



诺安环境

NEEQ : 838878

深圳市诺安环境安全股份有限公司
(Shenzhen Nuoan Environmental&Safety Inc.)



国际领先的光致电离技术
专为测量各类挥发性有机物 (VOCs) 而设计



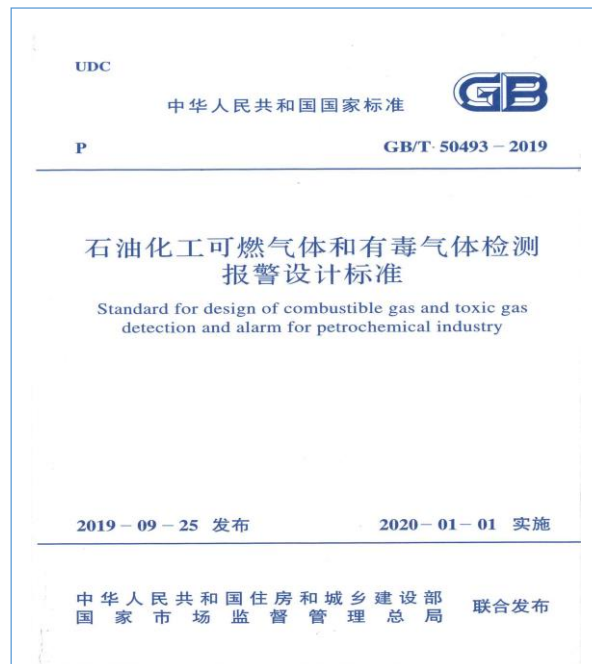
年度报告

2019

公司年度大事记



发明专利电离室及光离子化传感器获得授权，专利号 ZL 2016 1 0205460.7



公司参与编制的国家标准 GB/T 50493-2019《石油化工可燃气体和有毒气体检测报警设计标准》正式发布并开始实施。



基于红外吸收检测原理的双光路红外气体传感器研发成功并进入批量生产阶段。



基于红外吸收检测原理的双光路高可靠性 IR500 型可燃气体探测器研发成功并进入产品送检认证阶段，即将投入市场。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、诺安环境、挂牌人	指	深圳市诺安环境安全股份有限公司
股东大会	指	深圳市诺安环境安全股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市诺安环境安全股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市诺安环境安全股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌进行股份报价转让的行为
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
VOCs	指	挥发性有机物，是 Volatile Organic Compounds 的英文缩写
PID	指	使用光离子化（又称为光致电离）方法检测挥发性有机物的技术，是 Photo Ionization Detection 的英文缩写
光离子化检测器	指	又称为光致电离检测器，是利用惰性气体真空放电所产生的紫外线（VUV），使待测气体发生电离，通过测量离子化后的气体所产生的电流强度，从而获得待测气体浓度的检测器
气体检测仪器仪表	指	利用气体传感器采集生成的气体浓度信号，由配套电路进行处理，实现气体探测及控制等各项具体功能的仪器仪表
红外气体传感器	指	是一种基于不同气体分子的红外光谱选择吸收特性，利用气体浓度与吸收强度关系（朗伯-比尔 Lambert-Beer 定律）来测量特定气体浓度的气体传感装置。
点型红外气体探测器	指	点型红外气体探测器是利用各种气体对特定波长的红外线吸收能力的不同来测量气体浓度的仪器设备，主要由红外气体传感器、电路板组件和防爆壳体等部分组成。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人卿笃安、主管会计工作负责人王亚利及会计机构负责人（会计主管人员）王亚利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户结构单一风险	目前，公司收入主要来源于石油炼化和化工行业，且较为集中。虽然公司积极拓展油气开采和储运、冶金、制药、装备制造等新行业、新客户，并成功开发了油气开采、制药、装备制造、钢铁等行业的客户，但石油炼化和化工行业的采购额仍占比较大，存在客户结构单一的风险。
宏观经济波动风险	2020 年宏观经济前景的不确定性增加，公司目前主要目标市场为受经济周期影响较大的石油、化工、钢铁等重工业行业，宏观经济的波动可能对公司业绩造成一定影响。
市场竞争加剧、产品毛利率下滑的风险	公司 2019 年产品毛利率为 63.62%，与去年同期毛利率 64.67% 相比略有下降。具有技术领先地位的光离子 VOCs 探测器价格与去年同期相比有了小幅的下降，但常规和便携式产品销售价格和销量有所提高。虽然公司一直通过加大研发的投入和提高服务质量来保持较高的毛利率水平，但未来工业安全和职业健康检测市场竞争日益激烈，有可能出现毛利率下滑的情况。
应收账款回款风险	本年度，公司应收账款净额为 40,917,991.39 元，占当期主营业务收入比重为 57.98%，账龄 1 年以内的应收账款占应收账款总额的 83.33%，应收账款坏账风险相对较小。若部分客户由于项目拖延或取消不能如期付款，则存在部分应收账款到期不能收回的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市诺安环境安全股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Nuoan Environmental&Safety Inc. 缩写: NUOAN
证券简称	诺安环境
证券代码	838878
法定代表人	卿笃安
办公地址	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 A2 栋 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王亚利
职务	董事会秘书
电话	0755-26826466
传真	0755-26826366
电子邮箱	wyl@nuoan.com
公司网址	www.nuoan.com
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 A2 栋 12 楼 邮编: 518107
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 A2 栋 12 楼公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-402 专用仪器仪表制造-4021 环境监测专用仪器仪表制造
主要产品与服务项目	气体探测器、便携式气体探测器、气体报警控制器、挥发性有机物在线检测仪、便携式挥发性有机物检测仪的生产；维保外包服务项目；软件技术的技术开发与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卿笃安

实际控制人及其一致行动人	卿笃安
--------------	-----

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	91440300708499062W	否
注册地址	深圳市光明新区光明街道观光路3009号招商局光明科技园A2栋12楼	否
注册资本	33,780,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区平安金融大厦 61-63 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	苏洋、陈英
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区金田南路大中华国际交易广场写字楼 14 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,578,412.88	54,412,614.68	29.71%
毛利率%	63.62%	64.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,531,484.56	10,335,669.10	21.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,809,055.75	10,258,764.24	15.11%
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）	17.17%	18.42%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.18%	18.28%	-
基本每股收益	0.37	0.31	19.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,530,593.54	83,036,998.78	6.62%
负债总计	11,425,606.85	13,358,196.25	-14.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,104,986.69	69,678,802.53	10.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.06	10.68%
资产负债率%（母公司）	12.74%	16.04%	-
资产负债率%（合并）	12.91%	16.09%	-
流动比率	7.34	5.92	-
利息保障倍数	127.33	123.93	-

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	1,152,986.32	-2,199,937.75	152.41%
应收账款周转率	2.01	2.08	-
存货周转率	1.70	1.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.62%	102.51%	-
营业收入增长率%	29.71%	45.46%	-
净利润增长率%	21.25%	27.45%	-

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	33,780,000	33,780,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	629,543.33
其他	220,372.92
非经常性损益合计	849,916.25
所得税影响数	127,487.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	722,428.81

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		1,437,279.62		2,260,000.00
应收账款		29,193,053.47		19,358,878.74
应收票据及应收账款	30,682,618.82		21,618,878.74	
其他应收款	3,338,938.48	3,346,164.91		
递延所得税资产	304,265.50	311,024.40		
应付票据				
应付账款		5,967,675.25		2,739,507.17
应付票据及应付账款	5,967,675.25		2,739,507.17	
盈余公积	1,941,839.10	1,938,009.06		
未分配利润	17,244,358.93	17,209,888.57		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为环境监测专用仪器仪表制造业（C4021）。公司始终立足于生产安全、职业健康和环境保护领域，是研发、生产、销售气体和 VOCs 检测与监测设备的国家级高新技术企业；是世界上少数全面掌握光致电离检测的核心技术、拥有自主知识产权并成功将其产业化的厂家之一。

公司是国家标准 GB/T50493-2019《石油化工可燃和有毒气体检测报警设计标准》的主要参编单位、国家标准 GB/T3836.22-2017《爆炸性环境 第 22 部分：光辐射设备和传输系统的保护措施》、广东省地方标准 JJG[粤]035-2016《苯气体检测仪检定规程》、甘肃省地方标准 JJF[甘]0028-2018《四氢噻吩检测仪校准规范》的起草单位之一。

公司产品分为两类：一是用于工业安全和职业健康领域的可燃气体、有毒气体、VOCs 检测设备及相关报警控制系统，二是用于环境保护领域的 VOCs 在线监测系统。产品广泛应用于石油、化工、冶金、制药、装备制造、市政和环境保护等行业。

公司产品销售主要采取面向终端客户的直销模式，产品销往海内外，国内市场覆盖了除西藏以外的所有省市，海外市场主要为东南亚、中东和独联体国家。

公司收入来源是销售可燃气体、有毒气体及 VOCs 检测设备获得的销售收入和提供相关技术服务所收取的费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司根据年度经营目标，积极落实各项具体工作措施，持续加强技术创新、营销创新、管理创新，实现整体运营能力的提升，公司在 2019 年取得了良好的业绩。

经营方面，公司 2019 年实现营业收入 70,578,412.88 元，较去年同期 54,412,614.68 元增长 29.71%，实现净利润 12,531,484.56 元，较上年同期 10,335,669.10 元增长 21.25%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 88,530,593.54 元，净资产 77,104,986.69 元。

研发方面，公司双光路红外气体传感器和点型红外气体探测器的研发获得成功，已进入认证和量产前的准备阶段；基于物联网技术的新一代气体检测产品研发进展良好，已完成基础云平台搭建和智能物联终端样机小批量试产工作，接下来将进行演示网络搭建和市场推广；光离子探测器、便

携式气体探测器经过多项性能提升和改进后获得客户的赞誉，市场进一步扩大。报告期内，公司申请发明专利 5 项，获得发明专利授权 1 项；申请实用新型专利 10 项，、实用新型专利授权 4 项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计获得发明专利授权 4 项、实用新型专利授权 26 项、软件著作权登记 25 项、商标注册 39 项。

营销方面，公司成功赢得中石化、中石油、中海油气体检测产品年度框架招标，成为其主供应商。特别是光离子检测产品在中石化及中海油年度框架招标中均位列第一名。同时，加强品牌推广，2019 年共参加 8 次技术研讨会、展会、行业高峰论坛，效果良好。报告期内，公司聚焦石油炼化 and 化工行业，积极拓展油气储运、油气开采、冶金、制药、装备制造、海外等新行业、新客户，通过加强业务管理和提升售后服务质量，获得客户的认同和业绩的增长。

生产方面，公司以提高生产效率和一次合格率为目的，推行精益化生产管理，改进生产工艺，加大生产和检验设备的投入，强化全流程的质量管控，生产效率和产品质量明显提高。

管理方面，公司一直不断完善规章制度，实行全面预算管理，关注资金使用效率，重视机制创新和企业文化建设，激发员工的工作积极性和创造性，以实现公司稳健发展的经营目标。

（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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,304,416.04	20.68%	28,052,933.38	33.78%	-34.75%
应收票据	3,530,109.40	3.99%	1,437,279.62	1.73%	145.61%
应收账款	40,917,991.39	46.22%	29,245,339.20	35.22%	39.91%
存货	13,562,105.29	15.32%	16,586,259.42	19.97%	-18.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,644,771.84	1.86%	1,442,353.92	1.74%	14.03%
在建工程	19,708.74	0.02%	-	-	-
短期借款	4,004,525.80	4.52%	4,000,000.00	4.82%	0.11%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	88,530,593.54	-	83,036,998.78	-	6.62%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2019 年期末金额较上年同期减少 9,748,517.34 元，同比下降 34.75%，主要原因是 1) 上年同期完成 2018 年第一次股票发行，募集资金 25,200,000.00 元；2) 2018 年获得政府无息贷款 4,000,000.00 元；此 2 项现金流入导致上年同期现金存量较高。
- 2、应收票据：2019 年期末应收票据金额较上年同期增加 2,092,829.78 元，同比上升 145.61%，主要原因是销售收入同比上升 29.71%，应收票据相应增加。
- 3、应收账款：2019 年期末应收账款较上年同期增加 11,672,652.19 元，同比上升 39.91%，主要原因是销售收入同比上升 29.71%，应收账款相应增加。
- 4、存货：2019 年期末金额较上年同期减少 3,024,154.13 元，同比上下降 18.23%，主要原因是公司进一步加强安全库存管理，减少存货积压。
- 5、固定资产：2019 年期末金额较上年同期增加 202,417.92 元，同比上升 14.03%。主要原因是购置实

验室用仪器仪表。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,578,412.88	-	54,412,614.68	-	29.71%
营业成本	25,675,146.30	36.38%	19,224,270.76	35.33%	33.56%
毛利率	63.62%	-	64.67%	-	-
销售费用	18,559,958.20	26.30%	13,347,966.10	24.53%	39.05%
管理费用	7,102,675.95	10.06%	6,457,959.23	11.87%	9.98%
研发费用	6,620,400.05	9.38%	4,995,948.07	9.18%	32.52%
财务费用	23,492.38	0.03%	49,863.98	0.09%	-52.89%
信用减值损失	-949,538.83	1.35%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-442,410.36	0.81%	-
其他收益	3,284,236.50	4.65%	2,394,759.21	4.40%	37.14%
投资收益	217,128.77	0.31%	36,353.32	0.07%	497.27%
公允价值变动收益	4,956.16	0.01%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,449,420.52	20.47%	11,707,598.02	21.52%	23.42%
营业外收入	1,755.60	0.00%	10,213.00	0.02%	-82.81%
营业外支出	3,467.61	0.00%	21,511.37	0.04%	-83.88%
净利润	12,531,484.56	17.76%	10,335,669.10	18.99%	21.25%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较上年同期增加 16,165,798.20 元，同比上升 29.71%，主要原因是 1) 2019 年度公司继续推行积极的销售政策，调动了销售人员的积极性，销量继续稳步上升；2) 加强新客户开发力度，新客户增加，销量增加。
- 2、营业成本：营业成本较上年同期增加 6,450,875.05 元，同比上升 33.56%，主要原因是营业收入增长使得营业成本增加。
- 3、研发费用：研发费用较上年同期增加 1,624,451.98 元，同比上升 32.52%，主要原因是 1) 研发人员新增及其薪酬水平调增；2) 多款新产品处于小试阶段，直接材料、燃料和动力费、中间试验和产品试制费等、设计费等均加大投入。
- 4、销售费用：销售费用较上年同期增加 5,211,992.10 元，同比上升 39.05%，主要原因是 1) 销售人员增加，员工薪酬大幅增加；2) 销售收入持续增长，为开拓市场而产生的差旅费、运杂费、售后服务费等均相应增加。
- 5、财务费用：财务费用较上年同期减少 26,371.60 元，同比下降 52.89%，主要原因是公司加强应收账款管理，现金流较好，无需增加银行借款，利息支出减少。

- 6、信用减值损失与资产减值损失：信用（资产）减值损失较上年同期增加 507,128.47 元，主要原因是本期销售收入增加使得应收账款增加，从而导致计提的坏账增加。
- 7、其他收益：其他收益较上年同期增加 889,477.29 元，同比上升 37.14%，主要原因是软件产品增值税即征即退退税金额增加。
- 8、投资收益：投资收益较上年同期增长 180,775.45 元，同比上升 497.27%，主要原因是公司利用闲置资金购买银行保本型结构性存款产品获得的利息收入。
- 9、营业利润：营业利润较上年同期增加 2,741,822.50 元，同比上升 23.42%，主要原因是公司销售收入增加使得利润增加。
- 10、净利润：净利润较上年同期增加 2,195,815.50 元，同比增长 21.25%，主要原因是 1）本年度销售收入增加带来的收益，2）增值税即征即退退税金额增加。

(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	70,578,412.88	54,412,614.68	29.71%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	25,675,146.30	19,224,270.76	33.56%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
固定式气体探测器	51,106,116.83	72.41%	36,375,856.76	66.85%	40.49%
便携式气体探测器	3,853,238.83	5.46%	3,432,978.39	6.31%	12.24%
挥发性有机物（VOCs）在线监测系统	413,092.04	0.59%	1,882,500.00	3.46%	-78.06%
声光报警器	459,839.66	0.65%	427,194.28	0.79%	7.64%
报警控制器	271,464.14	0.38%	290,775.02	0.53%	-6.64%
其他	14,474,661.38	20.51%	12,003,310.23	22.06%	20.59%
合计	70,578,412.88	100.00%	54,412,614.68	100.00%	29.71%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动的主要原因：

- 1、公司进一步优化产品销售结构，规避了 PID 产品销售比重大的风险，积极加大常规和便携式产品的销售力度，此类产品占比明显提高。

2、抓住环保要求对重点污染源的 VOCs 监测的机遇，重点推广 PID 法 VOCs 在线监测产品，但市场需求有限。

(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	万华化学集团物资有限公司	9,213,618.52	13.05%	否
2	中化泉州石化有限公司	2,294,569.53	3.25%	否
3	中国石化北海炼化有限责任公司	1,909,840.10	2.71%	否
4	浙江巴陵恒逸己内酰胺有限责任公司	1,886,496.28	2.67%	否
5	浙江石油化工有限公司	1,882,353.43	2.67%	否
合计		17,186,877.86	24.35%	-

(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	SIA	7,889,384.93	41.16%	否
2	上海迪勤传感技术有限公司	1,336,862.59	6.97%	否
3	深圳市秦峰钰科技有限公司	1,060,826.57	5.53%	否
4	凯恩孚科技（上海）有限公司	773,362.85	4.03%	否
5	深圳市欣丰昌金属制品有限公司	626,204.94	3.27%	否
合计		11,686,641.88	60.96%	-

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	1,152,986.32	-2,199,937.75	152.41%
投资活动产生的现金流量净额	-4,848,198.29	-2,596,346.30	-86.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,176,837.49	27,204,856.95	-119.03%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,352,924.07 元，同比上升 152.41%，主要原因是公司加强应收账款管理，销售回款良好。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,251,851.99 元，同比下降 86.73%，主要原因是公司增加经营场地面积发生的办公场所装修费、生产线改造费、仪器仪表购置费、办公设备及办公软件购置费等。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32,381,694.44 元，同比下降 119.03%，主要原因是 1) 上年度吸收投资款 25,200,000.00 元，本期无新增投资款，2) 本期分配股利 5,067,000.00 元，3) 归还政府无息借款 4,000,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内公司的全资子公司深圳市南油诺安科技有限公司未有开始实质性经营。

2、根据公司的发展战略和规划，公司于 2019 年 4 月 16 日成立全资子公司深圳市诺安传感技术有限公司。该全资子公司主要从事传感技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让及传感器、光电器件与设备等产品的制造、销售、安装、调试，注册地址为深圳市光明区凤凰街道凤凰社区观光路招商局光明科技园 B6 栋 5B，注册资本为人民币 300 万元，法定代表人为卿笃安。该子公司的成立有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，对公司的长远发展具有积极意义。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、本公司根据财政部 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、2019 年 9 月发布的《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，变更后的会计政策详见本年报财务报表附注第三节第 28 项（重要会计政策、会计估计的变更），此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度期初财务报表受重要影响的报表项目和金额详见本年报第三节第八项。

2、本公司根据财政部于 2017 年颁布的企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，变更后的会计政策详见本年报财务报表附注第三节第 28 项（重要会计政策、会计估计的变更），此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度期初财务报表受重要影响的报表项目和金额详见本年报第三节第八项。

3、除上述外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司报告期无其他重要会计政策变更、会计估计变更或重大会计差错更正。

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，保持了独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。综上，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户结构单一风险

目前，公司收入主要来源于石油炼化和化工行业，且较为集中。虽然公司积极拓展油气储运、油气开采、冶金、制药、装备制造等新行业、新客户，但石油炼化和化工行业的销售额占总销售额的比重仍然较大，存在客户结构单一的风险。

应对措施：一是加大油气储运、制药、装备制造、冶金、车船制造、市政管网与燃气等新行业的拓展力度，努力加快客户结构的多元化进程，以降低客户结构单一的风险。二是积极加大智能型便携式气体探测器和红外可燃气体探测器等新产品的市场推广力度，依靠技术优势拓宽新领域的市场。

2、宏观经济波动风险

2019 年公司业绩的良好增长得益于整体宏观经济的平稳运行，但受国际贸易竞争和新冠疫情的影响，2020 年宏观经济前景的不确定性增加，而公司目前主要目标市场为受经济周期影响较大的石化行业，因此未来宏观经济的波动可能对公司业绩造成较大影响。

应对措施：加大工业安全和职业健康领域便携式气体检测产品的市场拓展力度，并加快自主知识产权的气体传感器的研发和市场推广，通过占领快速增长的新市场为公司创造新的业绩增长点，减小现有市场波动所造成的影响。

3、市场竞争加剧、产品毛利率下滑风险

公司 2019 年产品毛利率为 63.62%，与去年同期毛利率 64.67%相比基本持平。具有技术领先地位的光离子 VOCs 探测器价格与去年同期相比有了小幅的下降，但常规和便携式产品销售价格和销量有所提高。虽然公司一直通过加大研发的投入和提高服务质量来保持较高的毛利率水平，但未来工业安全和职业健康检测市场竞争日益激烈，有可能出现毛利率下滑的情况。

应对措施：公司将继续加强在光离子检测技术领域的研发，保持和强化在该领域的技术优势。同时加强红外传感器和高端检测产品的研发和市场推广，创造新的利润增长点。

4、应收账款回款风险

本年度，公司应收账款净额为 40,917,991.39 元，占当期主营业务收入比重为 57.98%，账龄 1 年以内的应收账款占应收账款总额的 83.33%，应收账款坏账风险相对较小。若部分客户由于项目拖延或取消不能如期付款，则存在部分应收账款到期不能收回的风险。

应对措施：在项目管理过程中，严格按合同时间进度保质保量完成当期安装、验收工作，加强与客户沟通，形成定期整理、分析应收账款的流程，并指定责任人专项负责，将应收账款风险降至最低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	38,000,000.00	8,000,000.00

本公司通过深圳市技术创新计划获批委托无息借款，2018年1月19日与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司、兴业银行股份有限公司深圳分行签订深担（2018）年委借字（0136）号《委托贷款借款合同》，取得400万元无息借款用于专项研发项目，借款期限为2018年2月5日至2019年2月5日；2018年1月19日公司股东卿笃安及配偶王亚利与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为深担（2018）年委贷保字（0136）号《保证合同》为公司400万元借款提供连带责任保证，保证期限为2018年2月5日至2019年2月5日。截至2019年6月30日，上述借款已全额偿还。

2019年4月22日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为81010120190000955的《流动资金借款合同》，取得200万元借款用于补充流动周转资金，借款期限为2019年4月22日至2020年4月21日；2019年7月9日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为81010120190001535的《流动资金借款合同》，取得200万元借款用于补充流动周转资金，借款期限为2019年7月18日至2020年7月17日；2018年10月9日，公司与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为81200201800017395的《最高额综合授信合同》，获得授信额度800万元，授信期限2018年10月10日至2019年10月9日；2018年10月9日，公司股东卿笃安及配偶王亚利与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为81100520180001263的《最高额保证合同》，为中国农业银行股份有限公司深圳光明支行与公司形成的债权提供最高960万元的保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年；2018年10月9日，公司股东卿笃安与中国农业银行股份有限公司深圳光明支行签订合同编号为81100620180001400的《最高额抵押合同》，为中国农业银行股份有限公司深圳光明支行与公司形成的债权提供最高额1200万的担保，担保期限2018年10月10日至2019年10月9日。2019年度借款400万在授信额度800万元内。截止2019年12月31日，实际借款余额400万元及其有息借款的利息0.45万元。

2018年度的预计日常性关联交易已经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交2017年第3次临时股东大会审议通过。

2019年度的预计日常性关联交易已经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，并提交2018年第三次临时股东大会审议通过。

（三） 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	2016年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月24日	-	挂牌	规范关联交易	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月24日	-	挂牌	限售承诺	履行股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	规范关联交易	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	限售承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
其他	2016年8	-	挂牌	规范关联	持股5%以上股	正在履行中

	月 24 日			交易	东避免关联方 占用公司资产、 资源、资金的承 诺	
--	--------	--	--	----	-----------------------------------	--

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人签署《承诺函》，履行避免同业竞争的承诺事项。 公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人签署了《承诺函》，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 2、关于公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员签署《规范关联交易的承诺函》，确保关联交易价格公允、合理，避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺事项。 公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。 3、公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员签署《股东股份锁定期承诺函》，履行股份锁定的承诺事项。 公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	银行存款	冻结	3,004,956.16	3.40%	结构性存款本金及利息
其他货币资金	银行存款	冻结	514,532.12	0.58%	履约保函保证金
总计	-	-	3,519,488.28	3.98%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,543,259	40.09%	5,130,437	18,673,696	55.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,674,675	10.88%	-	3,674,675	10.88%
	董事、监事、高管	5,035,436	14.91%	-1,000,000	4,035,436	11.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,236,741	59.91%	-5,130,437	15,106,304	44.72%
	其中：控股股东、实际控制人	11,024,022	32.63%		11,024,022	32.63%
	董事、监事、高管	15,106,304	44.72%	-	15,106,304	44.72%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		33,780,000	-	0	33,780,000	-
普通股股东人数		17				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卿笃安	14,698,697	-	14,698,697	43.51%	11,024,022	3,674,675
2	潘银	3,391,304	-	3,391,304	10.04%	-	3,391,304
3	周荣铭	4,076,609	-1,000,000	3,076,609	9.11%	3,057,456	19,153
4	深圳市安聚源投资企业(有限合伙)	2,608,695	-	2,608,695	7.72%	-	2,608,695
5	单汐苒	1,589,347	-	1,589,347	4.70%	-	1,589,347
6	宁波安达广德股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	-	1,500,000	4.44%	-	1,500,000
7	宁波安达新胜股权投资合伙企业(有限合伙)	1,425,000	-	1,425,000	4.22%	-	1,425,000

	伙)						
8	深圳安达一号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,304,347	-	1,304,347	3.86%	-	1,304,347
9	熊五广	-	1,172,914	1,172,914	3.47%		1,172,914
10	童雯	-	1,000,000	1,000,000	2.96%		1,000,000
合计		30,593,999	1,172,914	31,766,913	94.03%	14,081,478	17,685,435

普通股前十名股东间相互关系说明:

深圳市安聚源投资企业(有限合伙)为卿笃安先生和王亚利女士共同出资设立,王亚利女士为卿笃安先生的配偶。

宁波安达广德股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波安达新胜股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳安达一号投资管理合伙企业(有限合伙)的管理人均为安达资本(深圳)有限公司。

童雯女士为周荣铭先生的配偶。

除此之外,普通股前十名或持股10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东和实际控制人为卿笃安。卿笃安先生为公司创始人,现任公司董事长兼总经理。截至本报告签署日,卿笃安先生直接持有公司43.51%的股份,通过深圳市安聚源投资企业(有限合伙)间接持有公司7.64%的股份,合计持有公司51.15%的股份,为公司控股股东和实际控制人。

卿笃安,男,1967年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于江西财经大学,硕士研究生学历,中国注册会计师(非执业会员),注册资产评估师,国家标准GB/T50493-2019《石油化工可燃和有毒气体检测报警设计标准》的主要编制人之一,国家标准GB/T3836.22-2017《爆炸性环境第22部分:光辐射设备和传输系统的保护措施》的主要起草人之一。卿笃安先生1992年至1995年就职于湖南财经工业职业技术学院,1995年至1996年就职于蛇口信德会计师事务所,1996年至2001年就职于深圳南油(集团)有限公司全资子公司深圳市南油通诺实业发展有限公司,担任总经理助理,1999年至2001年兼任本公司董事、总经理,2001年至今任公司董事长、总经理。

卿笃安先生持有深圳市安聚源投资企业(有限合伙)99%的股份,安聚源投资的主营业务为股权投资及相关信息咨询,除本公司外未投资其他公司,不存在与公司利益冲突的情形。

报告期内公司控股股东和实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年3月29日	2018年6月4日	10	2,520,000	不适用	25,200,000	4	0	2	2	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年6月5日	25,200,000	1,423,882.93	否			

募集资金使用详细情况：

公司于2018年4月发行股票募集资金人民币25,200,000.00元，根据股票发行方案、发行情况报告书中的约定，该募集资金25,200,000.00元用于公司新一代便携式气体探测器的研发项目、固定式点型红外气体探测器的研发项目、生产线自动化改造与提升项目、公司信息系统完善及升级项目、公司实验室建设项目和补充流动资金六个项目。截至2019年12月31日，公司累计使用募集资金23,444,347.09元，募集资金余额为人民币1,868,530.71元。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	政府委托银行贷款	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	银行	4,000,000	2018年2月5日	2019年2月5日	0.00%
2	银行贷款	中国农业银行股份有限公司深圳光明支行	银行	2,000,000	2019年4月22日	2020年4月21日	4.785%
3	银行贷款	中国农业银行股份有限公司深圳光明支行	银行	2,000,000	2019年7月18日	2020年7月17日	5.22%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月15日	1.5	0	0

合计	1.5	0	0
----	-----	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
卿笃安	董事长、总经理	男	1967年9月	研究生	2019年2月25日	2022年2月24日	是
周荣铭	董事	男	1963年2月	本科	2019年2月19日	2022年2月18日	否
谭铨	董事	男	1977年5月	研究生	2019年2月19日	2022年2月18日	否
许忠仪	董事	男	1969年3月	本科	2019年2月19日	2022年2月18日	否
陈光旭	董事	男	1972年12月	专科	2019年2月19日	2022年2月18日	是
肖笑丛	监事会主席	男	1962年3月	本科	2019年2月25日	2022年2月24日	否
钟求春	监事	男	1968年10月	本科	2019年2月19日	2022年2月18日	否
蒋珍珍	职工代表监事	女	1988年1月	研究生	2019年1月31日	2022年1月30日	是
陈钧	副总经理	男	1976年12月	研究生	2019年2月25日	2022年2月24日	是
王亚利	董事会秘书、财务负	女	1968年10月	本科	2019年2月25日	2022年2月24日	是

	责人					
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王亚利女士为卿笃安先生的配偶，陈光旭先生为卿笃安先生的妹夫。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
卿笃安	董事长、总经理	14,698,697	-	14,698,697	43.51%	0.00
周荣铭	董事	4,076,609	-1,000,000	3,076,609	9.11%	0.00
谭铎	董事	-	-	-	-	0.00
许忠仪	董事	-	-	-	-	0.00
陈光旭	董事	306,260	-	306,260	0.91%	0.00
肖笑丛	监事会主席	521,741	-	521,741	1.54%	0.00
钟求春	监事	538,433	-	538,433	1.59%	0.00
蒋珍珍	职工代表监事	-	-	-	-	0.00
陈钧	副总经理	-	-	-	-	0.00
王亚利	董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	0.00
合计	-	20,141,740	-1,000,000	19,141,740	56.66%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	10
销售人员	40	44
技术人员	19	27
生产人员	18	37
财务人员	5	6
员工总计	104	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	47	56
专科	28	31
专科以下	23	30
员工总计	104	124

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全并不断完善法人治理结构，制定及修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会；历次会议召开程序合法，决议有效并能得到切实执行，各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

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

经董事会评估认为，公司董事会、监事会、股东大会运行正常。公司建立了完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理办法》等内部管理制度，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现有治理机制能够适应公司现行管理的要求，提升公司治理水平，预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标，保护公司股东各项权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司第二届董事会第三次会议及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并相应修改公司章程的议案》，鉴于公司变更经营范围，对公司章程的相应条款作出修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1) 公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于董事会换届及提名第二届董事会董事候选人的议案》 2) 公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举卿笃安为公司董事长的议案》、《关于聘任卿笃安为公司总经理的议案》、《关于聘任陈钧为公司副总经理的议案》、《关于聘任王亚利为公司财务负责人的议案》、《关于聘任王亚利为公司董事会秘书的

		议案》 3) 公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》 4) 公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于变更公司经营范围并相应修改公司章程的议案》 5) 公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买结构性存款的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》
监事会	4	1) 公司第一届监事会第八次会议审议通过《关于监事会换届及提名第二届监事会非职工代表监事的议案》 2) 公司第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》 3) 公司第二届监事会第二次会议审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 4) 公司第二届监事会第三次会议审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》、《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》
股东大会	4	1) 公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届及提名第二届董事会董事候选人的议案》《关于监事会换届及提名第二届监事会非职工代表监事的议案》 2) 公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 3) 公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2019 年半年度募集资金存放与实际

		使用情况的专项报告的议案》、《关于变更公司经营范围并相应修改公司章程的议案》 4) 公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

自股份制设立以来，严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，具有完善的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于各股东，具有完整独立的业务体系和自主经营的能力。

1、业务独立

公司是一家以自主知识产权为核心竞争力、为重点行业客户提供挥发性有机物检测设备、可燃气体和有毒有害气体检测设备及监控设备的国家高新技术企业。公司具有独立面向市场自主经营的能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、销售、服务等，具有自主知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施；合法独立拥有与其经营有关的生产设备、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、研发人员、生产人员，公司设人事行政部制定有关劳动、人事、工资制度。

公司董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。股份公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，实行董事会领导下的总经理负责制。

公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，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。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经第一届董事会第七次会议决议，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露过程中严格按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规定，规范运作，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	致同审字（2020）第 441ZA2528 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	苏洋、陈英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	17 万

深圳市诺安环境安全股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市诺安环境安全股份有限公司（以下简称诺安环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了诺安环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于诺安环境公司，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

诺安环境公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺安环境公司 2019 年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到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

诺安环境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，管理层负责评估诺安环境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诺安环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺安环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诺安环境公司的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表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诺安环境公司不能持续经营。

(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) 就诺安环境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，并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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人) 苏洋

中国注册会计师 陈英

中国·北京

二〇二〇年 四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,304,416.04	28,052,933.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,004,956.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,530,109.40	1,437,279.62
应收账款	五、4	40,917,991.39	29,245,339.20
应收款项融资			
预付款项	五、5	715,130.09	360,063.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,879,378.18	3,338,938.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,562,105.29	16,586,259.42
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	五、8		86,535.24
流动资产合计		83,914,086.55	79,107,348.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,644,771.84	1,442,353.92
在建工程	五、10	19,708.74	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	559,998.92	585,827.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,489,667.19	1,597,203.59
递延所得税资产	五、13	422,324.95	304,265.50
其他非流动资产	五、14	480,035.35	
非流动资产合计		4,616,506.99	3,929,650.06
资产总计		88,530,593.54	83,036,998.78
流动负债：			
短期借款	五、15	4,004,525.80	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	4,081,277.59	5,967,675.25
预收款项	五、17	416,583.66	1,524,821.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,519,457.63	1,274,983.06
应交税费	五、19	1,169,096.16	339,492.71
其他应付款	五、20	233,922.59	251,224.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,424,863.43	13,358,196.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	743.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		743.42	
负债合计		11,425,606.85	13,358,196.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	33,780,000.00	33,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	16,712,604.50	16,712,604.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,264,748.12	1,941,839.10
一般风险准备			
未分配利润	五、24	23,347,634.07	17,244,358.93
归属于母公司所有者权益合计		77,104,986.69	69,678,802.53
少数股东权益			
所有者权益合计		77,104,986.69	69,678,802.53
负债和所有者权益总计		88,530,593.54	83,036,998.78

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,088,586.62	27,969,208.28
交易性金融资产		3,004,956.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	3,530,109.40	1,437,279.62
应收账款	十四、2	40,917,991.39	29,245,339.20
应收款项融资			

预付款项		715,130.09	360,063.38
其他应收款	十四、3	3,809,248.18	3,419,550.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,562,105.29	16,586,259.42
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			86,535.24
流动资产合计		81,628,127.13	79,104,235.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	3,100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,644,771.84	1,442,353.92
在建工程		19,708.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		557,445.38	585,827.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,489,667.19	1,597,203.59
递延所得税资产		424,245.34	305,644.12
其他非流动资产		480,035.35	
非流动资产合计		7,715,873.84	4,031,028.68
资产总计		89,344,000.97	83,135,264.13
流动负债：			
短期借款		4,004,525.80	4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,081,277.59	5,967,675.25
预收款项		416,583.66	1,524,821.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,519,457.63	1,274,983.06
应交税费		1,169,096.16	339,492.71
其他应付款		188,480.83	226,546.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,379,421.67	13,333,518.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		743.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		743.42	
负债合计		11,380,165.09	13,333,518.49
所有者权益：			
股本		33,780,000.00	33,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,712,604.50	16,712,604.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,264,748.12	1,941,839.10
一般风险准备			
未分配利润		24,206,483.26	17,367,302.04
所有者权益合计		77,963,835.88	69,801,745.64
负债和所有者权益合计		89,344,000.97	83,135,264.13

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		70,578,412.88	54,412,614.68
其中：营业收入	五、25	70,578,412.88	54,412,614.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,685,774.96	44,693,718.83
其中：营业成本	五、25	25,675,146.30	19,224,270.76
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	五、26	704,102.08	617,710.69
销售费用	五、27	18,559,958.20	13,347,966.10
管理费用	五、28	7,102,675.95	6,457,959.23
研发费用	五、29	6,620,400.05	4,995,948.07
财务费用	五、30	23,492.38	49,863.98
其中：利息费用		114,363.29	95,143.05
利息收入		162,538.11	93,735.75
加：其他收益	五、31	3,284,236.50	2,394,759.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	217,128.77	36,353.32
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、33	4,956.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-949,538.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	0	-442,410.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,449,420.52	11,707,598.02
加：营业外收入	五、36	1,755.60	10,213.00
减：营业外支出	五、37	3,467.61	21,511.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,447,708.51	11,696,299.65
减：所得税费用	五、38	1,916,223.95	1,360,630.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,531,484.56	10,335,669.10

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）		12,531,484.56	10,335,669.10
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,531,484.56	10,335,669.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,531,484.56	10,335,669.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,531,484.56	10,335,669.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、5	70,578,412.88	54,412,614.68
减：营业成本	十四、5	25,675,146.30	19,224,270.76
税金及附加		704,102.08	617,710.69
销售费用		18,559,958.20	13,347,966.10
管理费用		6,831,534.19	6,457,959.23
研发费用		6,153,541.09	4,995,948.07
财务费用		22,516.96	48,959.71
其中：利息费用		114,363.29	95,143.05
利息收入		162,051.53	93,570.02
加：其他收益		3,284,236.50	2,394,759.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	217,128.77	36,353.32
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）		4,956.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-953,150.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-447,540.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,184,784.83	11,703,372.02
加：营业外收入		1,755.60	10,213.00
减：营业外支出		3,467.61	21,511.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,183,072.82	11,692,073.65
减：所得税费用		1,915,682.18	1,359,861.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,267,390.64	10,332,212.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,267,390.64	10,332,212.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,267,390.64	10,332,212.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,589,663.48	51,104,515.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,959,118.37	2,060,054.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	4,720,583.39	1,944,594.48
经营活动现金流入小计		69,269,365.24	55,109,164.56
购买商品、接受劳务支付的现金		23,848,488.11	25,600,334.89
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		17,183,403.87	12,640,197.18

支付的各项税费		7,870,324.41	3,917,576.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	19,214,162.53	15,150,994.17
经营活动现金流出小计		68,116,378.92	57,309,102.31
经营活动产生的现金流量净额		1,152,986.32	-2,199,937.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		217,128.77	36,353.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,217,128.77	22,036,403.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,065,327.06	2,632,749.62
投资支付的现金		78,000,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,065,327.06	24,632,749.62
投资活动产生的现金流量净额		-4,848,198.29	-2,596,346.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	29,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,176,837.49	95,143.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,176,837.49	1,995,143.05
筹资活动产生的现金流量净额		-5,176,837.49	27,204,856.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,872,049.46	22,408,572.90
加：期初现金及现金等价物余额		26,661,933.38	4,253,360.48
六、期末现金及现金等价物余额		17,789,883.92	26,661,933.38

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,589,663.48	51,104,515.30
收到的税费返还		2,959,118.37	2,060,054.78
收到其他与经营活动有关的现金		5,333,968.95	1,980,782.07
经营活动现金流入小计		69,882,750.80	55,145,352.15
购买商品、接受劳务支付的现金		23,848,488.11	25,600,334.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,008,403.87	12,640,197.18
支付的各项税费		7,870,324.41	3,917,576.07
支付其他与经营活动有关的现金		19,173,580.73	15,196,924.17
经营活动现金流出小计		67,900,797.12	57,355,032.31
经营活动产生的现金流量净额		1,981,953.68	-2,209,680.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		217,128.77	36,353.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,217,128.77	22,036,403.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,062,752.06	2,632,749.62
投资支付的现金		78,000,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,062,752.06	24,632,749.62
投资活动产生的现金流量净额		-7,845,623.29	-2,596,346.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,200,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	29,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,176,837.49	95,143.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,176,837.49	1,995,143.05
筹资活动产生的现金流量净额		-5,176,837.49	27,204,856.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,040,507.10	22,398,830.49
加：期初现金及现金等价物余额		26,614,561.60	4,215,731.11

六、期末现金及现金等价物余额		15,574,054.50	26,614,561.60
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50				1,941,839.10		17,244,358.93		69,678,802.53
加：会计政策变更									-3,830.04		-34,470.36		-38,300.40
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,780,000.00				16,712,604.50				1,938,009.06		17,209,888.57		69,640,502.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,326,739.06		6,137,745.50		7,464,484.56
（一）综合收益总额											12,531,484.56		12,531,484.56
（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								1,326,739.06		-6,393,739.06		-5,067,000.00
1. 提取盈余公积								1,326,739.06		-1,326,739.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,067,000.00		-5,067,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50			3,264,748.12		23,347,634.07		77,104,986.69

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,292,604.50				908,617.84		7,941,911.09		34,143,133.43
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	20,000,000.00				5,292,604.50				908,617.84		7,941,911.09		34,143,133.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,780,000.00				11,420,000.00				1,033,221.26		9,302,447.84		35,535,669.10
（一）综合收益总额											10,335,669.10		10,335,669.10
（二）所有者投入和减少资本	2,520,000.00				22,680,000.00								25,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,520,000.00				22,680,000.00								25,200,000.00
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								1,033,221.26		-1,033,221.26			
1. 提取盈余公积								1,033,221.26		-1,033,221.26			
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	11,260,000.00				-								
					11,260,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,260,000.00				-								
					11,260,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50			1,941,839.10		17,244,358.93		69,678,802.53	

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50				1,941,839.10		17,367,302.04	69,801,745.64
加：会计政策变更									-3,830.04		-34,470.36	-38,300.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,780,000.00				16,712,604.50				1,938,009.06		17,332,831.68	69,763,445.24
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,326,739.06		6,873,651.58	8,200,390.64
(一) 综合收益总额											13,267,390.64	13,267,390.64
(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									1,326,739.06		-6,393,739.06	-5,067,000.00

1. 提取盈余公积									1,326,739.06		-1,326,739.06	
2. 提取一般风险准备											-5,067,000.00	-5,067,000.00
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50				3,264,748.12		24,206,483.26	77,963,835.88

项目	2018 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,292,604.50				908,617.84		8,068,310.66	34,269,533.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,292,604.50				908,617.84		8,068,310.66	34,269,533.00
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	13,780,000.00				11,420,000.00				1,033,221.26		9,298,991.38	35,532,212.64
(一) 综合收益总额											10,332,212.64	10,332,212.64
(二) 所有者投入和减少资本	2,520,000.00				22,680,000.00							25,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,520,000.00				22,680,000.00							25,200,000.00
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									1,033,221.26		-1,033,221.26	
1. 提取盈余公积									1,033,221.26		-1,033,221.26	
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	11,260,000.00				- 11,260,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	11,260,000.00				- 11,260,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,780,000.00				16,712,604.50				1,941,839.10		17,367,302.04	69,801,745.64

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市诺安环境安全股份有限公司（以下简称本公司）是一家在深圳市市场监督管理局核准成立的股份有限公司，统一社会信用代码：91440300708499062W。注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 A2 栋 12 楼。法定代表人：卿笃安。注册资本 3,378.00 万元。2016 年 7 月 27 日，本公司取得股转系统函[2016]6119 号《“关于同意深圳市诺安环境安全股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”》，证券简称：诺安环境，证券代码：838878。

本公司前身系深圳市南油诺安电子有限公司（以下简称南油诺安公司）。2016 年 2 月 24 日，南油诺安公司股东会决议以 2015 年 12 月 31 日的净资产 13,292,604.49 元按 1: 0.3950 的折股比例整体变更设立股份公司，股本总额为 5,250,000 股，每股面值人民币 1 元，其余 8,042,604.49 元转作资本公积。

2016 年 4 月 15 日，本公司股东大会决议新增注册资本 250,000.00 元，由新增股东单沙苒以 24 元/股价格认购，其中 250,000.00 元计入股本，5,750,000.00 元计入资本公积。

2016 年 6 月 28 日，本公司股东大会决议新增注册资本 250,000.00 元，由新增股东深圳安达一号投资管理合伙企业（有限合伙）以 24 元/股价格认购，其中 250,000.00 元计入股本，5,750,000.00 元计入资本公积。

2017 年 5 月 8 日，本公司股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以本公司现有股本 5,750,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 24.782609 股，于 2017 年 7 月 4 日进行了工商变更登记。本次资本公积转增股本为同比例转增，转增后公司股权结构未发生变化。

2018 年 4 月 20 日，本公司股东大会决议通过 2018 年第一次股票发行方案，向特定对象发行 2,520,000 股普通股，每股发行价格 10 元，由各投资者以货币出资方式一次缴足。其中 2,520,000.00 元计入股本，22,680,000.00 元计入资本公积。本次发行完成后，公司注册资本为 22,520,000.00 元，股本为 22,520,000.00 元。

2018 年 9 月 3 日，本公司股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案，以本公司现有股本 22,520,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，于 2018 年 10 月 10 日进行了工商变更登记。本次资本公积转增股本为同比例转增，转增后公司股权结构未发生变化。

截止 2019 年 12 月 31 日股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
卿笃安	1,469.8697	43.5130
潘银	339.1304	10.0394

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
周荣铭	307.6609	9.1079
深圳市安聚源投资企业（有限合伙）	260.8695	7.7226
单汐菁	158.9347	4.7050
宁波安达广德股权投资管理合伙企业（有限合伙）	150.0000	4.4405
宁波安达新胜股权投资合伙企业（有限合伙）	142.5000	4.2185
深圳安达一号投资管理合伙企业（有限合伙）	130.4347	3.8613
熊五广	117.2914	3.4722
童雯	100.0000	2.9603
钟求春	53.8433	1.5939
肖笑丛	52.1741	1.5445
王勇	36.5217	1.0812
陈光旭	30.6260	0.9066
符贵兴	15.0000	0.4440
王云飞	13.0436	0.3861
杨静	0.1000	0.0030
合计	3,378.0000	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、制造部、财务部、研发部、行政部等部门，拥有子公司深圳市南油诺安科技有限公司（以下简称诺安科技）、深圳市诺安传感技术有限公司（以下简称诺安传感）。

本公司及其子公司（以下简称本集团）为 C4021 环境检测专用仪器仪表制造业，主营业务为挥发性有机物、可燃及有毒有害气体检测设备及监测设备的研发、生产和销售，主要产品为中高端挥发性有机物检测仪器仪表、可燃及有毒有害气体检测仪器仪表及相关监控系统，主要用于工业生产环境和大气环境的挥发性有机物、可燃及有毒有害气体检测。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

本集团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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国企客户

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本集团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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收员工备用金

其他应收款组合 2：应收押金保证金

其他应收款组合 3：应收往来款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否

必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本集团无形资产包括商标及专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
商标及专利权	10 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 零配件及无需要安装调试的产品销售，在所有权发生转移时点确认收入：

①内销收入：货物交接并经客户签收后确认收入；

②外销收入：货物出口办妥报关出口手续后确认收入；

2) 需要安装调试的产品销售：货物安装调试完毕并获取客户验收报告后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准

则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,437,279.62	应收票据	摊余成本	1,437,279.62
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	摊余成本	29,245,339.20	应收账款	摊余成本	29,193,053.47
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--

其他应收款	摊余成本	3,338,938.48	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	3,346,164.91

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	29,245,339.20	--	-52,285.73	29,193,053.47
其他应收款	3,338,938.48	--	7,226.43	3,346,164.91
递延所得税资产	304,265.50	--	6,758.90	311,024.40
股东权益：				
盈余公积	1,941,839.10	--	-3,830.04	1,938,009.06
未分配利润	17,244,358.93	--	-34,470.36	17,209,888.57

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,805,723.84	--	52,285.73	1,858,009.57
其他应收款减值准备	222,712.81	--	-7,226.43	215,486.38

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

截至 2019 年 12 月 31 日，报告期无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	28,052,933.38	28,052,933.38	--
应收票据	1,437,279.62	1,437,279.62	--
应收账款	29,245,339.20	29,193,053.47	-52,285.73
预付款项	360,063.38	360,063.38	--
其他应收款	3,338,938.48	3,346,164.91	7,226.43
存货	16,586,259.42	16,586,259.42	--
其他流动资产	86,535.24	86,535.24	--
流动资产合计	79,107,348.72	79,062,289.42	-45,059.30
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产	1,442,353.92	1,442,353.92	--
无形资产	585,827.05	585,827.05	--
长期待摊费用	1,597,203.59	1,597,203.59	--
递延所得税资产	304,265.50	311,024.40	6,758.90
非流动资产合计	3,929,650.06	3,936,408.96	6,758.90
资产总计	83,036,998.78	82,998,698.38	-38,300.40
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	--
应付账款	5,967,675.25	5,967,675.25	--
预收款项	1,524,821.00	1,524,821.00	--
应付职工薪酬	1,274,983.06	1,274,983.06	--
应交税费	339,492.71	339,492.71	--
其他应付款	251,224.23	251,224.23	--
流动负债合计	13,358,196.25	13,358,196.25	--
非流动负债：			
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	13,358,196.25	13,358,196.25	--
股东权益：			
股本	33,780,000.00	33,780,000.00	--
资本公积	16,712,604.50	16,712,604.50	--
盈余公积	1,941,839.10	1,938,009.06	-3,830.04
未分配利润	17,244,358.93	17,209,888.57	-34,470.36
归属于母公司股东权益合计	69,678,802.53	69,640,502.13	-38,300.40
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	69,678,802.53	69,640,502.13	-38,300.40
负债和股东权益总计	83,036,998.78	82,998,698.38	-38,300.40

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	27,969,208.28	27,969,208.28	--
应收票据	1,437,279.62	1,437,279.62	--
应收账款	29,245,339.20	29,193,053.47	-52,285.73
预付款项	360,063.38	360,063.38	--
其他应收款	3,419,550.31	3,426,776.74	7,226.43
存货	16,586,259.42	16,586,259.42	--
其他流动资产	86,535.24	86,535.24	--
流动资产合计	79,104,235.45	79,059,176.15	-45,059.30
非流动资产：			
长期股权投资	100,000.00	100,000.00	--
固定资产	1,442,353.92	1,442,353.92	--
无形资产	585,827.05	585,827.05	--
长期待摊费用	1,597,203.59	1,597,203.59	--
递延所得税资产	305,644.12	312,403.02	6,758.90
非流动资产合计	4,031,028.68	4,037,787.58	6,758.90
资产总计	83,135,264.13	83,096,963.73	-38,300.40
流动负债：			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	--
应付账款	5,967,675.25	5,967,675.25	--
预收款项	1,524,821.00	1,524,821.00	--
应付职工薪酬	1,274,983.06	1,274,983.06	--
应交税费	339,492.71	339,492.71	--
其他应付款	226,546.47	226,546.47	--
流动负债合计	13,333,518.49	13,333,518.49	--
非流动负债：			
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	13,333,518.49	13,333,518.49	--
股东权益：			
股本	33,780,000.00	33,780,000.00	--
资本公积	16,712,604.50	16,712,604.50	--
盈余公积	1,941,839.10	1,938,009.06	-3,830.04
未分配利润	17,367,302.04	17,332,831.68	-34,470.36
归属于母公司股东权益合计	69,801,745.64	69,763,445.24	-38,300.40
股东权益合计	69,801,745.64	69,763,445.24	-38,300.40
负债和股东权益总计	83,135,264.13	83,096,963.73	-38,300.40

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	应税收入	16, 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税税率不同的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市诺安环境安全股份有限公司	15
深圳市南油诺安科技有限公司	10
深圳市诺安传感技术有限公司	10

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠政策

本公司于 2018 年 10 月 16 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200591，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。据此，本公司适用企业所得税优惠税率 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司诺安科技、诺安传感符合上述条件，享有小型微利企业所得税优惠税率。

(2) 增值税税收优惠政策

本公司于 2019 年 7 月 30 日取得深圳市软件行业协会颁布的《软件企业证书》，证书编号：深 RQ-2019-0438；根据深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》的公告，《管理办法》第三条：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 16% 税率（2019 年 4 月 1 日起为 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,946.14	4,803.54
银行存款	17,784,937.78	26,657,129.84
其他货币资金	514,532.12	1,391,000.00
合 计	18,304,416.04	28,052,933.38

期末，其他货币资金余额 514,532.12 元，为履约保证金。除上述其他货币资金以外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	3,004,956.16	--
其中：其他	3,004,956.16	--
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	--	--
合 计	3,004,956.16	--

说明：期末交易性金融资产为未到期结构性存款。

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,224,570.40	--	3,224,570.40	1,000,000.00	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	305,539.00	--	305,539.00	437,279.62	--	437,279.62
合 计	3,530,109.40	--	3,530,109.40	1,437,279.62	--	1,437,279.62

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	867,500.00	200,000.00

说明：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,530,109.40	100.00	--	--	3,530,109.40	1,437,279.62	100.00	--	--	1,437,279.62
其中：										
银行承兑汇票	3,224,570.40	91.34	--	--	3,224,570.40	1,000,000.00	69.58	--	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	305,539.00	8.66	--	--	305,539.00	437,279.62	30.42	--	--	437,279.62
合 计	3,530,109.40	100.00	--	--	3,530,109.40	1,437,279.62	100.00	--	--	1,437,279.62

说明：2018 年 12 月 31 日不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	36,267,843.11	28,030,174.62
1 至 2 年	6,303,298.81	2,602,165.73
2 至 3 年	830,399.37	332,642.69
3 年以上	121,400.00	86,080.00
小 计	43,522,941.29	31,051,063.04
减：坏账准备	2,604,949.90	1,805,723.84
合 计	40,917,991.39	29,245,339.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按组合计提坏账准备	43,522,941.29	100.00	2,604,949.90	5.99	40,917,991.39
其中：					
应收国企客户	22,294,391.66	51.22	19,740.09	0.09	22,274,651.57
应收其他客户	21,228,549.63	48.78	2,585,209.81	12.18	18,643,339.82
合 计	43,522,941.29	100.00	2,604,949.90	5.99	40,917,991.39

续

类 别	2019.1.1				
-----	----------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	31,051,063.04	100.00	1,858,009.57	5.98	29,193,053.47
其中：					
应收国企客户	17,595,047.37	56.66	73,884.17	0.42	17,521,163.20
应收其他客户	13,456,015.67	43.34	1,784,125.40	13.26	11,671,890.27
合 计	31,051,063.04	100.00	1,858,009.57	5.98	29,193,053.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,916,188.75	6,591.65	0.03
1 至 2 年	855,590.59	2,943.35	0.34
2 至 3 年	522,612.32	10,205.09	1.95
合 计	22,294,391.66	19,740.09	0.09

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	15,351,654.36	1,055,782.77	6.88
1 至 2 年	5,447,708.22	1,186,518.74	21.78
2 至 3 年	307,787.05	221,508.30	71.97
3 年以上	121,400.00	121,400.00	100.00
合 计	21,228,549.63	2,585,209.81	12.18

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
其中：账龄组合	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
组合小计	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,805,723.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	52,285.73
2019.01.01	1,858,009.57
本期计提	954,475.53
本期收回或转回	--
本期核销	207,535.20
2019.12.31	2,604,949.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	207,535.20

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,644,263.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 773,689.94 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	715,130.09	100.00	360,063.38	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 669,370.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.60%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,879,378.18	3,338,938.48
合 计	3,879,378.18	3,338,938.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,016,367.12	2,558,491.95

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 至 2 年	448,319.47	915,918.07
2 至 3 年	573,166.00	84,666.00
3 年以上	52,075.27	2,575.27
小 计	4,089,927.86	3,561,651.29
减：坏账准备	210,549.68	222,712.81
合 计	3,879,378.18	3,338,938.48

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金保证金	2,671,162.60	50,000.00	2,621,162.60	1,580,106.20	--	1,580,106.20
应收往来款项	829,954.62	39,257.87	790,696.75	1,184,525.90	151,497.62	1,033,028.28
应收其他款项	501,510.64	121,291.81	380,218.83	564,767.23	71,215.19	493,552.04
应收员工备用金	87,300.00	--	87,300.00	232,251.96	--	232,251.96
合 计	4,089,927.86	210,549.68	3,879,378.18	3,561,651.29	222,712.81	3,338,938.48

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金保证金	2,671,162.60	1.87	50,000.00	2,621,162.60	
应收往来款项	829,954.62	4.73	39,257.87	790,696.75	
应收其他款项	501,510.64	24.19	121,291.81	380,218.83	
应收员工备用金	87,300.00	--	--	87,300.00	
合 计	4,089,927.86	5.15	210,549.68	3,879,378.18	

期末，本集团不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款	3,561,651.29	100.00	222,712.81	6.25	3,338,938.48
其中：账龄组合	3,329,399.33	93.48	222,712.81	6.69	3,106,686.52
备用金组合	232,251.96	6.52	--	--	232,251.96

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
组合小计	3,561,651.29	100.00	222,712.81	6.25	3,338,938.48
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--
合 计	3,561,651.29	100.00	222,712.81	6.25	3,338,938.48

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2018年12月31日余额	222,712.81	--	--	222,712.81
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-7,226.43	--	--	-7,226.43
2019 年 1 月 1 日余额	215,486.38	--	--	215,486.38
本期计提	83,675.77	--	--	83,675.77
本期转回	88,612.47	--	--	88,612.47
本期核销	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余 额	210,549.68	--	--	210,549.68

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业 有限公司南京招标 中心	押金保证金	554,287.00	1 年以内/ 2 到 3 年	13.55	--
中国石化国际事业 有限公司重庆招标 中心	押金保证金	497,800.00	1 年以内	12.17	--
软件即征即退	退税款	417,295.79	1 年以内	10.20	--
谢文	备用金/往来款	374,208.50	1 年以内	9.15	--
招商局光明科技园 有限公司	押金保证金	358,762.00	1 年以内/ 1 到 2 年/ 2 到 3 年	8.77	--
合 计		2,202,353.29		53.84	--

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,386,384.52	--	5,386,384.52	6,313,702.74	--	6,313,702.74
在产品	952,107.19	--	952,107.19	3,906,372.90	--	3,906,372.90
自制半成品	5,730,835.37	--	5,730,835.37	4,881,579.96	--	4,881,579.96
库存商品	998,956.68	--	998,956.68	815,650.72	--	815,650.72
发出商品	493,821.53	--	493,821.53	668,953.10	--	668,953.10
合 计	13,562,105.29	--	13,562,105.29	16,586,259.42	--	16,586,259.42

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	--	86,535.24

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,644,771.84	1,442,353.92
固定资产清理	--	--
合 计	1,644,771.84	1,442,353.92

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.2018.12.31	973,488.91	346,444.44	884,933.24	165,712.52	2,370,579.11
2.本期增加金额	374,384.33	--	255,546.79	10,344.83	640,275.95
(1) 购置	374,384.33	--	255,546.79	10,344.83	640,275.95
3.本期减少金额	--	--	29,788.69	1,675.21	31,463.90
(1) 处置或报废	--	--	29,788.69	1,675.21	31,463.90
4.2019.12.31	1,347,873.24	346,444.44	1,110,691.34	174,382.14	2,979,391.16
二、累计折旧					
1.2018.12.31	550,283.73	33,404.81	302,674.53	41,862.12	928,225.19
2.本期增加金额	169,562.08	65,824.43	176,114.99	24,573.62	436,075.12
(1) 计提	169,562.08	65,824.43	176,114.99	24,573.62	436,075.12
3.本期减少金额	--	--	28,089.54	1,591.45	29,680.99
(1) 处置或报废	--	--	28,089.54	1,591.45	29,680.99
4.2019.12.31	719,845.81	99,229.24	450,699.98	64,844.29	1,334,619.32

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	628,027.43	247,215.20	659,991.36	109,537.85	1,644,771.84
2.2018.12.31 账面价值	423,205.18	313,039.63	582,258.71	123,850.40	1,442,353.92

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	19,708.74	--
工程物资	--	--
合 计	19,708.74	--

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
老化设备	19,708.74	--	19,708.74	--	--	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标及专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	643,078.55	191,762.51	834,841.06
2.本期增加金额	105,339.56	18,200.00	123,539.56
(1) 内部研发	105,339.56	--	105,339.56
(2) 购入	--	18,200.00	18,200.00
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	748,418.11	209,962.51	958,380.62
二、累计摊销			
1.2018.12.31	225,415.14	23,598.87	249,014.01
2.本期增加金额	86,327.40	63,040.29	149,367.69
(1) 计提	86,327.40	63,040.29	149,367.69
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2019.12.31	311,742.54	86,639.16	398,381.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	436,675.57	123,323.35	559,998.92

项 目	商标及专利权	软件	合计
2.2018.12.31 账面价值	417,663.41	168,163.64	585,827.05

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,549,815.61	577,102.84	672,540.18	--	1,454,378.27
其他	47,387.98	--	12,099.06	--	35,288.92
合 计	1,597,203.59	577,102.84	684,639.24	--	1,489,667.19

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,815,499.58	422,324.95	2,028,436.65	304,265.50
递延所得税负债：				
公允价值变动	4,956.16	743.42	--	--

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	743,448.84	5,410.92

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	--	938.22	
2020 年	--	--	
2021 年	2,290.41	2,290.41	
2022 年	1,278.02	1,278.02	
2023 年	904.27	904.27	
2024 年	738,976.14	--	
合 计	743,448.84	5,410.92	

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损未予确认递延所得税资产。

14、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	399,780.00	--

预付设备款	80,255.35	--
合 计	480,035.35	--

15、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	--	4,000,000.00
保证兼抵押借款	4,004,525.80	--
合 计	4,004,525.80	4,000,000.00

说明：上期通过深圳市技术创新计划取得 400.00 万元无息借款本期已到期偿还。期末借款余额为本期从中国农业银行取得的有息借款两笔合计 400.00 万元及其利息，借款期限均为一年。股东卿笃安及配偶王亚利为短期借款提供连带责任保证，股东卿笃安以其自有住房为短期借款提供抵押保证，上述担保期限至银行借款期限届满偿还为止。

16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
采购货款	4,081,277.59	5,967,675.25

17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	416,583.66	1,524,821.00

18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,274,983.06	16,376,208.98	16,131,734.41	1,519,457.63
离职后福利-设定提存计划	--	872,770.56	872,770.56	--
合 计	1,274,983.06	17,248,979.54	17,004,504.97	1,519,457.63

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,274,983.06	14,800,107.72	14,555,633.15	1,519,457.63
职工福利费	--	1,070,241.58	1,070,241.58	--
社会保险费	--	262,687.78	262,687.78	--
其中：1. 医疗保险费	--	225,136.64	225,136.64	--
2. 工伤保险费	--	8,988.97	8,988.97	--
3. 生育保险费	--	28,562.17	28,562.17	--
住房公积金	--	243,171.90	243,171.90	--
合 计	1,274,983.06	16,376,208.98	16,131,734.41	1,519,457.63

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	872,770.56	872,770.56	--
其中：1. 基本养老保险费	--	855,953.76	855,953.76	--
2. 失业保险费	--	16,816.80	16,816.80	--
合 计	--	872,770.56	872,770.56	--

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	749,813.54	255,510.91
增值税	343,791.79	--
城市维护建设税	27,362.94	35,788.19
代扣代缴个人所得税	15,339.63	11,440.73
印花税	13,243.31	11,189.89
教育费附加	11,726.97	15,337.79
地方教育费附加	7,817.98	10,225.20
合 计	1,169,096.16	339,492.71

20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	233,922.59	251,224.23
合 计	233,922.59	251,224.23

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	233,922.59	251,224.23

21、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,378.00	--	--	--	--	--	3,378.00

22、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	16,712,604.50	--	--	16,712,604.50

23、盈余公积

项 目	2018.12.31	期初变动	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	1,941,839.10	-3,830.04	1,326,739.06	--	3,264,748.12

说明：会计政策变更对期初盈余公积的影响详见附注三、28。

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	17,244,358.93	7,941,911.09	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-34,470.36	--	--
调整后 期初未分配利润	17,209,888.57	7,941,911.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,531,484.56	10,335,669.10	--
减：提取法定盈余公积	1,326,739.06	1,033,221.26	10%
应付普通股股利	5,067,000.00	--	
期末未分配利润	23,347,634.07	17,244,358.93	

说明：会计政策变更对期初未分配利润的影响详见附注三、28。

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	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
固定式气体探测器	51,106,116.84	18,747,882.99	36,375,856.76	12,777,970.22
便携式气体探测器	3,853,238.82	1,280,194.62	3,432,978.39	1,122,530.40
声光报警器	459,839.66	153,227.34	427,194.28	150,869.46
挥发性有机物 （VOCs）在线监测系统	413,092.04	239,672.57	1,882,500.00	240,937.81
报警控制器	271,464.14	90,340.49	290,775.02	114,293.33
其他	14,474,661.38	5,163,828.29	12,003,310.23	4,817,669.54
合 计	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
华东地区	28,997,770.78	10,957,684.60	21,167,519.84	7,283,027.40
华南地区	20,391,280.65	6,390,910.11	9,863,071.53	3,213,051.20
华北地区	5,977,775.71	2,687,187.25	6,147,779.43	2,695,462.22
东北地区	5,389,547.68	1,909,640.33	3,560,990.75	1,615,268.39
华中地区	4,275,145.62	1,574,463.36	3,235,855.75	1,077,555.53
西北地区	2,340,880.41	727,827.78	3,318,816.14	1,064,815.99
境外地区	2,033,998.55	971,898.12	6,203,810.42	1,936,277.68
西南地区	1,172,013.48	455,534.75	914,770.82	338,812.35
合 计	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	388,003.63	339,245.89
教育费附加	166,287.25	145,391.10
地方教育费附加	110,858.18	96,927.42
印花税	36,133.02	34,966.28
车船税	2,820.00	1,180.00
合 计	704,102.08	617,710.69

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,231,215.72	5,285,258.53
差旅费	3,397,413.02	2,964,082.96
售后服务费	2,345,002.47	1,841,388.29
招待费	1,489,428.87	1,121,901.56
咨询费	746,054.62	215,230.00
交通费	739,911.87	652,962.93
办公费	485,906.19	530,573.24
业务宣传费	670,974.58	292,779.17
其他	454,050.86	443,789.42
合 计	18,559,958.20	13,347,966.10

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,573,107.22	3,201,956.97
租赁费	1,098,859.11	926,135.50
中介机构费用	450,478.38	771,246.84
办公及通讯费	469,469.96	504,369.73
折旧摊销费用	863,296.89	384,852.94
交通及差旅费	238,381.93	318,076.99
专利认证费	103,223.77	66,226.10
水电费	54,193.30	45,432.74
业务招待费	46,531.94	26,933.83
其他	205,133.45	212,727.59
合 计	7,102,675.95	6,457,959.23

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,812,239.47	2,789,938.65
委外研发费	870,334.95	270,000.00
租赁费	755,956.92	647,519.05
中间试验和产品试制费等	428,644.32	369,388.68
折旧摊销费用	273,544.91	189,249.91
直接材料、燃料和动力费	268,933.34	185,599.11
成果验证费	103,773.59	317,858.40
其他	106,972.55	226,394.27
合 计	6,620,400.05	4,995,948.07

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,363.29	95,143.05
利息收入	162,538.11	93,735.75
汇兑损益	-9,428.63	23,243.10
手续费及其他	81,095.83	25,213.58
合 计	23,492.38	49,863.98

31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	629,543.33	65,421.36	与收益相关
即征即退	2,654,693.17	2,329,337.85	与收益相关
合 计	3,284,236.50	2,394,759.21	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收益	217,128.77	36,353.32

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,956.16	--

说明：本期公允价值变动收益为未到期结构性存款公允价值变动。

34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-954,475.53	--
其他应收款坏账损失	4,936.70	--
合 计	-949,538.83	--

35、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-442,410.36

36、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	1,755.60	10,213.00	1,755.60

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,782.91	21,511.37	1,782.91
罚款及滞纳金	1,684.70	--	1,684.70
合 计	3,467.61	21,511.37	3,467.61

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,026,781.08	1,420,224.11
递延所得税费用	-110,557.13	-59,593.56
合 计	1,916,223.95	1,360,630.55

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,447,708.51	11,696,299.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,167,156.28	1,754,444.95
某些子公司适用不同税率的影响	36,948.81	45.21
对以前期间当期所得税的调整	-18,381.32	-104,526.71
不可抵扣的成本、费用和损失	177,713.00	134,062.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-521,110.43	-423,486.28
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	73,897.61	90.42
所得税费用	1,916,223.95	1,360,630.55

39、现金流量表项目注释

(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
往来款	3,928,501.95	1,785,437.37
政府补助	629,543.33	65,421.36
利息收入	162,538.11	93,735.75
合 计	4,720,583.39	1,944,594.48

(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
付现费用	18,484,180.53	12,913,278.27
往来款	648,886.17	2,212,502.32
手续费及其他	81,095.83	25,213.58
合 计	19,214,162.53	15,150,994.17

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,531,484.56	10,335,669.10
加：资产减值损失	--	442,410.36
信用减值损失	949,538.83	--
固定资产折旧	436,075.12	315,770.85
无形资产摊销	149,367.69	107,858.03
长期待摊费用摊销	684,639.24	255,942.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,782.91	21,511.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,956.16	--
财务费用（收益以“—”号填列）	114,363.29	95,143.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-217,128.77	-36,353.32
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-118,059.45	-59,593.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	743.42	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,024,154.13	-7,403,384.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,361,516.07	-9,086,597.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,037,502.42	2,811,685.75
经营活动产生的现金流量净额	1,152,986.32	-2,199,937.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,789,883.92	26,661,933.38
减：现金的期初余额	26,661,933.38	4,253,360.48
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	-8,872,049.46	22,408,572.90

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让 2,292,822.00 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	17,789,883.92	26,661,933.38
其中：库存现金	4,946.14	4,803.54
可随时用于支付的银行存款	17,784,937.78	26,657,129.84
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	17,789,883.92	26,661,933.38

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	514,532.12	履约保函保证金
交易性金融资产	3,004,956.16	未到期结构性存款

说明：资产受限情况详见附注五、1、2。

六、合并范围的变动

本期通过投资设立方式取得子公司：

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	实收资本
诺安传感	有限责任公司	广东深圳	卿笃安	3,000,000.00	3,000,000.00

续：

子公司名称	经营范围	持股比例	是否合并报表
诺安传感	传感器、光电器件与设备及仪器仪表等的技术开发、制造、销售、安装与调试	100.00%	是

七、在其他主体中的权益

1、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	
深圳市南油诺安科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	100.00	--	出资设立
深圳市诺安传感技术有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	100.00	--	出资设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的管理层也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团管理层就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团董事会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.35%（2018 年：31.85%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 53.84%（2018 年：53.69%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31	
	一年以内	合 计
短期借款	400.45	400.45
应付账款	408.13	408.13
其他应付款	23.39	23.39
金融负债合计	831.97	831.97

期初，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31	
	一年以内	合 计
短期借款	400.00	400.00
应付账款	596.77	596.77
其他应付款	25.12	25.12
金融负债合计	1,021.89	1,021.89

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	400.00	--
其中：短期借款	400.00	--
合 计	400.00	--

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内和中国境外，其中中国境外主要以欧元结算。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 12.91%（2018 年 12 月 31 日：16.09%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	3,004,956.16	--	3,004,956.16
（一）交易性金融资产	--	3,004,956.16	--	3,004,956.16
1.其他（结构性存款）	--	3,004,956.16	--	3,004,956.16

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%
卿笃安	控股股东兼法定代表人	43.51	7.64

说明：卿笃安先生直接持有公司43.51%的股份，通过深圳市安聚源投资企业（有限合伙）间接持有公司7.64%的股份，合计持有公司51.15%的股份，为公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

报告期内，本集团无合营企业和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市壳锐科技有限公司（曾用名：深圳市中向达科技有限公司）	自然人股东、董事陈光旭控制的企业
衡阳市泰和机械实业有限公司	实际控制人之兄卿笃礼担任高管且与其配偶谭晓红

关联方名称	与本集团关系
	共同控制的企业
深圳市赋迪税务师事务所有限公司	持股 5% 股东、董事周荣铭控制的企业
安达资本（深圳）有限公司	控制公司 5% 以上股份且董事谭铎担任高管企业
王亚利	实际控制人之配偶；财务负责人兼董事会秘书
陈光旭	公司股东、董事
肖笑丛、钟求春	公司股东、监事
谭铎、许忠仪	董事
蒋珍珍	监事

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卿笃安、王亚利	400.00	2018 年 2 月 5 日	2019 年 2 月 5 日	是
卿笃安、王亚利	200.00	2019 年 4 月 22 日	2020 年 4 月 21 日	否
卿笃安、王亚利	200.00	2019 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 17 日	否

说明：担保情况详见附注五、15。

（2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,588,650.10	1,505,966.96

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	王亚利	32,900.00	29,096.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	3,837,620.50	2,900,581.00
资产负债表日后第 2 年	2,243,854.00	3,056,384.50
资产负债表日后第 3 年	987,365.00	1,920,839.00
资产负债表日后第 4 年	208,925.00	987,365.00
资产负债表日后第 5 年	--	208,925.00
合 计	7,277,764.50	9,074,094.50

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 16 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
即征即退退税	财政拨款	2,329,337.85	2,654,693.17	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发 资助	财政拨款	--	216,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市光明区 2019 年经 济发展专项资金	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市光明区财政局 2018 年度企业研发投入 资助奖励项目	财政拨款	--	87,000.00	其他收益	与收益相关
创新券支付	财政拨款	--	59,756.00	其他收益	与收益相关
深圳市光明区财政局 2018 年国家高新技术企 业认定市级奖补资金	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
个税代扣代缴手续费返 还	财政拨款	--	24,517.48	其他收益	与收益相关
年度稳岗补贴	财政拨款	13,421.36	12,269.85	其他收益	与收益相关
深圳市光明新区发展和 财政局 2018 年上半年经 济发展专项资金扶持知 识产权补贴	财政拨款	52,000.00	--	其他收益	与收益相关
合 计		2,394,759.21	3,284,236.50		

2、其他

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,224,570.40	--	3,224,570.40	1,000,000.00	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	305,539.00	--	305,539.00	437,279.62	--	437,279.62
合 计	3,530,109.40	--	3,530,109.40	1,437,279.62	--	1,437,279.62

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	867,500.00	200,000.00

说明：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	3,530,109.40	100.00	--	--	3,530,109.40	1,437,279.62	100.00	--	--	1,437,279.62
其中：										
银行承兑汇票	3,224,570.40	91.34	--	--	3,224,570.40	1,000,000.00	69.58	--	--	1,000,000.00
商业承兑汇票	305,539.00	8.66	--	--	305,539.00	437,279.62	30.42	--	--	437,279.62
合 计	3,530,109.40	100.00	--	--	3,530,109.40	1,437,279.62	100.00	--	--	1,437,279.62

说明：2018 年 12 月 31 日不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	36,267,843.11	28,030,174.62
1 至 2 年	6,303,298.81	2,602,165.73
2 至 3 年	830,399.37	332,642.69

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
3 年以上	121,400.00	86,080.00
小 计	43,522,941.29	31,051,063.04
减：坏账准备	2,604,949.90	1,805,723.84
合 计	40,917,991.39	29,245,339.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	43,522,941.29	100.00	2,604,949.90	5.99	40,917,991.39
其中：					
应收国企客户	22,294,391.66	51.22	19,740.09	0.09	22,274,651.57
应收其他客户	21,228,549.63	48.78	2,585,209.81	12.18	18,643,339.82
合 计	43,522,941.29	100.00	2,604,949.90	5.99	40,917,991.39

续

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	31,051,063.04	100.00	1,858,009.57	5.98	29,193,053.47
其中：					
应收国企客户	17,595,047.37	56.66	73,884.17	0.42	17,521,163.20
应收其他客户	13,456,015.67	43.34	1,784,125.40	13.26	11,671,890.27
合 计	31,051,063.04	100.00	1,858,009.57	5.98	29,193,053.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	20,916,188.75	6,591.65	0.03
1 至 2 年	855,590.59	2,943.35	0.34
2 至 3 年	522,612.32	10,205.09	1.95
合 计	22,294,391.66	19,740.09	0.09

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	15,351,654.36	1,055,782.77	6.88
1 至 2 年	5,447,708.22	1,186,518.74	21.78
2 至 3 年	307,787.05	221,508.30	71.97
3 年以上	121,400.00	121,400.00	100.00
合 计	21,228,549.63	2,585,209.81	12.18

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
其中：账龄组合	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
组合小计	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	31,051,063.04	100.00	1,805,723.84	5.82	29,245,339.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	1,805,723.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	52,285.73
2019.01.01	1,858,009.57
本期计提	954,475.53
本期收回或转回	--
本期核销	207,535.20
2019.12.31	2,604,949.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	207,535.20

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,644,263.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 773,689.94 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,809,248.18	3,419,550.31
合 计	3,809,248.18	3,419,550.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,869,237.12	2,279,501.02
1 至 2 年	495,319.47	1,271,909.00
2 至 3 年	603,166.00	84,666.00
3 年以上	64,877.89	15,377.89
小 计	4,032,600.48	3,651,453.91
减：坏账准备	223,352.30	231,903.60
合 计	3,809,248.18	3,419,550.31

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金保证金	2,519,032.60	50,000.00	2,469,032.60	1,580,106.20	--	1,580,106.20
应收往来款项	924,757.24	52,060.49	872,696.75	1,274,328.52	160,688.41	1,113,640.11
应收其他款项	501,510.64	121,291.81	380,218.83	564,767.23	71,215.19	493,552.04
应收员工备用金	87,300.00	--	87,300.00	232,251.96	--	232,251.96
合 计	4,032,600.48	223,352.30	3,809,248.18	3,651,453.91	231,903.60	3,419,550.31

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金保证金	2,519,032.60	1.98	50,000.00	2,469,032.60	
应收往来款项	924,757.24	5.63	52,060.49	872,696.75	
应收其他款项	501,510.64	24.19	121,291.81	380,218.83	
应收员工备用金	87,300.00	--	--	87,300.00	
合 计	4,032,600.48	5.54	223,352.30	3,809,248.18	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,651,453.91	100.00	231,903.60	6.35	3,419,550.31
其中：账龄组合	3,419,201.95	93.64	231,903.60	6.78	3,187,298.35
备用金组合	232,251.96	6.36	--	--	232,251.96
组合小计	3,651,453.91	100.00	231,903.60	6.35	3,419,550.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,651,453.91	100.00	231,903.60	6.35	3,419,550.31

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额	231,903.60	--	--	231,903.60
首次执行新金融工具准则的调整金额	-7,226.43	--	--	-7,226.43
2019 年 1 月 1 日余额	224,677.17	--	--	224,677.17
本期计提	87,287.60	--	--	87,287.60
本期转回	88,612.47	--	--	88,612.47
本期核销	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	223,352.30	--	--	223,352.30

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	押金保证金	554,287.00	1 年以内/ 2 到 3 年	13.75	--
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	押金保证金	497,800.00	1 年以内	12.34	--
软件即征即退	退税款	417,295.79	1 年以内	10.35	--
谢文	备用金/往来款	374,208.50	1 年以内	9.28	--
招商局光明科技园有	押金保证	358,762.00	1 年以内/	8.90	--

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准 备 期末余 额
限公司	金		1 到 2 年/ 2 到 3 年		
合 计		2,202,353.29		54.62	--

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	3,100,000.00	--	3,100,000.00	100,000.00	--	100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳市南油诺安科 技有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
深圳市诺安传感技 术有限公司	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--	--
合 计	100,000.00	3,000,000.00	--	3,100,000.00	--	--

说明：本期新增子公司情况详见附注六、合并范围的变动。

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	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
固定式气体探测器	51,106,116.84	18,747,882.99	36,375,856.76	12,777,970.22
便携式气体探测器	3,853,238.82	1,280,194.62	3,432,978.39	1,122,530.40
声光报警器	459,839.66	153,227.34	427,194.28	150,869.46
挥发性有机物（VOCs） 在线监测系统	413,092.04	239,672.57	1,882,500.00	240,937.81
报警控制器	271,464.14	90,340.49	290,775.02	114,293.33
其他	14,474,661.38	5,163,828.29	12,003,310.23	4,817,669.54
合 计	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	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
华东地区	28,997,770.78	10,957,684.60	21,167,519.84	7,283,027.40
华南地区	20,391,280.65	6,390,910.11	9,863,071.53	3,213,051.20
华北地区	5,977,775.71	2,687,187.25	6,147,779.43	2,695,462.22
东北地区	5,389,547.68	1,909,640.33	3,560,990.75	1,615,268.39
华中地区	4,275,145.62	1,574,463.36	3,235,855.75	1,077,555.53
西北地区	2,340,880.41	727,827.78	3,318,816.14	1,064,815.99
境外地区	2,033,998.55	971,898.12	6,203,810.42	1,936,277.68
西南地区	1,172,013.48	455,534.75	914,770.82	338,812.35
合 计	70,578,412.88	25,675,146.30	54,412,614.68	19,224,270.76

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收益	217,128.77	36,353.32

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	629,543.33	
委托他人投资或管理资产的损益	217,128.77	结构性存款收益
公允价值变动收益	4,956.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,712.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	849,916.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	127,487.44	
非经常性损益净额	722,428.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	722,428.81	

2、净资产收益率和每股收益

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	17.17	0.37	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.18	0.35	--

深圳市诺安环境安全股份有限公司

2020 年 4 月 16 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市光明新区光明街道观光路 3009 号招商局光明科技园 A2 栋 12 楼董事会办公室。