



佳保安全  
NEEQ : 831231

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



年度报告

2020

## 公司年度大事记



佳保安全于 2017 年首次通过国家高新技术企业认定，并取得国高企业认证证书，近三年随着安全咨询业务的迅猛发展，公司在安全信息化系统方面加大研发投入，安全信息化业务有了长足发展，在 2017-2019 年三年期间，公司研发团队共申请了 18 个研发立项报告，所有的研发项目都按期完成并达到了预期研发成果，研发成果及产品相应申请了相应的软件著作权并全部投入市场应用，目前这些产品取得了较好的市场效应，为公司主营收入带来很大的收益，同时为公司后续项目研发积累了丰富的经验。

2020 年，佳保安全再次获得国家高新技术企业证书，标志着公司已经全面迈入信息化、数字化、智能化发展进程，公司核心产品“量化安全管理系统”已经日趋成熟和完善，相信在不久的将来，“量化安全管理系统”将为公司各类客户安全管理工作带来更大价值，最终实现“科技保障安全”这一美好愿景。



2020 年 10 月 29 日由佳保安全联盟组织主办的 2020 年第七届蛇口安全论坛——“筑梦深湾 安全领航”2020 年大湾区工程建设项目安全与风险管理研讨会圆满落幕。

本届论坛围绕“建设项目工程安全与风险”主题，邀请了国内工程建设方面专家，包括房地产业、建筑业、商业物业等行业的企业高层管理人员、安全专业管理人员，以及大专院校学者教授，为现场嘉宾在当前形势下做好项目工程安全和风险管理进行了深度解读。在本次研讨会尾声时还发起了创建“大湾区建设项目安全绩效创优联盟”倡议，得到了参会嘉宾的肯定以及高度认可。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
本期重大风险是否发生重大变化：	公司自新三板挂牌以来积累了业务拓展经验，主要从以下几方面控制风险：1. 提前分析客户需求，综合考虑应该从哪些方面入手，开展什么样的工作等；2. 在拓展区域业务前，做好市场调研，提前分析数据和市场动态，减少市场开拓风险；3. 加强销售人员培训，提高销售素质与能力。市场拓展的风险已不存在。

## 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
培训学校	指	深圳市佳保安全职业培训学校
智能公司	指	深圳市佳保智能科技有限公司
事故调查研究院	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服务有限公司

山东公司	指	山东佳保安全技术服务有限公司
上海公司	指	上海佳云安全技术服务有限公司
九江公司	指	九江佳保安全工程科技有限公司
西安公司	指	陕西佳保智能安全科技有限公司
武汉公司	指	武汉量化云安全管理咨询有限公司
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）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	周萍
联系地址	深圳市南山区留仙大道创智云城 A7 栋 3003、3004 号
电话	0755-26698670
传真	0755-26820050
电子邮箱	<a href="mailto:Linda@jobsafety.com.cn">Linda@jobsafety.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.jobsafety.com.cn">www.jobsafety.com.cn</a>
办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区留仙大道创智云城 1 标段 1 栋 C 座 3003、3004 号
邮政编码	518055
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	提供安全技术服务、培训、安全软件设计及产品销售
主要产品与服务项目	企业安全管理咨询；安全软件开发；企业安全生产风险评估；工业园区消防风险评估；建筑安全风险评估；公共安全咨询、评估；应急技术服务、应急预案、应急演练与应急管理服务；安全教育培训；建筑工程安全评估与建筑工程质量评估
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（徐卫东、周萍），一致行动人为（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	广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区留仙大道创智云城 1 标段 1 栋 C 座 3003、3004 号	是
注册资本	15,470,001	否

备注：2020 年 5 月 25 日，公司从旧办公地址搬至新办公地址，注册地址作相应变更。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
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及连续签字年限	薛祈明	施昌臻
	4 年	2 年
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、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,223,333.04	31,443,883.40	31.10%
毛利率%	58.05%	57.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,058,918.27	2,113,072.66	139.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,413,192.42	1,802,348.01	200.34%
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)	29.88%	15.57%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	31.97%	13.28%	-
基本每股收益	0.33	0.14	135.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,232,668.52	22,619,856.88	24.81%
负债总计	8,247,193.93	7,909,397.76	4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,359,007.64	14,624,195.90	32.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	0.95	31.58%
资产负债率%(母公司)	21.76%	28.01%	-
资产负债率%(合并)	29.21%	34.97%	-
流动比率	3.16	2.76	-
利息保障倍数	20.40	6.48	-

##### (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	2,947,401.14	-475,205.47	720.24%
应收账款周转率	3.22	3.39	-
存货周转率	12.87	9.75	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.81%	12.98%	-
营业收入增长率%	31.10%	24.36%	-
净利润增长率%	175.06%	152.65%	-

#### (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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产损益处置	-382,514.51
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）	346,406.09
委托他人投资或管理资产的损益	41,850.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,542.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-23,799.87</b>
所得税影响数	-110,998.93
少数股东权益影响额（税后）	441,473.21
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-354,274.15</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 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 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1. 执行新收入准则对本公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	6,362.87	-6,362.87	---	-6,362.87	---
合同负债	---	6,362.87	---	6,362.87	6,362.87

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	26,300.60	-26,300.60
合同负债	26,300.60	---	26,300.60

### 2. 会计估计变更

报告期主要会计估计未发生变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 家；本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家：

子公司名称	子公司类型	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	100.00	100.00
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京市佳保管理咨询服务股份有限公司	全资子公司	100.00	100.00
深圳市佳保安全职业培训学校	全资子公司	100.00	100.00
山东佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	51.00	51.00
陕西佳保智能安全科技有限公司	控股子公司	56.00	56.00
上海佳云安全技术服务有限公司	控股子公司	51.00	51.00

本期不再纳入合并范围的子公司共 3 家（注销或股权转让日前利润表和现金流量表纳入合并）：

名称	变更原因
----	------

深圳市佳保文化传媒有限公司	注销（2020 年 3 月）
九江佳保安全工程科技有限公司	股权转让（2020 年 4 月）
武汉量化云安全管理咨询有限公司	注销（2020 年 9 月）

## 二、 主要经营情况回顾

### （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，自成立 15 年以来一直专于生产安全专业技术服务。公司是安全管理咨询、培训、智能安全软硬件开发、安全技术服务等相关安全产品与技术服务，公司坚持专业化技术、多元化经营、一体化服务的综合服务商，主营业务为面向政府、工程建设、地产物业、化工、海洋油气开发、城市燃气、核电工程、机场、交通运输等行业提供安全生产技术与管理解决方案，并设计生产和销售相关商品。其中，安全技术服务、安全管理咨询和安全培训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、提供综合管理解决方案、现状评估、安全教育、员工培训等。公司依据现代社会工业企业和政府对安全生产、法律法规、精益生产、卓越创优、生产管理等方面的要求，遵循系统动力学原理进行研发、设计、生产，并以此为基础开展研发、咨询、培训和一体化安全技术服务，形成了一套自主创新型基于系统动力学管理模式的“量化安全”管理理论、方法与工具，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、安全技术服务板块：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。

2021 年公司将在现有业务模式的基础上，聚焦于政府、工程建设和化工等高风险行业，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、加强渠道合作与联盟。力图通过由传统的咨询与培训服务逐步朝着数字化平台式运营的安全技术服务战略转型，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，努力提升公司经营管理水平。

报告期内至报告披露日，公司核心商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,987,595.07	24.75%	7,527,804.94	33.28%	-7.18%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	15,710,910.21	55.65%	9,877,768.60	43.67%	59.05%
存货	1,086,434.80	3.85%	1,599,930.69	7.07%	-32.09%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	126,324.92	0.45%	184,468.31	0.82%	-31.52%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	914,490.39	3.24%	382,626.98	1.69%	139.00%
商誉	1.00	0%	1.00	0%	0%
短期借款	4,000,000.00	14.17%	5,750,000.00	25.42%	-30.43%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款：报告期内，公司应收账款同比增加 59.05%，主要为公司同比服务合同增加，项目执行过程中效率提高，公司营业收入增长 31.10%，并适当放宽了部分优质客户的账款，应收账款略高于收入增长幅度。

存货：报告期内，公司存货同比减少 32.09%，主要为项目按完工比例确认收入，按已确认收入结转成本，培训书籍等销售产品库存基本不变。

固定资产：报告期内，公司固定资产同比减少 31.52%，主要为本期注销了子公司武汉公司和转让了子公司九江公司的股权，相关子公司的资产不再纳入合并范围，导致固定资产减少。

无形资产：报告期内，公司无形资产同比增加 139.00%，主要为公司以向科技型企业转型为目标，

加强自身知识产权积累，加大无形资产投入。

短期借款：报告期内，公司短期借款同比减少 30.43%，主要为公司同比减少银行贷款；报告期内按贷款合同约定如期偿还招商银行深圳东门支行贷款；从兴业银行深圳软件园支行取得一年期的短期贷款，借款总额共计人民币 600.00 万元，采用每月偿还 5% 本金及先付息，到期还清余款。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	41,223,333.04	-	31,443,883.40	-	31.10%
营业成本	17,291,910.48	41.95%	13,214,237.65	42.02%	30.86%
毛利率	58.05%	-	57.98%	-	-
销售费用	3,992,226.43	9.68%	4,022,450.34	12.79%	-0.75%
管理费用	9,077,369.03	22.02%	10,154,486.58	32.29%	-10.61%
研发费用	4,170,466.89	10.12%	2,129,019.44	6.77%	95.89%
财务费用	60,692.04	0.15%	365,099.21	1.16%	-83.38%
信用减值损失	-414,255.26	-1.00%	-132,075.51	-0.42%	213.65%
资产减值损失	-	-	-	-	
其他收益	97,275.36	0.24%	562,014.28	1.79%	-82.69%
投资收益	-340,663.77	-0.83%	104,727.33	0.33%	-425.29%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,752,251.39	13.95%	1,926,578.50	6.13%	198.57%
营业外收入	2,526.40	0.01%	29,140.44	0.09%	-91.33%
营业外支出	32,068.59	0.08%	16,696.91	0.05%	92.06%
净利润	5,412,933.01	13.13%	1,967,929.57	6.26%	175.06%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，同比增加 31.10%，公司以良好的技术服务和质量，以及企业品牌赢取新、老客户订单，保持业绩持续增长，其中，子公司烟台公司的营业收入同比增长 140.24%。

营业成本：报告期内，同比增加 30.86%。公司服务合同和收入同比增加，毛利率基本不变的情况下，成本相应增加。

管理费用：报告期内，同比减少 10.61%，主要为：1. 传媒公司注销当年进行人员遣散，导致本年人工减少；2. 疫情期间，政府出台了减免租金所致。

研发费用：报告期内，同比增加 95.89%，公司持续加强研发投入，增加研发人员数量，以向科技型企业转型为目标。

财务费用：报告期内，同比减少 83.38%，根据大华所 2020 年度审计报告，年度取得的政府贷款利息补贴上期计入“其他收益”，本期计入“财务费用”所致。

信用减值损失：报告期内，同比增加 213.65%，主要为应收款同比增加，计提预期信用损失增加。

其他收益：报告期内，同比减少 82.69%，根据大华所 2020 年度审计报告，年度取得的政府贷款利息补贴上期计入“其他收益”，本期计入“财务费用”所致。

投资收益：报告期内，公司投资收益为-340,663.77 元，同比减少 425.29%，主要为注销传媒公司和武汉公司产生的长期股权投资损失所致。

营业利润&净利润：报告期内，公司营业利润与净利润同比分别增长 198.57%和 175.06%，主要原因为公司收入在报告期内同比出现较高增长，在公司有效控制各项成本费用的情况下，利润同比持续增长。

营业外收入：报告期内，同比减少 91.33%，主要为已完成股权转让的九江公司税费返回未计入合并数据。

营业外支出：报告期内，同比增加 92.06%，主要为 1.股份公司旧办公室退租发生的门禁卡等押金费用支出；2.注销武汉公司产生的清理非流动资产损失。

## (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	41,223,333.04	31,443,883.40	31.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,291,910.48	13,214,237.65	30.86%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
安全技术服务	40,381,695.19	16,897,153.24	58.16%	34.69%	33.99%	0.22%
安全设备销售	841,637.85	394,757.24	53.10%	-42.50%	-34.55%	-5.70%
其它	-	-	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主营业务收入由安全技术服务收入及相应的安全设备销售收入构成。

报告期内，安全技术服务收入占收入比例为 97.96%，营业收入持续增长，主要为公司凭借行业内经营多年的企业品牌，以良好的服务意识和专业的技术服务水平维护老客户，大力拓展新客户；烟台公司业绩持续增长。安全设备销售收入占收入比例为 2.04%，为保证流动资金，公司对利润薄、付款周期长的销售项目作评估选择，以保证公司资金周转。报告期内无其他收入。主营业务结构无异常变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市光明区建筑工务署	4,106,925.00	9.96%	否
2	深圳市大鹏新区建筑工务署	2,241,700.00	5.44%	否
3	深圳市人力资源和社会保障局	1,864,010.00	4.52%	否
4	深国际控股（深圳）有限公司	1,689,590.00	4.10%	否
5	德凯达管理咨询（上海）有限公司	1,526,550.00	3.70%	否
合计		11,428,775.00	27.72%	-

备注：销售金额均为含税金额。

**(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	深圳市铭润达建设工程有限公司	877,673.80	5.08%	否
2	深圳市中晟安全技术咨询有限公司	586,362.50	3.39%	否
3	广东锦宏应用科技有限公司	385,600.00	2.23%	否
4	深圳市京联网络科技有限公司	300,000.00	1.73%	否
5	深圳市安正安全技术咨询有限公司	280,284.15	1.62%	否
合计		2,429,920.45	14.05%	-

备注：采购金额均为含税金额。

**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	2,947,401.14	-475,205.47	720.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,574,609.40	-1,097,200.54	-43.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,913,001.61	1,366,214.15	-240.02%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，同比增加 3,422,606.61 元，主要为公司加大项目款催收力度，保证回款及时，回款率与上年同期相比有所提高。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，同比减少 477,408.86 元，主要为公司以向科技型企业转型为目标，加强企业知识产权积累，增加了无形资产采购。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，同比减少 3,279,215.76 元，主要为 1. 公司减少了招商银行的银行贷款；2. 偿还到期银行贷款。

## 2. 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市佳保安全设备有限公司	控股子公司	工业安全设备销售	815,362.10	-665,722.29	769,927.05	-16,338.42
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	控股子公司	企业安全事故预防技术开发与根源分析技术开发	4,802.72	-67,217.07	0	-885.41
深圳市佳保安全职业培训学校	控股子公司	安全生产管理技能与知识培训	657,110.14	-2,377,321.17	599,771.18	-516,305.80
深圳市佳保文化传媒有限公司	控股子公司	文化活动策划；平面设计	-	-	-	-
北京市佳保管理咨询服务股份有限公司	控股子公司	安全技术服务	1,350,504.42	-232,018.29	2,350,145.57	-814,400.64
山东佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	安全技术、人力资源服务	2,760,327.67	1,185,062.87	4,108,234.82	790,420.81
上海佳云安全技术服务有限公司	控股子公司	信息安全开发与信息技术咨询服务	168,613.01	66,728.51	128,039.60	-42,168.02
陕西佳保智能安全科技有限公司	控股子公司	安全管理咨询、人力资源服务	50,151.00	-6,977.79	163,525.57	-364,462.01
九江佳保安	控股子公司	安防工程、防	825,827.72	703,431.05	63,551.38	-140,253.61

全工程科技 有限公司		盗报警系统、 智能监控系统 统安装设计				
武汉量化云 安全管理咨 询有限公司	控股子公司	安全生产技 术研究；安全 管理技术服 务；软件研发	-	-	-	-
湖南佳保安 全咨询有限 公司	参股公司	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	-	-	-	-

备注：1. 原“烟台佳保安全管理咨询有限公司”于2020年1月3日经工商核定更名为“山东佳保安全技术服务有限公司”。

2. 公司于2020年3月20日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过《关于公司出售九江佳保安全工程科技有限公司资产的议案》，公司将持有的九江公司51%股权以实缴出资额人民币51,000.00元转让给董笑林。截止报告日，九江公司已完工商股权变更手续，公司不再持有九江公司股权。

3. 公司于2019年11月1日召开第二届董事会第二十四次会议、2019年11月17日召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于注销控股子公司深圳市佳保文化传媒有限公司议案》。2020年3月17日完成注销手续。

4. 公司于2020年3月20日召开第二届董事会第二十七次会议、2020年4月10日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于注销武汉量化云安全管理咨询有限公司议案》。2020年9月22日完成注销手续。

5. 公司于2020年3月20日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过《关于公司出售湖南佳保安全咨询有限公司资产的议案》，公司将持有的湖南公司10%股权以人民币0元转让给何初祥。2021年3月2日，完成股权变更，公司不再持有湖南公司股权。

### 主要控股参股公司情况说明

1. 控股子公司中，山东公司对公司净利润的贡献最大，其2020年收入为4,108,234.82元，同比增长140.24%，净利润790,420.81元；除此外，对公司净利润造成影响的为北京公司和培训学校，其净利润分别为-814,400.64元和-516,305.80元。

2. 参股子公司湖南公司，与公司无业务往来，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。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 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

### 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；无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，业绩持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，不存在影响公司持续经营发展的不利因素。

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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	8,000,000.00	6,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1. 收购吕涛股权，增强了公司对子公司的控制权，有利于公司未来扩大经营规模，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。
2. 实际控制人徐卫东及其配偶周萍为公司贷款授信提供抵押担保，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。

**(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

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
收购资产	2019年12月16日	2020年1月6日	吕涛	北京公司8%股权	股权	0元	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：**

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。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

根据公司2017年11月25日召开的2017年第六次临时股东大会，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司股票期权激励方案》议案。因公司实际发展需要，经与激励对象协商，公司2019年11月6日，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，决定延长股票期权激励第一个行权期至2020年12月6日。

因部分激励对象发生变动，同时根据经营发展需要，经公司审慎研究后，公司决定终止股权激励计划。公司2021年1月22日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，2021年2月19日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止深圳市佳保安全股份有限公司股票期权激励方案》的议案。

本次股权激励计划不涉及违约赔付问题，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司经营造成影响。

## (六) 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内部文化建设、安全文化标志设计、安全文化策划、安全教育视频和录像的拍摄、各类安全宣传画的设计和安书籍销售等，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

### 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止。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

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

报告期内，公司实际控制人如实履行以上承诺

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	5,554,555	35.91%	467,999	6,022,554	38.93%	
	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	3,149,147	20.36%	54,735	3,203,882	20.71%	
	核心员工	286,408	1.85%	91,415	377,823	2.44%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,915,446	64.09%	-467,999	9,447,447	61.07%	
	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	9,447,447	61.07%	0	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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐卫东	7,255,834	0	7,255,834	46.90%	5,441,877	1,813,957	0	0

2	周萍	3,285,100	0	3,285,100	21.24%	2,463,825	821,275	0	0
3	徐少梅	1,950,000	0	1,950,000	12.61%	0	1,950,000	0	0
4	邹小平	1,690,000	0	1,690,000	10.92%	1,267,500	422,500	0	0
5	席雷	389,999	0	389,999	2.52%	0	389,999	0	0
6	崔文彩	365,660	0	365,660	2.36%	274,245	91,415	0	0
7	王弼东	130,000	0	130,000	0.84%	0	130,000	0	0
8	潘智勇	78,000	0	78,000	0.50%	0	78,000	0	0
9	张世红	72,983	0	72,983	0.47%	0	72,983	0	0
10	吴向斌	67,690	0	67,690	0.44%	0	67,690	0	0
	<b>合计</b>	15,285,266	0	15,285,266	98.80%	9,447,447	5,837,819	0	0

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

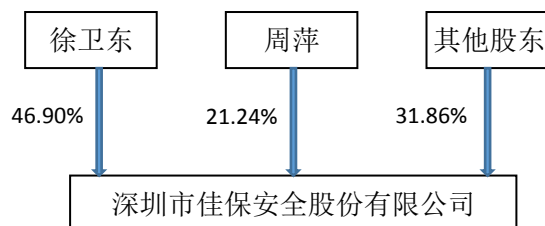
公司控股股东为徐卫东，持有公司 46.90%的股份；实际控制人为徐卫东及周萍，合计持有公司股份 68.14%，基本情况如下：

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。

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，公司控股股东、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



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 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	2020年4月27日	2021年4月20日	5.00%
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	5.44%

合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

## 九、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

备注：本次权益分派预案经公司 2021 年 3 月 30 日召开的董事会审议，审议通过后，尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐卫东	董事长、总经理	男	1967 年 12 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
周萍	董事、财务总监 董事会秘书	女	1967 年 8 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
崔文彩	董事、副总经理	女	1983 年 10 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
邹小平	董事	男	1967 年 8 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
黄晓坤	董事	男	1975 年 2 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
方刚垒	监事会主席	男	1984 年 7 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
刘涛	监事	男	1989 年 10 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
殷晓良	职工代表监事	男	1984 年 8 月	2020 年 4 月 10 日	2023 年 4 月 9 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
徐卫东	董事长、总经理	7,255,834	0	7,255,834	46.90%	0	0
周萍	董事、财务总监、董事会秘书	3,285,100	0	3,285,100	21.24%	0	0
崔文彩	董事、副总经理	365,660	0	365,660	2.36%	0	0
邹小平	董事	1,690,000	0	1,690,000	10.92%	0	0
黄晓坤	董事	0	0	0	0%	0	0
方刚垒	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘涛	监事	0	0	0	0%	0	0
殷晓良	职工代表监事	54,735	0	54,735	0.35%	0	0

合计	-	12,651,329	-	12,651,329	81.77%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷晓良	无	新任	职工代表监事	公司 2020 年第一次职工代表大会 3 月 20 日审议并通过选举殷晓良为公司职工代表监事，任职期限三年。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

殷晓良，男，1984 年 8 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居住权；毕业于九江学院化工专业，大学学历；2009 年 7 月加入公司，现任控股子公司深圳市佳保安全设备有限公司总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
技术人员	46	26	0	72
销售人员	12	0	0	12
生产人员	5	0	5	0
财务人员	5	0	2	3
行政人员	2	0	0	2
员工总计	80	26	7	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	20	17

本科	37	70
专科	13	10
专科以下	9	1
员工总计	80	99

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、人才引进

报告期内，公司通过常规网络招聘，以企业品牌吸引符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 2、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列的培训计划，采用网络视频与现场培训相结合的方式，以提高员工综合素质和职业技能。

#### 3、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。

公司目前没有离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√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	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	设计总监	67,690	0	68,690
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
周凌	无变动	培训部总经理	-	-	-
周宜	无变动	山东公司副总经理	-	-	-
刘涛	无变动	公共安全部总总经理	-	-	-
王维奇	无变动	行政经理	--	-	-
刘小云	无变动	财务主管	-	-	-
梁逸彬	无变动	IT 经理	-	-	-
张波	无变动	IT 工程师	-	-	-
汪璐	无变动	培训助理	-	-	-
方刚垒	无变动	副总经理	-	-	-

潘文洙	无变动	山东公司市场总监	-	-	-
方未	无变动	项目经理	-	-	-
阳开斌	无变动	项目经理	-	-	-
伍菲	无变动	人事经理	-	-	-
张君	无变动	山东公司总经理	-	-	-
陈勇	无变动	北京公司总经理	-	-	-
张奎	无变动	工程安全部总经理	-	-	-
宋千强	无变动	项目经理	-	-	-
程攀攀	无变动	项目经理	-	-	-
戴春	无变动	项目经理	-	-	-
向建明	无变动	IT 项目经理	-	-	-
张品军	无变动	地产部总经理	-	-	-
周红湖	无变动	市场部总经理	-	-	-
周彤	离职	-	-	-	-
徐华枝	离职	-	-	-	-
殷巧阳	离职	-	-	-	-
王小勇	离职	-	-	-	-
叶远鹏	离职	-	-	-	-
张锋	离职	-	-	-	-
吕涛	离职	-	-	-	-
周晓朋	离职	-	-	-	-
陈力	离职	-	26,000	0	26,000
陈贤	离职	-	-	-	-
陈振亚	离职	-	-	-	-
余鹏刚	离职	-	-	-	-
于百泉	离职	-	-	-	-
王雅竹	离职	-	-	-	-
艾杰	离职	-	-	-	-
陈月旗	离职	-	-	-	-
赵静	离职	-	-	-	-
李永闯	离职	-	-	-	-
吴彬	离职	-	-	-	-
辛宁	离职	-	-	-	-

**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，核心员工人数由期初的 47 人减少为期末的 27 人，其中周彤、吕涛、周晓朋、陈力、陈贤、陈振亚、余鹏刚、于百泉、汪雅竹、艾杰、陈月旗、赵静、李永闯、吴彬、辛宁 15 名核心员工因个人职业发展等原因离职；公司将持有的九江公司 51%股权全部转让给九江公司后，原九江公司的徐华枝、殷巧阳、王小勇、叶远鹏、张锋 5 名核心员工随之自动解除。

离职的核心员工对公司日常经营生产活动不会产生任何不利影响。公司一贯提倡全员核心的政策，

重视和加强技术团队骨干力量和核心人员的积累与培养，将继续加强企业文化建设，以人为本，提高企业凝聚力，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。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 2 月 20 日召开的 2021 年第一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议案》，认定王蓉、何宝燕、杨沔、刘辉、吴梓鹏、赵晓岩、赵礼岑、陈星、罗诗寒、刘晨、王智刚、黄磊、王雪峰、董福震、杨锐、李钹萍、陈炯宏、甄珍、侯亚娜、朱清华为公司第五批核心员工。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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。

2020 年 5 月 15 日，公司董事会审议通过《信息披露事务管理制度》，进一步增强公司透明度，加强公司信息披露事务管理，确保信息披露真实、准确、完整、及时，以保护投资者利益及公司的长远利益。

##### 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 2020 年 4 月 10 日召开 2019 年年度股东大会，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：

原规定	修订后
<p>第一条 为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和其他有关规定，制订本章程。</p>	<p>第一条 为维护深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称“《治理规则》”）和其他有关规定，制订本章程。</p>
<p>第十二条 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。</p>	<p>第十二条 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。建筑工程安全评估与建筑工程质量评估，工程咨询，工程第三方评估与咨询服务。</p>
<p>第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：</p> <p>（一）公开发行股份；</p> <p>（二）非公开发行股份；</p> <p>（三）向现有股东派送红股；</p> <p>（四）以公积金转增股本；</p>	<p>第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：</p> <p>（一）公开发行股份；</p> <p>（二）非公开发行股份；</p> <p>（三）向现有股东派送红股；</p> <p>（四）以公积金转增股本；</p>

<p>(五) 法律、行政法规规定的其他方式。</p>	<p>(五) 法律、法规和部门规章相关规范性文件规定的方式，以及经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准的其他方式。</p>
<p>第二十一条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：</p> <p>(一) 减少公司注册资本；</p> <p>(二) 与持有本公司股票的其他公司合并；</p> <p>(三) 将股份奖励给本公司职工；</p> <p>(四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。</p> <p>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>	<p>第二十一条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：</p> <p>(一) 减少公司注册资本；</p> <p>(二) 与持有本公司股票的其他公司合并；</p> <p>(三) 将股份用于员工持股计划或股权激励；</p> <p>(四) 股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。</p> <p>除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。</p>
<p>第二十二条 公司因前条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照前条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在6个月内转让或者注销。</p> <p>公司依照前条第（三）项规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当在 1 年内转让给职工。</p>	<p>第二十二条 公司因前条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照前条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在6个月内转让或者注销。属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在三年内转让或注销。</p>
<p>第三十七条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：</p> <p>(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保；</p> <p>(二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50% 以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；</p> <p>(五) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50% 且绝对金额超过 3000 万元；</p> <p>(六) 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保。</p> <p>(七) 公司章程规定的其他担保情形。</p>	<p>第三十七条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：</p> <p>(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保；</p> <p>(二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50% 以后提供的任何担保；</p> <p>(三) 为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；</p> <p>(四) 连续十二个月内担保金额累计超过公司最近一期经审计总资产的 30%；</p> <p>(五) 连续十二个月内担保金额累计超过公司最近一期经审计净资产的 50% 且绝对金额超过 3000 万元；</p> <p>(六) 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保。</p> <p>(七) 公司章程规定的其他担保情形。</p>
<p>第四十三 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。</p> <p>董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。</p> <p>董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司10%以上股份的</p>	<p>第四十三 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。</p> <p>董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。</p> <p>董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后10日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司10%以上股份的</p>

<p>股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。</p> <p>监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。</p> <p>监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。</p>	<p>股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。</p> <p>监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求5日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。</p> <p>监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于10%。</p>
<p>第四十九条 召集人应在年度股东大会召开20日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前通知各股东</p>	<p>第四十九条 召集人应当在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告方式通知各股东。</p>
<p>第五十条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；</p> <p>（五）会务常设联系人姓名，电话号码。</p>	<p>第五十条 股东大会的通知包括以下内容：</p> <p>（一）会议的时间、地点和会议期限；</p> <p>（二）提交会议审议的事项和提案；</p> <p>（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；</p> <p>（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；</p> <p>（五）会务常设联系人姓名，电话号码。</p> <p>其中，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于7个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。</p>
<p>第五十一条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：</p> <p>（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；</p> <p>（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；</p> <p>（三）持有本公司股份数量。</p> <p>每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。</p>	<p>第五十一条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：</p> <p>（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；</p> <p>（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；</p> <p>（三）持有本公司股份数量。</p> <p>（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚、证券交易所惩戒和全国股转公司惩戒。</p> <p>每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。</p>
<p>第六十八 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、信息披露事务负责人、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存，保存期限不少于10年。</p>	<p>第六十八 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、信息披露事务负责人、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。</p>
<p>第七十三条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。</p> <p>公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有效表决权的股份总数。</p>	<p>第七十三条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司董事会和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。</p>

	<p>公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。</p>
<p>第七十四条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p> <p>会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。</p> <p>关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。</p> <p>股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十二条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的2/3以上通过方为有效。</p>	<p>第七十四条 股东与股东大会拟审议事项有关联关系的，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。</p> <p>会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。</p> <p>关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。</p> <p>股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十二条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的2/3以上通过方为有效。</p> <p>本条有关关联方回避表决及关联方所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数的规定，需严格执行，但法律法规、部门规章、全国股转系统业务规则另有规定和全体股东均为关联方的除外。</p>
<p>第八十七条 公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；</p> <p>（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；</p> <p>（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；</p> <p>（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；</p> <p>（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；</p> <p>（七）法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p>	<p>第八十七条 公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：</p> <p>（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；</p> <p>（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；</p> <p>（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；</p> <p>（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；</p> <p>（六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；</p> <p>（七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；</p> <p>（八）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形</p> <p>违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。</p>
<p>第九十二条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职</p>	<p>第九十二条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职</p>

<p>应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>	<p>应向董事会提交书面辞职报告。</p> <p>如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。</p> <p>发生前述情形的，公司应当在2个月内完成董事补选。</p> <p>除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。</p>
<p>第一百〇三条 应由董事会批准的关联交易如下：</p> <p>（一）公司与关联自然人发生的交易金额在人民币30万元以上的关联交易事项；但公司与关联方发生的交易金额在人民币1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应提交股东大会批准后方可实施。</p> <p>（二）公司与关联法人发生的交易金额在人民币100万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易事项；但公司与关联方发生的交易金额在人民币1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应提交股东大会批准后方可实施。</p>	<p>第一百〇三条 应由董事会批准的关联交易如下：</p> <p>（一）公司与关联自然人发生的交易金额在人民币50万元以上的关联交易事项；但公司与关联方发生的交易金额在人民币1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应提交股东大会批准后方可实施。</p> <p>（二）公司与关联法人发生的交易金额在人民币100万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易事项；但公司与关联方发生的交易金额在人民币1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应提交股东大会批准后方可实施。</p>
<p>第一百一十三条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或个人有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>	<p>第一百一十三条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业或个人有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。</p>
<p>第一百一十六条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于10年。</p>	<p>第一百一十六条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、完整，出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。董事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出说明性记载。</p> <p>董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于10年。</p>
<p>第一百一十九条 本章程第八十七条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。</p> <p>本章程第八十九条关于董事的忠实义务和第九十条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。</p>	<p>第一百一十九条 本章程第八十七条关于不得担任董事的情形，同时适用于高级管理人员。</p> <p>财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。</p> <p>本章程第八十九条关于董事的忠实义务和第九十条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。</p>
<p>第一百二十七条 公司设信息披露事务负责人，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管、公司股东资料管理以及办理信息披露事务等事宜。</p> <p>信息披露事务负责人应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。</p>	<p>第一百二十七条 公司设信息披露事务负责人，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管、公司股东资料管理以及办理信息披露事务等事宜。</p> <p>信息披露事务负责人应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。</p>

	信息披露事务负责人辞职未完成工作移交且相关公告未披露的，辞职报告应当在信息披露事务负责人完成工作移交且相关公告披露后方能生效。
第一百三十二条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。	第一百三十二条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，或者职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的，在改选或补选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。 发生上述需补选情形的，公司应当在2个月内完成监事补选。
第一百三十七条 监事会行使下列职权： （一）对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见； （二）检查公司财务； （三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议； （四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正； （五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会； （六）提议召开临时董事会； （七）向股东大会提出提案； （八）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼； （九）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。	第一百三十七条 监事会行使下列职权： （一）对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见； （二）检查公司财务； （三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议； （四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正； （五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会； （六）提议召开临时董事会； （七）向股东大会提出提案； （八）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼； （九）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，监事履行职责所需的有关费用由公司承担。
第一百四十条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名	第一百四十条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事，记录人应当在会议记录上签名。
新增条款	第一百八十四条 公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或向人民法院提起诉讼。
原序号第一百八十三至第一百九十一条	现序号第一百八十四至第一百九十二条

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、 第二届董事会第二十七次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限

		<p>公司 2019 年度总经理工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2020 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度利润分配方案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》、《关于深圳市佳保安全股份有限公司偶发性关联交易》、《关于董事会换届选举》、《关于公司出售九江佳保安全工程科技有限公司资产》、《关于出售湖南佳保安全咨询有限公司资产》、《关于注销武汉量化云安全管理咨询有限公司》、《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相关条款》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案；</p> <p>2、 第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举徐卫东先生续任第三届董事会董事长》、《关于续聘徐卫东先生为公司总经理》、《关于续聘崔文彩女士为公司副总经理》、《关于聘任周萍女士为公司财务负责人、董事会秘书》议案；</p> <p>3、 第三届董事会第二次会议，审议通过《关于深圳市佳保安全股份有限公司信息披露事务管理制度》议案；</p> <p>4、 第三届董事会第三次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2020 年半年度报告》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案。</p>
监事会	3	<p>1、 第二届监事会第十五次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2020 年度财务预算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度利润分配方案》、《关于监事会换届选举》议案；</p> <p>2、 第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举方刚垒先生担任公司第三届监事会主席》议案；</p> <p>3、 第三届监事会第二次会议，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2020 年年第一次临时股东大会，审议通过《关于收购控股子公司资产暨关联交易》议案；</p> <p>2、2019 年年度股东大会，审议通过《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年年度报告及其摘要》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2020 年度财务预算方案》、《深圳市佳保安全股份有限公司 2019 年度利润分配方案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通</p>

	<p>合伙)为公司2020年度审计机构》、《关于深圳市佳保安全股份有限公司偶发性关联交易》、《关于董事会换届选举》、《关于监事会换届选举》、《关于注销武汉量化云安全管理咨询有限公司》、《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相关条款》议案;</p> <p>3、2020年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的》议案。</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序,均符合《公司法》及有关法律,行政法规和《公司章程》的相关规定。

(1) 股东大会职责履行情况报告期内,股份公司共召开三次股东大会,公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规规范运作,所有股东均按时参加并对会议议案进行审议和发表意见。公司股东大会均严格遵守表决事项和表决程序的有关规定,维护了公司和股东的合法权益。

(2) 董事会职责履行情况报告期内,股份公司共召开四次董事会,公司董事会成员5人,董事会的人员及结构符合法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议、形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

(3) 监事会职责履行情况报告期内,公司共召开三次监事会,公司监事会成员3人,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司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。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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[2021]002762 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	2021 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛祈明 4 年	施昌臻 2 年	- 0 年	- 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	14.00 万元			

#### 深圳市佳保安全股份有限公司全体股东：

##### 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 2020 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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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： \_\_\_\_\_  
(项目合伙人) 薛祈明

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
施昌臻

二〇二一年三月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		本期期末	上年期末
货币资金	注释 1	6,987,595.07	7,527,804.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 2	15,710,910.21	9,877,768.60
应收款项融资		-	-
预付款项	注释 3	342,976.26	393,915.74
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	1,943,360.74	2,438,106.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	1,086,434.80	1,599,930.69
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>26,071,277.08</b>	<b>21,837,526.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		--	--
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	126,324.92	184,468.31
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 7	914,490.39	382,626.98
开发支出		-	-
商誉	注释 8	1.00	1.00
长期待摊费用	注释 9	935,706.81	37,120.00
递延所得税资产	注释 10	184,868.32	178,113.84
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,161,391.44</b>	<b>782,330.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>28,232,668.52</b>	<b>22,619,856.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	4,000,000.00	5,750,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 12	463,704.40	187,470.52
预收款项		-	6,362.87
合同负债	注释 13	26,300.60	-
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 14	2,248,883.43	1,237,101.11
应交税费	注释 15	1,362,640.12	702,042.65
其他应付款	注释 16	145,665.38	26,420.61
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,247,193.93</b>	<b>7,909,397.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,247,193.93</b>	<b>7,909,397.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 17	15,470,001	15,470,001
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 18	637,411.52	961,518.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 19	1,373,955.29	790,777.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 20	1,877,639.83	-2,598,100.50
归属于母公司所有者权益合计		19,359,007.64	14,624,195.90
少数股东权益		626,466.95	86,263.22

<b>所有者权益合计</b>		19,985,474.59	14,710,459.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,232,668.52	22,619,856.88

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		本期期末	上年期末
货币资金		6,523,749.91	5,144,636.39
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	注释 1	12,249,366.60	7,909,961.11
应收款项融资		-	-
预付款项		161,865.37	245,623.26
其他应收款	注释 2	7,642,261.74	8,699,875.83
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		393,043.93	843,040.13
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		26,970,287.55	22,843,136.72
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释 3	2,323,002.00	2,361,001.00
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		85,084.89	70,656.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		914,490.39	382,626.98
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		771,373.48	-
递延所得税资产		131,442.19	144,595.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		4,225,392.95	2,958,880.55
<b>资产总计</b>		31,195,680.50	25,802,017.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	5,750,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		37,000.00	23,054.00
预收款项		26,300.60	2,765.37
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,478,190.62	860,552.23
应交税费		1,136,854.36	569,850.18
其他应付款		111,394.10	21,634.10
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		6,789,739.68	7,227,855.88
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		6,789,739.68	7,227,855.88
<b>所有者权益：</b>			
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		1,373,955.29	790,777.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,100,466.48	1,851,864.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,405,940.82</b>	<b>18,574,161.39</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>31,195,680.50</b>	<b>25,802,017.27</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		41,223,333.04	31,443,883.40
其中：营业收入	注释 21	41,223,333.04	31,443,883.40
利息收入		--	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		34,813,437.98	30,051,971.00
其中：营业成本	注释 21	17,291,910.48	13,214,237.65
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 22	220,773.11	166,677.78
销售费用	注释 23	3,992,226.43	4,022,450.34
管理费用	注释 24	9,077,369.03	10,154,486.58
研发费用	注释 25	4,170,466.89	2,129,019.44
财务费用	注释 26	60,692.04	365,099.21
其中：利息费用		295,001.61	354,295.75
利息收入		6,667.91	7,018.66
加：其他收益	注释 27	97,275.36	562,014.28
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	-340,663.77	104,727.33
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 29	-414,255.26	-132,075.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,752,251.39	1,926,578.50
加：营业外收入	注释 30	2,526.40	29,140.44
减：营业外支出	注释 31	32,068.59	16,696.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,722,709.20	1,939,022.03
减：所得税费用	注释 32	309,776.19	-28,907.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,412,933.01	1,967,929.57
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）		5,412,933.01	1,967,929.57
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）		354,014.74	-145,143.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,058,918.27	2,113,072.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,412,933.01	1,967,929.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,058,918.27	2,113,072.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		354,014.74	-145,143.09
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.33	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.33	0.14

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	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	33,622,138.07	22,493,747.00
减：营业成本	注释 4	14,417,490.23	9,660,746.56
税金及附加		196,525.86	123,214.39
销售费用		2,697,798.24	2,601,673.74
管理费用		4,831,738.29	4,787,298.07
研发费用		4,093,366.79	2,111,578.73
财务费用		53,353.67	356,597.08
其中：利息费用		295,001.61	353,785.85
利息收入		4,636.88	5,047.49
加：其他收益		92,596.55	561,653.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-113,149.26	-159,003.07
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）		-297,897.95	-173,585.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,013,414.33	3,081,703.21
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		969,280.66	469,446.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,044,133.67	2,612,256.61
减：所得税费用		212,354.24	-43,396.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,831,779.43	2,655,653.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,831,779.43	2,655,653.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,831,779.43	2,655,653.05
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,033,360.04	32,489,567.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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	注释 33	3,385,930.91	10,180,680.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,419,290.95	42,670,247.76
购买商品、接受劳务支付的现金		8,009,816.96	9,116,724.84
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		19,868,206.83	16,826,727.80
支付的各项税费		1,905,262.66	1,601,719.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	7,688,603.36	15,600,280.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,471,889.81	43,145,453.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,947,401.14	-475,205.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,740,000.00	16,630,000.00
取得投资收益收到的现金		41,850.74	77,221.35
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
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,781,850.74	16,707,223.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,225,389.11	500,423.89
投资支付的现金		23,740,000.00	17,304,000.00
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	注释 33	391,071.03	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		25,356,460.14	17,804,423.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,574,609.40	-1,097,200.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		132,000.00	889,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		132,000.00	-
取得借款收到的现金		9,420,000.00	8,980,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,552,000.00	9,869,000.00
偿还债务支付的现金		11,170,000.00	8,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,001.61	353,785.85
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,465,001.61	8,502,785.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,913,001.61	1,366,214.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-540,209.87	-206,191.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,527,804.94	7,733,996.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 34	6,987,595.07	7,527,804.94

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	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,055,367.65	22,227,959.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,660,896.96	4,568,401.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,716,264.61</b>	<b>26,796,360.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,259,112.10	5,249,941.36
支付给职工以及为职工支付的现金		15,067,374.51	9,963,126.39
支付的各项税费		1,615,420.58	1,419,624.63
支付其他与经营活动有关的现金		20,064,303.92	10,702,788.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,006,211.11</b>	<b>27,335,480.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,710,053.50</b>	<b>-539,119.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,791,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金		41,850.74	75,896.93
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
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,832,850.74</b>	<b>15,975,898.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,789.11	492,423.89
投资支付的现金		23,908,000.00	16,574,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,118,789.11</b>	<b>17,066,423.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,285,938.37</b>	<b>-1,090,524.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,420,000.00	8,980,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,420,000.00</b>	<b>8,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,170,000.00	8,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,001.61	353,785.85
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,465,001.61</b>	<b>8,483,785.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,045,001.61</b>	<b>496,214.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,379,113.52</b>	<b>-1,133,430.67</b>

加：期初现金及现金等价物余额		5,144,636.39	6,278,067.06
六、期末现金及现金等价物余额		6,523,749.91	5,144,636.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	-	-	-	790,777.35	-	-2,598,100.50	86,263.22	14,710,459.12
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	-	-	-	790,777.35	-	-2,598,100.50	86,263.22	14,710,459.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-324,106.53	-	-	-	583,177.94	-	4,475,740.33	540,203.73	5,275,015.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,058,918.27	354,014.74	5,412,933.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,000.00	132,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,000.00	132,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	583,177.94	-	-583,177.94	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	583,177.94	-	-583,177.94	-	-	-
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	-	-	-	-	-324,106.53	-	-	-	-	-	-	54,188.99	-269,917.54	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,470,001.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>637,411.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,373,955.29</b>	<b>-</b>	<b>1,877,639.83</b>	<b>626,466.95</b>	<b>19,985,474.59</b>	<b>-</b>

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	15,470,001.00	-	-	-	961,518.05	-	-	-	790,777.35	-	-2,598,100.50	86,263.22	14,710,459.12

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	2020 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	-	-	-	790,777.35	-	1,851,864.99	18,574,161.39
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	-	-	-	790,777.35	-	1,851,864.99	18,574,161.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	583,177.94	-	5,248,601.49	5,831,779.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,831,779.43	5,831,779.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	583,177.94	-	-583,177.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	583,177.94	-	-583,177.94	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	1,373,955.29	-	7,100,466.48	24,405,940.82

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	15,470,001.00	-	-	-	461,518.05	-	-	-	585,014.57	-	-598,025.28	15,918,508.34
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	205,762.78	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	15,470,001.00				461,518.05				790,777.35		1,851,864.99	18,574,161.39

### 三、 财务报表附注

## 深圳市佳保安全股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市佳保安全股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市佳保安全管理咨询有限公司,于 2014 年 5 月 6 日,由深圳市佳保安全管理咨询有限公司全体股东作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为 91440300789219498W 的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 15,470,001.00 股,注册资本为 15,470,001.00 元,注册地址:深圳市南山区西丽街道西丽社区留仙大道创智云城 1 标段 1 栋 C 座 3003、3004 号,实际控制人为徐卫东和周萍。

##### (二) 公司经营范围

本公司经营范围:

一般经营项目:企业安全管理咨询(不含认证咨询);安全知识宣传活动策划、安全生产会议展览咨询;安全防护产品、职业健康防护产品的销售;软件开发;物联网技术服务;国内贸易(以上不含专营、专控、专卖商品);建筑工程安全评估与建筑工程质量评估;工程咨询;工程第三方评估与咨询服务。(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)

许可经营项目:企业安全生产风险评估;工业园区消防风险评估;工业园区建筑安全风险评估;消防安全隐患评估、排查、消防安全专项整治;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);互联网信息服务;安全技术咨询及技术服务;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;公共安全咨询、评估;应急技术服务、应急预案、应急演练与应急管理服务;安全教育培训;劳务派遣;安全技术防范系统设计、施工、维修;建筑消防设备的检测与安全技术服务;图书、音像制品及电子出版物零售;消防设施检测;消防设施的维护、保养;消防安全评估服务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 30 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 7 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服务有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市佳保安全职业培训学校	全资子公司	1	100.00	100.00
山东佳保安全技术服务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00
陕西佳保智能安全科技有限公司	控股子公司	1	56.00	56.00
上海佳云安全技术服务有限公司	控股子公司	1	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，其中：

本期不再纳入合并范围的子公司（注销或股权转让日前利润表和现金流量表纳入合并）：

名称	变更原因
深圳市佳保文化传媒有限公司	注销（2020 年 3 月）
九江佳保安全工程科技有限公司	股权转让（2020 年 4 月）
武汉量化云安全管理咨询有限公司	注销（2020 年 9 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **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商业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商业模式时，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商业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。

本公司在上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) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

本公司对应收账款和其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款和其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
信用风险组合	预期信用损失

### (十一) 存货

#### 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。主要包括项目劳务成本、库存商品等。

#### 1. 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。

#### 2. 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。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

## (十三) 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。

#### （十四）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四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 2. 后续计量及损益确认

##### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

##### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4） 成本法转权益法

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

#### （5） 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十五) 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。

## (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 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，包括软件等。

### 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

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

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

### (二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十二) 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。

### （二十三） 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。

### （二十四） 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

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。

## （二十五） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十六） 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。

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八） 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。

### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	6,362.87	-6,362.87	---	-6,362.87	---
合同负债	---	-6,362.87	---	6,362.87	6,362.87

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	26,300.60	-26,300.60
合同负债	26,300.60	---	26,300.60

#### 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	13%	
增值税	咨询、建筑服务	6%、3%、1%	注
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%	

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	*	

注：公司合并范围内的所有子公司为小规模纳税人，增值税法定税率为 3%。

\*不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	实际所得税税率	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	5%	
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	5%	
北京市佳保管理咨询服务有限公司	5%	
深圳市佳保安全职业培训学校	5%	
山东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	5%	
上海佳云安全技术服务有限公司	5%	

## （二） 税收优惠政策及依据

### 1. 增值税优惠及批文

（1）本公司子公司深圳市佳保事故预防研究院有限公司、深圳市佳保安全职业培训学校和上海佳云安全技术服务有限公司符合《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，根据《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。

（2）本公司合并范围内的所有子公司为小规模纳税人，根据国家税务总局公告 2020 年第 5 号文件《国家税务总局关于支持个体工商户复工复产等税收征收管理事项的公告》、《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020 年第 13 号）、《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020 年第 24 号）的有关规定，本公司所有小规模纳税人之子公司均按 1%征收率征收增值税。

### 2. 企业所得税优惠及批文

（1）本公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR202044203554《高新技术企业证书》，有效期限为三年。本公司享受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。

（2）本公司合并范围内的所有子公司为小型微利企业，根据《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，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故本公司所有子公司 2020 年度享受上述企业所得税优惠。

## 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，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,358.24	658,315.24
银行存款	6,960,236.83	6,869,489.70
合计	6,987,595.07	7,527,804.94

截止 2020 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	15,591,996.60	9,639,718.80
1—2 年	728,726.72	712,260.34
2—3 年	279,618.68	65,564.00
3 年以上	37,928.90	37,928.90
小计	16,638,270.90	10,455,472.04
减：坏账准备	927,360.69	577,703.44
合计	15,710,910.21	9,877,768.60

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	16,638,270.90	100.00	927,360.69	5.57	15,710,910.21
其中：账龄组合	16,638,270.90	100.00	927,360.69	5.57	15,710,910.21
合计	16,638,270.90	100.00	927,360.69	5.57	15,710,910.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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：账龄组合	10,455,472.04	100.00	577,703.44	5.53	9,877,768.60
合计	10,455,472.04	100.00	577,703.44	5.53	9,877,768.60

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	15,591,996.60	779,599.83	5.00
1—2 年	728,726.72	72,872.67	10.00
2—3 年	279,618.68	55,923.74	20.00
4—5 年	37,928.90	18,964.45	50.00
合计	16,638,270.90	927,360.69	5.57

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	处置子公司	
应收账款坏账准备	577,703.44	412,660.48	26,384.68	---	(36,618.55)	927,360.69
合计	577,703.44	412,660.48	26,384.68	---	(36,618.55)	927,360.69

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
深圳市大鹏新区建筑工务署	1,055,800.00	6.35	52,790.00
广东粤海珠三角供水有限公司	1,004,337.81	6.04	50,216.89
深圳市光明区建筑工务署	862,620.00	5.18	43,131.00
山东省莱阳经济开发区管理委员会	849,000.00	5.10	42,450.00
德凯达管理咨询(上海)有限公司	763,275.00	4.59	38,163.75
合计	4,535,032.81	27.26	226,751.64

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。

7. 应收账款期末较期初增加 6,182,798.86 元,增加比例 59.13%,主要系本期收入规模增加所致。

**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	326,755.39	95.27	393,073.14	99.79
1—2 年	15,768.39	4.60	842.60	0.21
2—3 年	452.48	0.13	---	---
合计	342,976.26	100.00	393,915.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市特区建设发展集团有限公司	87,471.62	25.50

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州华粮科技股份有限公司	69,000.00	20.12
深圳市京联网络科技有限公司	60,000.00	17.49
刘霞	18,333.33	5.35
<b>伍上子</b>	<b>11,742.00</b>	<b>3.42</b>
合计	246,546.95	71.88

### 3. 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	1,943,360.74	2,438,106.78
合计	1,943,360.74	2,438,106.78

#### (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	1,003,471.12	2,461,480.81
1—2 年	1,080,514.66	105,977.80
2—3 年	22,000.00	5,400.00
小计	2,105,985.78	2,572,858.61
减：坏账准备	162,625.04	134,751.83
合计	1,943,360.74	2,438,106.78

##### 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	2,105,985.78	100.00	162,625.04	7.72	1,943,360.74
其中：账龄组合	2,105,985.78	100.00	162,625.04	7.72	1,943,360.74
合计	2,105,985.78	100.00	162,625.04	7.72	1,943,360.74

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 (%)	

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	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78
其中：账龄组合	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78
合计	2,572,858.61	100.00	134,751.83	5.24	2,438,106.78

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	1,003,471.12	50,173.57	5.00
1—2 年	1,080,514.66	108,051.47	10.00
2—3 年	22,000.00	4,400.00	20.00
合计	2,105,985.78	162,625.04	7.72

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,105,985.78	162,625.04	1,943,360.74	2,572,858.61	134,751.83	2,438,106.78
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	2,105,985.78	162,625.04	1,943,360.74	2,572,858.61	134,751.83	2,438,106.78

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	134,751.83	---	---	134,751.83
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	28,053.89	---	---	28,053.89
本期转回	74.43	---	---	74.43
本期核销	---	---	---	---
处置子公司	(106.25)	---	---	(106.25)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	162,625.04	---	---	162,625.04

5. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6. 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	1,404,018.06	1,975,515.49
借款及其他	701,967.72	597,343.12
合计	2,105,985.78	2,572,858.61

7. 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	1—2年	36.51	76,887.10
深圳市特区建设发展集团有限公司	押金	261,433.86	2年以内	12.41	23,788.13
崔文彩	备用金	135,000.00	1年以内	6.41	6,750.00
卢雅琪	备用金	110,000.00	1年以内	5.22	5,500.00
广东粤港供水有限公司	保证金	90,700.00	1年以内	4.31	4,535.00
合计		1,366,004.86		64.86	117,460.23

8. 其他应收款期末无应收其他股东及关联方款项。

**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	523,292.46	---	523,292.46	537,635.81	---	537,635.81
项目成本	563,142.34	---	563,142.34	1,062,294.88	---	1,062,294.88
合计	1,086,434.80	---	1,086,434.80	1,599,930.69	---	1,599,930.69

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。

**注释6. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,324.92	184,468.31
固定资产清理	---	---
合计	126,324.92	184,468.31

(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
----	------	------	---------	----

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	1,072,957.95	1,864,850.69
2. 本期增加金额	---	---	299,740.93	299,740.93
购置	---	---	299,740.93	299,740.93
3. 本期减少金额	---	43,961.54	63,670.00	107,631.54
处置子公司	---	43,961.54	63,670.00	107,631.54
4. 期末余额	38,034.20	709,897.00	1,309,028.88	2,056,960.08
二. 累计折旧				
1. 期初余额	36,289.24	717,744.54	926,348.60	1,680,382.38
2. 本期增加金额	1,381.71	15,182.07	309,319.95	325,883.73
计提	1,381.71	15,182.07	309,319.95	325,883.73
3. 本期减少金额	---	28,728.31	46,902.64	75,630.95
处置子公司	---	28,728.31	46,902.64	75,630.95
4. 期末余额	37,670.95	704,198.30	1,188,765.91	1,930,635.16
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	363.25	5,698.70	120,262.97	126,324.92
2. 期初账面价值	1,744.96	36,114.00	146,609.35	184,468.31

2. 本公司认为期末固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。。

## 注释7. 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	436,312.11	436,312.11
2. 本期增加金额	590,188.61	590,188.61
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,026,500.72	1,026,500.72
二. 累计摊销		
1. 期初余额	53,685.13	53,685.13
2. 本期增加金额	58,325.20	58,325.20
本期摊销	58,325.20	58,325.20
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	112,010.33	112,010.33

项目	软件	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	914,490.39	914,490.39
2. 期初账面价值	382,626.98	382,626.98

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。

#### 注释8. 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	---	---	---	---	---	---

#### 注释9. 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	37,120.00	1,172,148.18	273,561.37	---	935,706.81
合计	37,120.00	1,172,148.18	273,561.37	---	935,706.81

说明：长期待摊费用本期增加，主要为公司装修新迁的办公楼所致，详见附注十三、1。

#### 注释10. 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	1,089,985.73	184,868.32	712,455.27	178,113.84
合计	1,089,985.73	184,868.32	712,455.27	178,113.84

##### 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	10,732,303.23	9,365,838.49
合计	10,732,303.23	9,365,838.49

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
2020 年度	---	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	1,918,030.76
2025 年度	1,732,143.80	---
合计	10,732,303.23	9,365,838.49

**注释11. 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	4,000,000.00	4,250,000.00
合计	4,000,000.00	5,750,000.00

短期借款分类的说明：

抵押+保证借款：2020 年 4 月 21 日，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》（兴银深软件园流借字（2020）第 44 号），本公司向兴业银行股份有限公司深圳软件园支行贷款 600.00 万元，借款期限为 2020 年 4 月 27 日至 2021 年 4 月 20 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 2020 年 12 月 31 日该借款的余额为 4,000,000.00 元。

**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	463,704.40	187,470.52
合计	463,704.40	187,470.52

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增加 276,233.88 元，增加比例 147.35%，主要系应支付的材料款尚未结算所致。

**注释13. 合同负债**

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
培训费等	26,300.60	6,362.87
合计	26,300.60	6,362.87

2. 期末无预收股东及其他关联方款项。

**注释14. 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	1,230,110.13	20,857,248.91	19,838,475.61	2,248,883.43
离职后福利-设定提存计划	6,990.98	66,965.30	73,956.28	---
合计	1,237,101.11	20,924,214.21	19,912,431.89	2,248,883.43

说明：应付职工薪酬本期减少中包含本期处置子公司的应付职工薪酬 44,225.06 元。

### 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	1,224,573.24	20,108,790.42	19,085,471.88	2,247,891.78
职工福利费	---	245,569.77	245,569.77	---
社会保险费	5,536.89	303,598.92	308,504.16	631.65
其中：基本医疗保险费	4,901.49	288,488.03	292,757.87	631.65
工伤保险费	190.80	1,198.26	1,389.06	---
生育保险费	444.60	13,912.63	14,357.23	---
住房公积金	---	199,289.80	198,929.80	360.00
合计	1,230,110.13	20,857,248.91	19,838,475.61	2,248,883.43

### 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	6,658.08	64,706.72	71,364.80	---
失业保险费	332.90	2,258.58	2,591.48	---
合计	6,990.98	66,965.30	73,956.28	---

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	360,370.46	1,400.37
增值税	871,983.50	604,325.44
城市维护建设税	34,217.15	25,819.12
个人所得税	70,235.22	51,502.09
教育费附加	24,272.50	18,715.32
其他	1,561.29	280.31
合计	1,362,640.12	702,042.65

### 注释16. 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	145,665.38	26,420.61
合计	145,665.38	26,420.61

#### (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
保证金	3,000.00	---
其他	142,665.38	24,634.10
合计	145,665.38	26,420.61

2. 期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

注释17. 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

注释18. 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	---	324,106.53	637,411.52
合计	961,518.05	---	324,106.53	637,411.52

说明：资本公积本期减少，系本公司本期溢价收购子公司北京市佳保管理咨询服务有限公司及陕西佳保智能安全科技有限公司少数股东权益冲减资本公积所致，其冲减资本公积的金额分别为 266,051.69 元和 58,054.84 元，合计 324,106.53 元。

注释19. 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	790,777.35	583,177.94	---	1,373,955.29
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	790,777.35	583,177.94	---	1,373,955.29

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20. 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	(2,598,100.50)	---
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	(2,598,100.50)	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,058,918.27	---
减：提取法定盈余公积	583,177.94	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	1,877,639.83	---

注释21. 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	41,223,333.04	17,291,910.48	31,443,883.40	13,214,237.65
合计	41,223,333.04	17,291,910.48	31,443,883.40	13,214,237.65

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	40,381,695.19	16,897,153.24	29,980,139.14	12,611,097.91
安全设备销售	841,637.85	394,757.24	1,463,744.26	603,139.74
合计	41,223,333.04	17,291,910.48	31,443,883.40	13,214,237.65

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,708.76	92,863.01
教育费附加	86,707.19	59,855.65
其他	11,357.16	13,959.12
合计	220,773.11	166,677.78

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,144,237.85	3,223,860.07
广告与业务宣传费	190,029.20	485,450.91
办公及差旅费	285,658.53	289,105.36
其他	372,300.85	24,034.00
合计	3,992,226.43	4,022,450.34

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	2,489,010.46	2,672,061.98
人工费用	4,986,826.63	5,806,667.55
办公及差旅费	391,857.55	965,579.10
折旧费	310,799.69	303,273.95
长期待摊费用	273,561.37	13,920.00
中介服务费	403,788.79	253,230.16
培训费	30,462.14	74,080.33
其他	191,062.40	65,673.51
合计	9,077,369.03	10,154,486.58

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业管理费	165,117.82	308,211.00
人工费用	3,331,019.23	1,468,879.58
办公及差旅费	16,862.15	62,259.58
折旧费	15,084.04	22,296.42
服务费、知识产权费等	218,832.48	261,532.15
其他	423,551.17	5,840.71
合计	4,170,466.89	2,129,019.44

**注释26. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	295,001.61	354,295.75
政府贴息	-249,130.73	---
减：利息收入	6,667.91	7,018.66
其他	21,489.07	17,822.12
合计	60,692.04	365,099.21

**注释27. 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	97,275.36	562,014.28
合计	97,275.36	562,014.28

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	与收益相关
科技金融贴息资助计划	---	252,800.00	与收益相关
稳岗补贴等	16,825.45	23,714.28	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
南山区自主创新产业发展专项资金 2019 年度资助	43,400.00	---	与收益相关
其他	37,049.91	---	与收益相关
合计	97,275.36	562,014.28	

**注释28. 投资收益**

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	-382,514.51	27,507.98
银行理财收益	41,850.74	77,219.35
合计	-340,663.77	104,727.33

**注释29. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-414,255.26	-132,075.51
合计	-414,255.26	-132,075.51

**注释30. 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	2,526.40	29,140.44	2,526.40
合计	2,526.40	29,140.44	2,526.40

**注释31. 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	---
罚款及滞纳金支出	---	148.13	---
其他	32,068.59	16,098.90	32,068.59
合计	32,068.59	16,696.91	32,068.59

**注释32. 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	325,711.87	4,111.35
递延所得税费用	-15,935.68	-33,018.89
合计	309,776.19	-28,907.54

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	5,722,709.20
按法定税率计算的所得税费用	1,430,677.30
公司及子公司适用不同税率的影响	-485,390.03
调整以前期间所得税的影响	-34,658.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,029.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-295,700.77
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	86,607.19
加计扣除费用的影响	-396,787.96
所得税费用	309,776.19

**注释33. 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	317,617.53	562,014.28
往来款及其他	3,061,645.47	9,611,647.64
利息收入	6,667.91	7,018.66

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,385,930.91	10,180,680.58

## 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	4,324,600.90	6,154,932.75
往来款及其他	3,364,002.46	9,445,348.09
合计	7,688,603.36	15,600,280.84

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金净额	391,071.03	---
合计	391,071.03	---

## 注释34. 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	5,412,933.01	1,967,929.57
加：信用减值损失	414,255.26	-132,075.51
资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,883.73	303,927.40
无形资产摊销	58,325.20	38,488.73
长期待摊费用摊销	273,561.37	13,920.00
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
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	295,001.61	354,295.75
投资损失(收益以“-”号填列)	340,663.77	-104,727.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,935.68	-33,018.89
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)	513,495.89	488,463.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,512,079.19	-3,963,144.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,841,296.17	1,567,212.47
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	2,947,401.14	-475,205.47
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	---	---

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,987,595.07	7,527,804.94
减：现金的期初余额	7,527,804.94	7,733,996.80
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	-540,209.87	-206,191.86

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,000.00
其中：九江佳保安全工程科技有限公司	51,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	442,071.03
其中：九江佳保安全工程科技有限公司	442,071.03
处置子公司收到的现金净额	-391,071.03

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,987,595.07	7,527,804.94
其中：库存现金	27,358.24	658,315.24
可随时用于支付的银行存款	6,960,236.83	6,869,489.70
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	6,987,595.07	7,527,804.94

## 注释35. 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	6.5249	1.04
其中：美元	0.16	6.5249	1.04

## 注释36. 政府补助

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	97,275.36	97,275.36	详见注释 27
冲减财务费用的政府补助	249,130.73	249,130.73	详见注释 26.
合计	346,406.09	346,406.09	

## 七、合并范围的变更

### (一) 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
-------	----------------	-----------------------	----------------	--------------	----------------------	--

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
九江佳保安全工程科技有限公司	51,000.00	51.00	转让	2020-4-30	控制权转移	(356,749.84)

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
九江佳保安全工程科技有限公司	---	---	---	---	---	---

丧失控制权时点确定依据的说明：

九江佳保安全工程科技有限公司（以下简称九江佳保公司）：2020年3月20日，公司第二届董事会第二十七次会议决议，审议通过《关于公司出售九江佳保安全工程科技有限公司资产的议案》。公司将持有九江佳保公司51%的股权以51,000.00元转让给董笑林，于2020年4月28日完成工商变更登记手续，其财务和经营政策控制权已转移至收购方，2020年4月30日之后不再纳入合并范围。

## 2. 注销子公司

(1) 深圳市佳保文化传媒有限公司（以下简称佳保传媒公司）：2019年11月17日，公司2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于注销控股子公司深圳市佳保文化传媒有限公司议案》。佳保传媒公司于2020年3月17日完成注销手续，2020年3月31日之后不纳入合并。

(2) 武汉量化云安全管理咨询有限公司（以下简称武汉安全公司）：2020年4月10日，公司2019年度股东大会决议，审议通过《关于注销武汉量化云安全管理咨询有限公司议案》。武汉安全公司于2020年9月22日完成注销手续，2020年9月30日之后不纳入合并。

## 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	工业安全设备销售	100.00	---	同一控制下合并
深圳市佳保事故预防研究院有限公司	深圳	深圳	企业安全事故预防技术开发与根源分析技术开发等	100.00	---	投资设立
北京市佳保管理咨询服务有限公司①	北京	北京	安全技术咨询服务	100.00	---	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	100.00	---	投资设立
山东佳保安全技术服务有限公司②	烟台	烟台	安全管理咨询、人力资源服务	51.00	---	投资设立
陕西佳保智能安全科技有限公司③	陕西	陕西	安全管理咨询、人力资源服务	51.00	---	非同一控制下合并
上海佳云安全技术服务有限公司	上海	上海	信息安全开发与信息技术咨询服务	51.00	---	新设成立

①北京市佳保管理咨询服务有限公司（以下简称北京佳保公司）：2020 年 1 月 3 日，公司 2020 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于收购控股子公司资产暨关联交易议案》。公司从 0 元价格收购北京佳保公司原小股东持有其 27%的股权，并于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更登记手续，收购完成后，公司持有北京佳保公司 100.00%的股权；

②原“烟台佳保安全管理咨询有限公司”于 2020 年 1 月 3 日经工商核准更名为“山东佳保安全技术服务有限公司”

③陕西佳保智能安全科技有限公司（以下简称陕西佳保公司）：根据陕西佳保公司股东会决议及修改后章程，同意公司以 1.00 元的价格受让陕西汇丰安全评价有限公司持有陕西佳保公司 5%的股权，并于 2020 年 7 月 29 日完成工商变更登记手续，收购完成后，公司持有陕西佳保公司 56.00%的股权。

## 九、 关联方及关联交易

### （一） 关联方

1. 本公司的控股股东为徐卫东；实际控制人为徐卫东和周萍（二人系夫妻关系），两人分别直接持有公司 46.90%和 21.24%的股份，合计持有 68.14%的股份。

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
吕涛	本公司第二届监事会职工代表监事（任期于 2020 年 4 月 10 日已满）	

### （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	金额
收购资产	吕涛	北京市佳保管理咨询服务有限公司 8%的股权	---

3. 关联方担保情况

截止 2020 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，该担保下借款的期末余额为 400.00 万元。

## 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

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. 2019 年 11 月，本公司与深圳市特区建设发展集团有限公司签订《房屋租赁合同》，约定深圳市特区建设发展集团有限公司将其位于深圳市南山区西丽街道留仙大道创智云城 1C 栋 30 层 3003、3004 号的房屋出租给本公司办公使用，建筑面积共计 1,177.63 平方米，租期自 2020 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 27 日止。根据合同约定，租赁期内每月租金为 107,164.33 元。

2. 2020 年 3 月 18 日，北京市佳保管理咨询服务有限公司与郑州华粮科技股份有限公司签订《房屋租赁协议》，约定将北京市西城区西直门外大街 18 号楼 18 层 1 单元 2110 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 2020 年 3 月 26 日起至 2021 年 3 月 25 日止；租赁期内每月租金 23,000.00 元。

3. 2020 年 3 月 13 日，山东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 号房屋出租给山东佳保安全管理咨询有限公司作为办公使用；租赁期限为 2020 年 3 月 14 日起至 2021 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. 应收账款分类披露

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					
其中：账龄组合	12,976,416.57	100.00	727,049.97	5.60	12,249,366.60
合计	12,976,416.57	100.00	727,049.97	5.60	12,249,366.60

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	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11
合计	8,363,762.24	100.00	453,801.13	5.43	7,909,961.11

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	11,971,071.17	598,553.56	5.00
1-2 年	725,726.72	72,572.67	10.00
2-3 年	279,618.68	55,923.74	20.00
合计	12,976,416.57	727,049.97	5.60

2. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	453,801.13	273,248.84	---	---	---	727,049.97
合计	453,801.13	273,248.84	---	---	---	727,049.97

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
深圳市大鹏新区建筑工务署	非关联方客户	1,055,800.00	8.14	52,790.00
广东粤海珠三角供水有限公司	非关联方客户	1,004,337.81	7.74	50,216.89
深圳市光明区建筑工务署	非关联方客户	862,620.00	6.65	43,131.00
深国际控股（深圳）有限公司	非关联方客户	693,630.00	5.35	34,681.50
海南中海石油码头有限公司	非关联方客户	674,690.00	5.20	33,734.50
合计		4,291,077.81	33.07	214,553.89

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	7,642,261.74	8,699,875.83
合计	7,642,261.74	8,699,875.83

(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	7,791,493.03	100.00	149,231.29	1.92	7,642,261.74
其中：1) 账龄组合	1,904,610.99	24.44	149,231.29	7.84	1,755,379.70
2) 合并范围内关联方组合	5,886,882.04	75.56	---	---	5,886,882.04
合计	7,791,493.03	100.00	149,231.29	1.92	7,642,261.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

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	824,596.33	41,229.82	5.00
1-2 年	1,080,014.66	108,001.47	10.00
合计	1,904,610.99	149,231.29	7.84

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	124,582.18	24,649.11	---	---	---	149,231.29
合计	124,582.18	24,649.11	---	---	---	149,231.29

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	5,886,882.04	6,407,992.19
押金、保证金	1,243,884.86	1,975,515.49
个人借款	622,005.69	407,965.00
其他	38,720.44	32,985.33
合计	7,791,493.03	8,824,458.01

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
深圳市佳保安全职业培训学校	往来款	2,963,250.00	2 年以内	38.03	---
北京市佳保管理咨询服务有限公司	往来款	1,426,240.32	1 年以内	18.31	---
深圳市佳保安全设备有限公司	往来款	1,294,423.33	1 年以内	16.61	---
粤港供水工行保证金账户	保证金	768,871.00	1—2 年	9.87	76,887.10
深圳市特区建设发展集团有限公司	押金	261,433.86	2 年以内	3.36	23,788.13
合计		6,714,218.51		86.17	100,675.23

### 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	2,323,002.00	---	2,323,002.00	2,361,001.00	---	2,361,001.00
合计	2,323,002.00	---	2,323,002.00	2,361,001.00	---	2,361,001.00

#### 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
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	---	---
北京市佳保管理咨询服务有限公司	730,000.00	730,000.00	---	---	730,000.00	---	---
深圳市佳保安全职业培训学校	101,000.00	101,000.00	---	---	101,000.00	---	---
山东佳保安全技术服务有限公司	120,000.00	120,000.00	---	---	120,000.00	---	---
陕西佳保智能安全科技有限公司	102,001.00	102,001.00	168,001.00	---	270,002.00	---	---
上海佳云安全技术服务有限公司	102,000.00	102,000.00	---	---	102,000.00	---	---
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	---	---	---
合计	2,361,001.00	2,361,001.00	168,001.00	206,000.00	2,323,002.00	---	---

### 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	33,622,138.07	14,417,490.23	22,493,747.00	9,660,746.56
合计	33,622,138.07	14,417,490.23	22,493,747.00	9,660,746.56

#### 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	33,550,427.27	14,388,780.13	22,175,203.57	9,650,059.04
安全设备销售	71,710.80	28,710.10	318,543.43	916,509.37
合计	33,622,138.07	14,417,490.23	22,493,747.00	9,660,746.56

## 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	-382,514.51	
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）	346,406.09	
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	41,850.74	
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	-29,542.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-110,998.93	
少数股东权益影响额（税后）	441,473.21	
合计	-354,274.15	

### (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	29.88	0.33	0.33

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.97	0.35	0.35

深圳市佳保安全股份有限公司

（公章）

二〇二一年三月三十日

## 第九节 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。