费用	注释 35	-28,907.54	-12,226.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,967,929.57	-3,738,009.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,967,929.57	-3,738,009.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-145,143.09	24,001.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,113,072.66	-3,762,010.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,967,929.57	-3,738,009.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,113,072.66	-3,762,010.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-145,143.09	24,001.56

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.24

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	22,493,747.00	16,032,546.65
减：营业成本	注释 5	9,660,746.56	9,020,193.69
税金及附加		123,214.39	93,949.38
销售费用		2,601,673.74	2,790,174.59
管理费用		4,787,298.07	4,884,349.75
研发费用		2,111,578.73	1,946,592.58
财务费用		356,597.08	303,974.96
其中：利息费用		353,785.85	301,672.85
利息收入		5,047.49	4,234.60
加：其他收益		561,653.62	381,220.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-159,003.07	-175,061.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,585.77	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-636.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,081,703.21	-2,801,166.33
加：营业外收入			-
减：营业外支出		469,446.60	1,109.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,612,256.61	-2,802,275.68
减：所得税费用		-43,396.44	-51,191.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,655,653.05	-2,751,084.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,655,653.05	-2,751,084.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,655,653.05	-2,751,084.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,489,567.18	27,575,758.07
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,180,680.58	2,388,327.44
经营活动现金流入小计		42,670,247.76	29,964,085.51
购买商品、接受劳务支付的现金		9,116,724.84	9,530,208.30
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		-	-

为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		16,826,727.80	12,840,512.35
支付的各项税费		1,601,719.75	1,169,549.54
支付其他与经营活动有关的现金		15,600,280.84	9,257,726.37
经营活动现金流出小计		43,145,453.23	32,797,996.56
经营活动产生的现金流量净额		-475,205.47	-2,833,911.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,630,000.00	16,400,000.00
取得投资收益收到的现金		77,221.35	116,827.67
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		2.00	132,010.43
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		16,707,223.35	16,648,838.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,423.89	175,196.26
投资支付的现金		17,304,000.00	11,500,000.00
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		17,804,423.89	11,675,196.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,097,200.54	4,973,641.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		889,000.00	-
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		8,980,000.00	5,880,000.00
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		9,869,000.00	5,880,000.00
偿还债务支付的现金		8,130,000.00	5,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,785.85	896,672.90
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		19,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,502,785.85	6,776,672.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,366,214.15	-896,672.90
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		-206,191.86	1,243,057.89
加：期初现金及现金等价物余额		7,733,996.80	6,490,938.91
六、期末现金及现金等价物余额	注释 36	7,527,804.94	7,733,996.80

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	2019 年	2018 年
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		22,227,959.32	17,458,518.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,568,401.36	4,493,037.87
经营活动现金流入小计		26,796,360.68	21,951,556.60
购买商品、接受劳务支付的现金		5,249,941.36	6,181,788.78
支付给职工以及为职工支付的现金		9,963,126.39	7,855,544.59
支付的各项税费		1,419,624.63	929,012.46
支付其他与经营活动有关的现金		10,702,788.16	10,172,643.01
经营活动现金流出小计		27,335,480.54	25,138,988.84
经营活动产生的现金流量净额		-539,119.86	-3,187,432.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,900,000.00	16,400,000.00
取得投资收益收到的现金		75,896.93	116,827.67
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		2.00	132,010.43
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		15,975,898.93	16,648,838.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,423.89	92,503.57
投资支付的现金		16,574,000.00	11,840,000.00
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		17,066,423.89	11,932,503.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,524.96	4,716,334.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,980,000.00	5,880,000.00
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		8,980,000.00	5,880,000.00
偿还债务支付的现金		8,130,000.00	5,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,785.85	896,672.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		8,483,785.85	6,776,672.90
筹资活动产生的现金流量净额		496,214.15	-896,672.90
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		-1,133,430.67	632,229.39

加：期初现金及现金等价物余额		6,278,067.06	5,645,837.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,144,636.39	6,278,067.06

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	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-4,505,410.38	-20,132.51	12,490,990.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-4,505,410.38	-20,132.51	12,490,990.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	1,907,309.88	106,395.73	2,219,468.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,113,072.66	-145,143.09	1,967,929.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251,538.82	251,538.82
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,000.00	196,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,538.82	55,538.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	-205,762.78	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	-205,762.78	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	790,777.35	-	-2,598,100.50	86,263.22	14,710,459.12

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	11,900,001.00	-	-	-	4,531,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-148,399.56	-283,281.37	16,584,852.69
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	11,900,001.00	-	-	-	4,531,518.05	-	-	-	585,014.57		-148,399.56	-283,281.37	16,584,852.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-4,357,010.82	263,148.86	-4,093,861.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,762,010.77	24,001.56	-3,738,009.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239,147.30	239,147.30
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00	160,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,147.30	79,147.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-	-595,000.05
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-	-595,000.05
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	585,014.57		-4,505,410.38	-20,132.51	12,490,990.73

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

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-598,025.28	15,918,508.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,470,001.00				461,518.05				585,014.57	-	-598,025.28	15,918,508.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,449,890.27	2,655,653.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,655,653.05	2,655,653.05

（二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	-205,762.78	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	-205,762.78	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	790,777.35	-	1,851,864.99	18,574,161.39

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,900,001.00	-	-	-	4,031,518.05	-	-	-	585,014.57	-	2,748,058.91	19,264,592.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,900,001.00	-	-	-	4,031,518.05	-	-	-	585,014.57	-	2,748,058.91	19,264,592.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-3,346,084.19	-3,346,084.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,751,084.14	-2,751,084.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-595,000.05
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3．对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,000.05	-595,000.05

配												
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	3,570,000.00	-	-	-	-3,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-598,025.28	15,918,508.34

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

2019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，分别由徐卫东增资人民币27.00万元，周萍增资人民币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。

根据本公司 2016 年 3 月 18 日第一届董事会第十五次会议决议和 2016 年 4 月 11 日公司召开的2015年年度股东大会审议通过的《公司2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司以截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 2,192,982 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 12.2 股，共分配利润 2,675,438.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转 3.4 股，共结转资本公积 745,613.00 元。本次分派前，公司总股本为 2,192,982 股；分派后，公司总股本增至 5,614,033 股。扩股后公司股权结构如下：徐卫东 63.84%，周萍 27.36%、席雷 3.00%，崔文彩 1.80%，姜蜜 1.00%，张世红 1.00%，殷晓良 0.75%，吴向斌 0.75%，聂从 0.50%。此次转增股本未验资。

根据本公司于 2016 年 6 月 3 日第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定：公司增加注册资本人民币 4,385,968.00 元，分别由徐卫东、周萍、徐少梅、崔文彩、席雷、姜蜜、聂从、吴向斌、桑晓明、陈力、柳猛、张艳艳 12 位自然人认缴。增资扩股后公司股权结构如下：徐卫东 50.22%，周萍 25.26%、席雷 3.00%，崔文彩 2.81%，张世红 0.56%，姜蜜 1.00%，殷晓良 0.42%，吴向斌 0.53%，聂从 0.50%,徐少梅 15.00%,桑晓明 0.20%,陈力 0.20%,柳猛 0.20%,张艳艳 0.10%。上述实收资本已于 2016 年 6 月 12 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2016]000540 号验资报告验证。

本公司于 2017 年 8 月 2 日召开的 2017 年第二届董事会第四次会议的决议和 2017 年 8 月 17 日召开的 2017 年第四次临时股东大会的决议、股票发行认购公告的规定，本公司拟发行股票数量不超过 1,900,000 股(含 1,900,000 股)，预计募集资金总额不超过 5,700,000.00 元（含 5,700,000.00 元），本次发行的价格为每股 3.00 元人民币，由徐卫东、潘智勇、邹小平、王弼东共 4 位自然人于 2017 年 8 月 22 日至 2017 年 8 月 25 日期间一次缴足，变更后的累计注册资本为人民币 11,900,001.00 元。上述实收资本已于 2017 年 8 月 28 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2017]000621 号验资报告验证。

本公司根据 2018 年 4 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会决议和公司章程的规定，公司注册资本由人民币 11,900,001.00 元变更为人民币 15,470,001.00 元；本期增加的注册资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字【2018】002696 号审计报告，以截至 2017 年 12 月 31 日的母公司资本公积 4,031,518.05 转增股本，按照原来的股本 11,900,001.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.0 股；转增后公司注册资本变更为 15,470,001.00 元。并于 2018 年 5 月 16 日在深圳市市场监督管理局完成变更备案。

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，统一社会信用代码：91440300789219498W，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；安全技术防范系统设计、施工、维修；建筑消防设备检测与安全技术服务。图书、音像制品及电子出版物零售；互联网信息服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 20 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子公司共 12 户，具体包括：

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
深圳市佳保智能科技有限公司③	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①	控股子公司	1	73.00	73.00
九江佳保安全工程科技有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
武汉量化云安全管理咨询有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
深圳市佳保安全职业培训学校	全资子公司	1	100.00	100.00
重庆市佳保安全咨询有限公司②	控股子公司	1	---	---
烟台佳保安全管理咨询有限公司⑥	控股子公司	1	51.00	51.00
陕西佳保智能安全科技有限公司④	控股子公司	1	51.00	51.00
上海佳云安全技术服务有限公司⑤	控股子公司	1	51.00	51.00

①北京市佳保管理咨询服务有限公司 2019 年 6 月 12 日通过购买原股东席雷持股的 15%、佟瑞鹏持股的 5%的股权，导致本公司的持股比例由 53.00%变为 73.00%。

②重庆市佳保安全咨询有限公司（以下简称重庆佳保）：2019 年 6 月份公司分别将持有的重庆佳保 50%的股权出售 （40%股权以人民币 1 元转让给吴雯韬，持有的重庆佳保 10%股权以人民币 1 元转让给范顺平），2019 年 7 月将持有剩余 10%股权以人民币零元转让给吴雯韬，故重庆佳保 2019 年 6 月之后不再纳入合并范围内；转让前本公司原持有重庆佳保 60%的股权，转让后重庆佳保 2019 年 6 月之后不再纳入合并范围内；

③深圳市佳保智能科技有限公司（以下简称佳保智能科技）：公司于 2018 年 4 月通过股东会决议注销，实际注销时间为 2019 年 2 月份，故 2019 年 2 月之后不再纳入合并范围内；

④陕西佳保智能安全科技有限公司（以下简称陕西佳保）：公司于 2019 年 6 月 17 日通过非关联方购买陕西佳保 51%股权的；陕西公司因此成为公司的控股子公司。

⑤上海佳云安全技术服务有限公司（以下简称上海佳云）：公司于 2019 年 5 月新设成立的子公司上海佳云。

⑥烟台佳保安全管理咨询有限公司2019年12月25日通过增资吸收新股东增加注册资本并完成工商变更。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少2户（本期后不再纳入合并范围的子公司），其中：

1. 本期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
陕西佳保智能安全科技有限公司④	非同控收购形成
上海佳云安全技术服务有限公司⑤	新设成立

2. 本期后不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市佳保智能科技有限公司③	注销（2019年2月）
重庆市佳保安全咨询有限公司②	转让（2019年6月）

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

本公司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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③ 已办理了必要的财产权转移手续。

④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊

计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金

融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成

为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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。

（十） 应收账款

对于应收账款，其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
信用风险组合	预期信用损失

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

（十一） 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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。

（十二） 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（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五／（五）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应对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。

（十四） 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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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
运输工具	年限平均法	5	5	19
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。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（十七） 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. 无形资产的后续计量

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限

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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（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。

（十八） 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十九） 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

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	---

（二十） 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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 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，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 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。

（二十三） 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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	全部类别的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（二十四） 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。

（二十五） 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）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

（二十六） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	---	8,669,106.80	8,669,106.80	
应收票据及应收账款	8,669,106.80	-8,669,106.80	---	
应付账款	---	714,525.48	714,525.48	
应付票据及应付账款	714,525.48	-714,525.48	---	

（二十七） 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变更。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公

司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

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、应税销售服务收入	16%、13%	注 1
增值税	咨询、建筑服务	3%、6%、9%	注 2
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	15%、10%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：合并范围内的所有的子公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳市佳保安全股份有限公司	15%	
深圳市佳保安全设备有限公司	10%	
深圳市佳保文化传媒有限公司	10%	
深圳市佳保智能科技有限公司	10%	
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	10%	
北京市佳保管理咨询服务有限公司	10%	
九江佳保安全工程科技有限公司	10%	
武汉量化云安全管理咨询有限公司	10%	
深圳市佳保安全职业培训学校	10%	
重庆市佳保安全咨询有限公司	10%	
烟台佳保安全管理咨询有限公司	10%	
陕西佳保智能安全科技有限公司	10%	
上海佳云安全技术服务有限公司	10%	

（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、九江佳保安全工程科技有限公司、深圳市佳保智能科技有限公司、深圳市佳保事故预防研究院有限公司、武汉量化云安全管理咨询有限公司、深圳市佳保安全职业培训学校符合《国家税务总局公告 2019 年第 4 号 国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》国家税务总局公告 2019 年第 4 号 、按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税；自 2019 年 1 月 1 日起施行，以上公司可享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

（三） 企业所得税的税收优惠及批文

本公司于 2017 年 8 月 17 日取得编号为 GR201744200555 高新企业技术证书，有效期限为 2017 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 16 日。本公司于 2017 年 12 月 28 日向深圳市国家税务局申请国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠事项备案。

子公司合并范围内的所有的子公司符合财税[2018]77 号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税》优惠政策, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故重庆市佳保安全咨询有限公司、烟台佳保安全管理咨询有限公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，可享受该企业所得税的优惠政策。

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	658,315.24	484,411.15
银行存款	6,869,489.70	7,249,585.65
合计	7,527,804.94	7,733,996.80

截止 2019 年 12 月 31 日，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. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,639,718.80	8,819,700.63
1—2 年	712,260.34	229,639.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	65,564.00	119,594.42
3 年以上	37,928.90	---
小计	10,455,472.04	9,168,934.05
减：坏账准备	577,703.44	499,827.25
合计	9,877,768.60	8,669,106.80

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,455,472.04	100.00	577,703.44	5.53	9,877,768.60
其中：1）账龄组合	10,455,472.04	100.00	577,703.44	5.53	9,877,768.60
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	10,455,472.04	100.00	577,703.44	5.53	9,877,768.60

续：

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80
其中：1）账龄组合	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	9,168,934.05	100.00	499,827.25	5.45	8,669,106.80

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	9,639,718.80	481,985.95	5.00
1—2 年	712,260.34	71,226.03	10.00
3-4 年	65,564.00	13,112.80	20.00
3 年以上	37,928.90	11,378.67	30.00
合计	10,455,472.04	577,703.44	5.53

3. 期末计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,876.19 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市光明区建筑工务署	1,119,600.00	10.71	55,980.00
广东粤海珠三角供水有限公司	1,049,922.00	10.04	52,496.10
陕西精益化工有限公司	804,221.20	7.69	40,211.06
海南中海石油码头有限公司	603,471.80	5.77	30,173.59
视觉环球创意科技有限公司	531,468.34	5.08	53,146.83
合计	4,108,683.34	39.29	232,007.58

5. 期末应收账款中无应收股东及其他关联方款项。

6. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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	393,073.14	99.79	438,688.25	99.82
1 至 2 年	842.60	0.21	770.95	0.18
合计	393,915.74	100.00	439,459.20	100.00

2. 预付款项的其他说明

期末预付款项中无预付股东及其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	2,438,106.78	1,499,471.45
合计	2,438,106.78	1,499,471.45

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,461,480.81	1,518,622.87
1—2 年	105,977.80	63,088.59
2—3 年	5,400.00	

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,572,858.61	1,581,711.46
减：坏账准备	134,751.83	82,240.01
合计	2,438,106.78	1,499,471.45

2. 其他应收款分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78
其中：1）账龄组合	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45
其中：1）账龄组合	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,581,711.46	100.00	82,240.01	5.20	1,499,471.45

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	2,461,480.81	123,074.05	5.00
1—2 年	105,977.80	10,597.78	10.00
2—3 年	5,400.00	1,080.00	20.00
合计	2,572,858.61	134,751.83	5.24

3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 52,511.82 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,687.50

5. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,975,515.49	1,534,343.7
借款及其他	597,343.12	47,367.7
合计	2,572,858.61	1,581,711.46

6. 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	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
粤港供水工行保证金账户	保证金	768,871.00	一年以内	29.88	38,443.55
深圳市招广置业管理有限公司	押金	401,758.00	其中：一年以内为 216,076.00 元;1 至 2 年为 185,682.00 元	15.62	29,372.00
深圳市人力资源和社会保障局	保证金	380,160.00	一年以内	14.78	19,008.00
深圳市特区建设发展集团有限公司-房租押金	押金	214,328.66	一年以内	8.33	10,716.43
方刚垒	备用金	119,100.00	一年以内	4.63	5,955.00
合计		1,884,217.66		73.23	103,494.98

7. 其他应收款其他说明

期末其他应收款项中无应收股东及其他关联方款项。

8. 其他应收款期末较期初增加 991,147.15 元，增加比例 62.66%，主要系本期支付借款及的保证金、押金增加所致。

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	537,635.81	---	537,635.81	522,253.52	---	522,253.52
项目成本	1,062,294.88	---	1,062,294.88	589,213.83	---	589,213.83
合计	1,599,930.69	---	1,599,930.69	1,111,467.35	---	1,111,467.35

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. 存货期末较期初增加 488,463.34 元，增加比例 43.95%，主要系项目成本增加所致。

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	---	2,351.36
合计	---	2,351.36

注释7. 可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	---	---	---
可供出售权益工具	50,000.00	---	50,000.00
按公允价值计量	---	---	---
按成本计量	50,000.00	---	50,000.00
合计	50,000.00	---	50,000.00

（1） 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	15.00	50,000.00	---	50,000.00	---
合计	15.00	50,000.00	---	50,000.00	---

1.石家庄市思福家堡安防工程有限公司经河北省石家庄市裕华区工商行政管理局批准设立，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，本公司约定出资 150,000.00 元，实际出资金额为 50,000.00 股权 15.00%，本公司未参与日常经营决策。本公司于 2019 年 6 月份处置石家庄市思福家堡安防工程有限公司持有的 15%的股权。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,468.31	275,199.98
固定资产清理	---	---
合计	184,468.31	275,199.98

（一）固定资产

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	38,034.20	753,858.54	940,980.59	1,732,873.33
2. 本期增加金额	---	---	213,645.61	213,645.61
购置	---	---	213,645.61	213,645.61
3. 本期减少金额	---	---	81,668.25	81,668.25

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
报废处理	---	---	81,668.25	81,668.25
4. 期末余额	38,034.20	753,858.54	1,072,957.95	1,864,850.69
二. 累计折旧				
1. 期初余额	34,909.24	707,292.70	715,471.41	1,457,673.35
2. 本期增加金额	1,380.00	10,451.84	292,095.56	303,927.40
计提	1,380.00	10,451.84	292,095.56	303,927.40
3. 本期减少金额	---	---	81,218.37	81,218.37
报废处理	---	---	81,218.37	81,218.37
4. 期末余额	36,289.24	717,744.54	926,348.60	1,680,382.38
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	1,744.96	36,114.00	146,609.35	184,468.31
2. 期初账面价值	3,124.96	46,565.84	225,509.18	275,199.98

2.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9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	58,848.27	58,848.27
2. 本期增加金额	377,463.84	377,463.84
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	436,312.11	436,312.11
二. 累计摊销		
1. 期初余额	15,196.40	15,196.40
2. 本期增加金额	38,488.73	38,488.73
本期摊销	38,488.73	38,488.73
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	53,685.13	53,685.13
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---

项目	软件	合计
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	382,626.98	382,626.98
2. 期初账面价值	43,651.87	43,651.87

2. 本公司认为期末无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

3.无形资产期末较期初增加 338,975.11 元，增加比例 776.54%，主要系本期软件的增加所致。

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
陕西佳保智能安全科技有限公司	---	1.00	---	---	---	1.00
合计	---	1.00	---	---	---	1.00

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西佳保智能安全科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2019 年 6 月以人民币 1.00 元收购了陕西佳保智能安全科技有限公司 51%的股权。合并日取得陕西佳保智能安全科技有限公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 0.00 元；从而形成商誉 1.00 元。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

陕西佳保智能安全科技有限公司为本期新收购的公司。

注释11. 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	51,040.00	---	13,920.00	---	37,120.00
合计	51,040.00	---	13,920.00	---	37,120.00

注释12. 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	712,455.27	178,113.84	582,067.26	145,516.83
合计	712,455.27	178,113.84	582,067.26	145,516.83

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,365,838.49	7,608,001.51
合计	9,365,838.49	7,608,001.51

由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司下属子公司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

年份	期末余额	期初余额
2019 年度	---	160,193.78
2020 年度	365,679.06	365,679.06
2021 年度	1,845,390.50	1,845,390.50
2022 年度	836,098.98	836,098.98
2023 年度	4,400,639.19	4,400,639.19
2024 年度	1,918,030.76	---
合计	9,365,838.49	7,608,001.51

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	---
抵押+保证借款	4,250,000.00	4,900,000.00
合计	5,750,000.00	4,900,000.00

短期借款分类的说明：

1.保证借款：2019 年 6 月，本公司与招商银行股份有限公司深圳东门支行签订流动资金借款合同，本公司向招商银行股份有限公司深圳东门支行借入贷款 200.00 万元，利率 5.4375%，借款期限为 2019 年 7 月 5 日至 2020 年 7 月 5 日。该借款由深圳市高新投融资担保有限公司作为保证人，截止 2019 年 12 月 31 日该借款的余额为 1,500,000.00 元。

2.抵押+保证借款：2019 年 5 月，本公司与兴业银行股份有限公司深圳软件园支行签订流动资金借款合同，本公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行借入贷款 600.00 万元，利率 6.09%，借款期限为 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 6 日。该借款由本公司股东徐卫

东、周萍作为保证人，并以其自有房产作为抵押，截止 2019 年 12 月 31 日该借款的余额为 4,250,000.00 元。

注释14.　应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	187,470.52	714,525.48
合计	187,470.52	714,525.48

1.　期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

2.　应付账款期末较期初减少 527,054.96 元，减少比例 73.76%，主要系支付的材料款结算所致。

注释15.　预收款项

1.　预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,362.87	3,852.50
合计	6,362.87	3,852.50

2.期末无账龄超过一年的大额预收款项。

3.期末无预收股东及其他关联方款项。

注释16.　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	1,202,020.11	15,942,796.69	15,914,706.67	1,230,110.13
离职后福利-设定提存计划	12,573.00	488,392.40	493,974.42	6,990.98
合计	1,214,593.11	16,431,189.09	16,408,681.09	1,237,101.11

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	1,193,484.71	15,049,321.66	15,018,233.13	1,224,573.24
职工福利费	---	293,144.93	293,144.93	---
社会保险费	8,535.40	303,974.1	306,972.6	5,536.89
其中：基本医疗保险费	7,621.00	281,547.73	284,267.24	4,901.49
工伤保险费	304.80	6,568.86	6,682.86	190.80
生育保险费	609.60	15,857.51	16,022.51	444.60
住房公积金	---	296,356.00	296,356.00	---
合计	1,202,020.11	15,942,796.69	15,914,706.67	1,230,110.13

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	12,065.00	473,342.32	478,749.24	6,658.08
失业保险费	508.00	15,050.08	15,225.18	332.90
合计	12,573.00	488,392.40	493,974.42	6,990.98

4. 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,400.37	52,988.46
增值税	604,325.44	528,856.07
城市维护建设税	25,819.12	31,890.31
个人所得税	51,502.09	33,201.17
教育费附加	18,715.32	23,537.95
其他	280.31	2,983.52
合计	702,042.65	673,457.48

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	26,420.61	23,842.34
合计	26,420.61	23,842.34

（一）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
借款	1,786.51	8,342.34
其他	24,634.10	15,500.00
合计	26,420.61	23,842.34

2. 期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

注释19. 股本

项目	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	
股份总数	15,470,001.00	---	---	---	---	---	15,470,001.00

（1）本公司股权变动情况详见附注一、公司的基本情况。

注释20. 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	961,518.05	---	---	961,518.05
合计	961,518.05	---	---	961,518.05

注释21. 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	585,014.57	205,762.78	---	790,777.35
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	585,014.57	205,762.78	---	790,777.35

盈余公积说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

注释22. 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	-4,505,410.38	---
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	-4,505,410.38	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,113,072.66	---
减：提取法定盈余公积	205,762.78	10.00
应付普通股股利	---	---
以未分配利润转增资本	---	---
期末未分配利润	-2,598,100.50	---

注释23. 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	31,443,883.40	13,214,237.65	25,284,932.00	12,768,979.55
合计	31,443,883.40	13,214,237.65	25,284,932.00	12,768,979.55

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	29,980,139.14	12,611,097.91	22,154,439.19	11,113,201.88
安全设备销售	1,463,744.26	603,139.74	2,582,755.82	1,387,203.10
其他	---	---	547,736.99	268,574.57
合计	31,443,883.40	13,214,237.65	25,284,932.00	12,768,979.55

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,863.01	81,410.47
教育费附加	59,855.65	44,936.23
其他	13,959.12	8,868.70
合计	166,677.78	135,215.40

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,223,860.07	2,645,298.07
广告与业务宣传费	485,450.91	520,256.57
办公及差旅费	289,105.36	399,538.91
其他	24,034.00	75,278.61
合计	4,022,450.34	3,640,372.16

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	2,672,061.98	2,572,407.65
人工费用	5,806,667.55	6,189,255.06
办公及差旅费	965,579.10	693,437.03
折旧	303,273.95	194,061.35
长期待摊费用	13,920.00	---
中介服务费	253,230.16	390,647.17
培训费	74,080.33	184,228.53
其他	65,673.51	271,738.39
合计	10,154,486.58	10,495,775.18

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	308,211.00	279,690.38
人工费用	1,468,879.58	1,471,843.07
办公及差旅费	62,259.58	46,992.95
折旧	22,296.42	21,716.63
服务费、知识产权费等	261,532.15	244,024.06
其他	5,840.71	17,770.10
合计	2,129,019.44	2,082,037.19

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	354,295.75	301,672.85
减：利息收入	7,018.66	6,482.53
汇兑损益	---	---
其他	17,822.12	32,101.25
合计	365,099.21	327,291.57

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	562,014.28	381,220.33
合计	562,014.28	381,220.33

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区科学技术局高新企业补贴	82,000.00	100,000.00	与收益相关
科技金融贴息资助计划	252,800.00	184,400.00	与收益相关
稳岗补贴等	23,714.28	96,820.33	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局补贴	200,000.00	---	与收益相关
人才素质提升工程-南山区人力资源局企业内部培训补贴	3,500.00	---	与收益相关
合计	562,014.28	381,220.33	

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	27,507.97	-107,511.74
银行理财收益	77,219.35	116,827.67
合计	104,727.32	9,315.93

2. 投资收益的说明

（1）长期股权投资产生的投资收益：子公司智能科技公司于 2019 年 2 月在工商行政管理局登记注销，因注销处置该子公司产生的投资收益-2,360.90 元。子公司重庆佳保公司在报告期内处置股权及影响的投资收益的金额合计为 79,768.88 元。

（2）处置可供出售金融资产：石家庄市思福家堡安防工程有限公司原注册资本为人民币 1,000,000.00 元，本公司约定出资 150,000.00 元，股权 15.00%即投资额为人民币 50,000.00 元，因处置该公司产生的投资收益-49,900.00 元。

（3）佳保公司工商银行和兴业银行购买的理财产品总额为人民币 490.00 万元；截止 2019 年 12 月 31 日赎回产生的投资收益 75,894.93 元。

（4）本公司子公司北京佳保公司招商银行北京分行小关支行购买的理财产品总额 为人民币 730,000.00 元；截止 2019 年 12 月 31 日赎回产生的投资收益 1,324.42 元。

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-132,075.51	---
合计	-132,075.51	---

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-40,718.41
合计	---	-40,718.41

注释33. 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
其他	29,140.44	4,544.53	29,140.44
合计	29,140.44	4,544.53	29,140.44

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	449.88	1,109.35	449.88
罚款及滞纳金支出	148.13	85.16	148.13
其他	16,098.90	20,101.29	16,098.90
合计	16,696.91	21,295.80	16,696.91

注释35. 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	4,111.35	18,010.08
递延所得税费用	-33,018.89	-30,236.52
合计	-28,907.54	-12,226.44

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	1,939,022.03

项目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	419,154.01
子公司适用不同税率的影响	-120,879.57
调整以前期间所得税的影响	7,116.36
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431,017.47
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	110,951.85
所得税费用	-28,907.54

注释36. 现金流量表附注

1. 收到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	562,014.28	381,220.3
往来款及其他	9,611,647.64	2,000,625.53
利息收入	7,018.66	6,481.5
合计	10,180,680.58	2,388,327.4

2. 支付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	6,154,932.75	6,028,472.38
往来款及其他	9,445,346.0	3,229,253.99
合计	15,600,278.8	9,257,726.37

注释37. 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	1,967,929.57	-3,738,009.21
加：信用减值损失	-132,075.51	---
资产减值准备	---	-40,718.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,927.40	215,777.98
无形资产摊销	38,488.73	12,688.62
长期待摊费用摊销	13,920.00	18,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	449.88	1,109.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	354,295.75	301,672.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,727.33	-9,315.93

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,018.89	-30,236.52
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）	-488,463.34	232,111.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,963,144.20	648,490.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,567,212.47	-446,042.12
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	-475,205.47	-2,833,911.05
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	7,527,804.94	7,733,996.80
减：现金的期初余额	7,733,996.80	6,490,938.91
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	-206,191.86	1,243,057.89

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	7,527,804.94	7,733,996.80
其中：库存现金	658,315.24	484,411.15
可随时用于支付的银行存款	6,869,489.70	7,249,585.65
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	7,527,804.94	7,733,996.80

注释38． 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	0.16	6.97620	1.08
其中：美元	0.16	6.97620	1.08

注释39． 政府补助

1． 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	562,014.28	562,014.28	详见附注六注释 29
合计	562,014.28	562,014.28	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕西佳保智能安全科技有限公司（以下简称“陕西佳保”）	2019.6.30	1	51%	收购	2019.6.30	（1）	---	---

购买日确定依据的说明：

（1）陕西佳保于 2019 年 6 月 11 日办妥了股东变更工商登记手续，且其财务和经营政策控制权已转移至收购方，并享有其相应的收益和承担相应的风险。

2. 合并成本及商誉

合并成本	陕西佳保智能安全科技有限公司
现金	
尚未支付的合并成本	1.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	---
其他	---
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	---
商誉	1.00

（1） 合并成本公允价值的确定的说明

根据收购协议中约定的被收购股权总价作为非同一控制下企业合并成本。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	陕西佳保智能安全科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	0	
应收款项	0	0
存货	0	0

项目	陕西佳保智能安全科技有限公司	
固定资产	0	0
无形资产	0	0
减：借款	0	0
应付款项	0	0
应付职工薪酬	0	0
递延所得税负债	0	0
净资产	0	0
减：少数股东权益	0	0
取得的净资产	0	0

（二） 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
重庆市佳保安全管理咨询有限公司	2.00	50%	转让	2019 年 6 月	股权款收取、工商信息变更，实际控制变更	-234,671.80

2. 合并新设子公司

被投资方名称	持股比例(%)	成立日期
上海佳云安全技术服务有限公司	51.00	2019-05-07

本公司 2019 年新设立子公司上海佳云安全技术服务有限公司于 2019 年 05 月 07 日经上海市徐汇区市场监督管理局批准获得统一社会信用代码为：91310104MA1FRGQ17Y 的营业执照；法人代表：王蓉。

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	---	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	---	投资设立
深圳市佳保智能科技有限公司③	深圳	深圳	安全管理技术咨询及安全技术研发等	65	---	投资设立
深圳市佳保事故预	深圳	深圳	企业安全事故预防技术开发；企业安	100	---	投资设立

防研究院有限公司			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			
北京市佳保管理咨询服务有限公司①	北京	北京	技术推广服务	73	---	投资设立
九江佳保安全工程科技有限公司	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	---	投资设立
武汉量化云安全管理咨询有限公司	武汉	武汉	安全生产技术研究；安全管理技术服务；货物及技术进出口；文化产品研发；安全技术防范系统设计；软件研发。	51	---	投资设立
深圳市佳保安全职业培训学校	深圳	深圳	安全生产管理技能与知识培训	100	---	投资设立
重庆市佳保安全咨询有限公司②	重庆	重庆	安全技术咨询；企业管理咨询；人力资源服务；计算机软件开发及销售；安防系统设计；消防设备检测；图书、音像制品、电子出版物的铃零售；互联网信息服务；销售：安全设备、劳保用品	---	---	投资成立
烟台佳保安全管理咨询有限公司	烟台	烟台	安全管理信息咨询，环境保护与治理信息咨询，环境评估，人力资源政策信息咨询，安全防范系统设计、安装、维护及技术咨询，计算机软件开发，互联网信息技术服务，消防设备检测，等。	51	---	投资设立
陕西佳保智能安全科技有限公司④	陕西	陕西	企业管理咨询；软件开发；安全技术防范系统设计、施工、维修；图书、音像制品及电子出版物零售系统内部职（员）工培训；知识产权代理等	51	---	非同一控制下合并
上海佳云安全技术服务有限公司⑤	上海	上海	网络与信息安全软件开发，信息技术咨询服务，环保咨询，消防设施维护保养检测，标准技术服务，出版物经营，企业管理咨询，商务信息咨询。	51	---	新设成立

①北京市佳保管理咨询服务有限公司 2019 年 6 月 12 日通过购买原股东席雷持股的 15%、佟瑞鹏持股的 5%的股权，导致本公司的持股比例由 53.00%变为 73.00%。

②重庆市佳保安全咨询有限公司（以下简称重庆佳保）：2019 年 6 月份公司分别将持有的重庆佳保 50%

的股权出售 （40%股权以人民币 1 元转让给吴雯韬，持有的重庆佳保 10%股权以人民币 1 元转让给范顺平），2019 年 7 月将持有剩余 10%股权以人民币零元转让给吴雯韬，转让前本公司原持有重庆佳保 60%的股权，转让后重庆佳保 2019 年 6 月之后不再纳入合并范围内；

③深圳市佳保智能科技有限公司(以下简称佳保智能科技)：公司于 2018 年 4 月通过股东会决议注销，实际注销时间为 2019 年 2 月份。故 2019 年 2 月之后不再纳入合并范围内；

④陕西佳保智能安全科技有限公司（以下简称陕西佳保）：公司于 2019 年 6 月通过非关联方购买陕西佳保 51%股权的；陕西公司成为公司的控股子公司。

⑤上海佳云安全技术服务有限公司（以下简称上海佳云）：公司于 2019 年 5 月新设成立的子公司上海佳云。

九、 关联方及关联交易

（一）关联方

1.本公司无母公司，本公司的控股股东为徐卫东；实际控制人为徐卫东、周萍，两人分别直接持有公司 46.90%、21.24%的股份。

注：徐卫东、周萍二人系夫妻关系，两人共同为实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

3. 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	备注
石家庄市思福家堡安防工程有限公司	本公司股东控制的其他企业	（1）
湖南佳保安全咨询有限公司	本公司股东控制的其他企业	
席雷	本公司报告期内原董监高	

本企业的其他关联方情况的备注说明：

（1） 本公司已于 2019 年 6 月份处置石家庄市思福家堡安防工程有限公司持有的 15%的股权。

（二）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. 偶发性关联交易

项目	关联方名称	交易内容	支付方式	金额
收购资产	席雷	北京公司 20%的股权	现金	2.00
出售资产	席雷	石家庄公司 15%的股权	现金	100.00

3. 关联担保情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司股东徐卫东、周萍对本公司借款 600.00 万元进行保证担保，并以其自有房产作抵押，该担保下借款的余额为 4,250,000.00 元。

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十一、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1.新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发，对新型冠状病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司将切实贯彻落实防防工作的各项要求，强化对疫情的防控工作的支持。本次新型冠状病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新型冠状病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

（1）2018年6月30日，深圳市佳保安全股份有限公司与深圳市招广置业管理有限公司签订《房屋租赁合同》，约定深圳市招广置业管理有限公司将其位于深圳市南山区蛇口望海路1166号招商局广场1#楼4层ABCD单元的房屋出租给深圳市佳保安全股份有限公司办公使用，建筑面积共计893.31平方米，租期自2018年7月01日至2023年6月30日止。根据合同约定，2018年7月1日至2019年6月30日每月租金按人民币165,262.00元收取；2019年7月1日至2020年6月30日每月租金按人民币173,525.00元收取；2020年7月1日至2021年6月30日每月租金按人民币182,200.00元收取；2021年7月1日至2022年6月30日每月租金按人民币191,311.00元收取；2022年7月1日至2023年6月30日每月租金按人民币200,879.00元收取。

（2）2019年2月22日，上海佳云安全技术服务有限公司与心沁商务咨询（上海）有限公司签订《办公室租赁服务合同》，约定将心沁商务咨询（上海）有限公司位于上海市虹桥路355号4楼401-11室出租给公司使用，建筑面积约15.83平方米，租期自2019年3月01日至2020年2月29日止。根据合同约定，租期内每月租金按人民币4,300.00元收取。

(3)2019年3月7日，北京市佳保管理咨询服务有限公司与吴晓霞签订《房屋租赁合同》，约定将北京市西城区西直门外大街18号楼18层1单元2109室房屋出租给北京市佳保管理咨询服务有限公司作为办公使用；租赁建筑面积为135.22平方米；租赁期限为2019年3月10日起至2020年3月9日止；租金按照每月人民币25,000.00元收取。

（4）2019 年 3 月 13 日，烟台佳保安全管理咨询有限公司与刘霞签订《房屋租赁合同》，约定将烟台市经济技术开发区长江路 77 号中信大厦写字楼 3217/3218 号房屋出租给烟台佳保安全管理咨询有限公司作为办公使用；租赁期限为 2019 年 3 月 14 日起至 2020 年 3 月 13 日止；租金总额为人民币 11,000.00 元。

除上述事项外，本公司无其他重要事项说明。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11
其中：1）账龄组合	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11

续：

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22
其中：1）账龄组合	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22
2）合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	6,717,785.49	100.00	335,889.27	5.00	6,381,896.22

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	7,651,501.90	382,575.10	5.00
1-2 年	712,260.34	71,226.03	10.00
合计	8,363,762.24	453,801.13	5.43

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 117,911.86 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
深圳市光明区建筑工务署	非关联方客户	1,119,600.00	16.29	55,980.00
广东粤海珠三角供水有限公司	非关联方客户	1,004,338.00	11.5	50,216.90
陕西精益化工有限公司	非关联方客户	804,221.20	10.65	40,211.06
海南中海石油码头有限公司	非关联方客户	603,471.80	8.51	30,173.59
视觉环球创意科技有限公司	非关联方客户	531,468.34	5.24	53,146.83
合计		4,063,099.34	52.19	218,229.45

4. 期末无应收股东及其他关联方款项。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	8,699,875.83	5,912,784.24
合计	8,699,875.83	5,912,784.24

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,824,458.01	100.00	124,582.18	1.41	8,699,875.83
其中：1）账龄组合	2,416,465.82	27.38	124,582.18	5.16	2,291,883.64
2）合并范围内关联方组合	6,407,992.19	72.62	---	---	6,407,992.19
合计	8,824,458.01	100.00	124,582.18	1.41	8,699,875.83

续：

类别	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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	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（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,981,692.51	100.00	68,908.27	1.15	5,912,784.24
其中：1）账龄组合	1,358,165.49	22.71	68,908.27	5.07	1,289,257.22
2）合并范围内关联方组合	4,623,527.02	77.29	---	---	4,623,527.02
合计	5,981,692.51	100.00	68,908.27	1.15	5,912,784.24

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	2,352,088.02	117,604.40	5.00
1-2 年	58,977.80	5,897.78	10.00
2-3 年	5,400.00	1,080.00	20.00
合计	2,416,465.82	124,582.18	5.15

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,673.91 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
往来款	6,407,992.19	4,623,527.02
押金、保证金	1,975,515.49	1,329,966.63
个人借款	407,965.00	
其他	32,985.33	28,198.86
合计	8,824,458.01	5,981,692.51

4.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	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
粤港供水工行保证金账户	保证金	768,871.00	一年以内	8.71	38,443.55
深圳市招广置业管理有限公司	押金	401,758.00	其中：一年以内为 216,076.00 元;1 至 2 年为 185,682.00 元	4.55	29,372.00
深圳市人力资源和社会保障局	保证金	380,160.00	一年以内	4.31	19,008.00
深圳市特区建设发展集团有限公司-房租押金	押金	214,328.66	一年以内	2.43	10,716.43

单位名称	款项性质	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
方刚垒	借款	119,100.00	一年以内	1.35	5,955.00
合计		1,884,217.66		21.35	103,494.98

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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,361,001.00	---	2,361,001.00	1,872,000.00	---	1,872,000.00
合计	2,361,001.00	---	2,361,001.00	1,872,000.00	---	1,872,000.00

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
北京市佳保管理咨询服务有限公司	730,000.00	260,000.00	470,000.00		730,000.00	---	---
深圳市佳保智能科技有限公司	---	65,000.00	---	65,000.00	---	---	---
深圳市佳保文化传媒有限公司	55,000.00	55,000.00	---	---	55,000.00	---	---
九江佳保安防工程科技有限公司	151,000.00	151,000.00	---	---	151,000.00	---	---
深圳市佳保安全职业培训有限公司	101,000.00	101,000.00	---	---	101,000.00	---	---
深圳市佳保安全设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
重庆市佳保安全咨询有限公司	---	120,000.00	---	120,000.00	---	---	---
烟台佳保安全管理咨询有限公司	120,000.00	120,000.00	---	---	120,000.00	---	---
上海佳云安全技术服务有限公司	102,000.00	---	102,000.00	---	102,000.00	---	---
陕西佳保智能安全科技有限公司	102,001.00	---	102,001.00	---	102,001.00	---	---
合计	2,361,001.00	1,872,000.00	674,001.00	185,000.00	2,361,001.00	---	---

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	22,493,747.00	9,660,746.56	16,032,546.65	9,020,193.69

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	22,493,747.00	9,660,746.56	16,032,546.65	9,020,193.69

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	22,175,203.57	9,650,059.04	13,942,054.37	7,844,045.84
安全设备销售	318,543.43	916,509.37	1,618,498.47	910,595.80
其他	---	---	471,993.81	265,552.05
合计	22,493,747.00	9,660,746.56	16,032,546.65	9,020,193.69

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-234,898.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	562,014.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	77,219.35	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,443.53	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	101.83	
少数股东权益影响额（税后）	105,952.68	
合计	310,724.65	

（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	15.57	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.12	0.12

深圳市佳保安全股份有限公司

（公章）

二〇二〇年三月二十日

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。