

证券代码：838033

证券简称：佳邦信息

主办券商：长江证券



佳邦信息

NEEQ : 838033

广东佳邦信息咨询股份有限公司

Guangdong Besthelp Information Consulting Co., Ltd



年度报告摘要

2021

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人胡征祥、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人吴秀许保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	刘卉
电话	0757-22209800
传真	0757-22209803
电子邮箱	grace@besthelp.com.cn
公司网址	http://www.besthelp.com.cn/
联系地址	佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼706号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	194,052,464.11	167,590,894.52	15.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,992,913.30	139,451,434.09	13.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	2.78	13.30%
资产负债率%（母公司）	19.05%	18.69%	-
资产负债率%（合并）	18.58%	16.79%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,363,014.64	115,601,489.83	38.72%

归属于挂牌公司股东的净利润	23,619,036.16	6,008,020.71	293.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,754,080.50	6,613,103.70	244.08%
经营活动产生的现金流量净额	36,069,602.75	12,581,556.14	186.69%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.88%	4.19%	-
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)	15.30%	4.61%	-
基本每股收益(元/股)	0.47	0.12	293.13%

2.2 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	26,642,655	53.05%		26,642,655	53.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,859,115	15.65%		7,859,115	15.65%
	董事、监事、高管	7,859,115	15.65%		7,859,115	15.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	其中：控股股东、实际控制人	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	董事、监事、高管	23,577,345	46.95%		23,577,345	46.95%
	核心员工					
总股本		50,220,000	-	0	50,220,000	-
普通股股东人数						53

2.3 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	胡征祥	17,936,460		17,936,460	35.72%	13,452,345	4,484,115
2	李斌	13,500,000		13,500,000	26.88%	10,125,000	3,375,000
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业(有限合伙)	7,753,180		7,753,180	15.44%		7,753,180
4	佛山市顺德区昱之达投资合	5,227,000		5,227,000	10.41%		5,227,000

	伙企业（有限合伙）						
5	陈贵梅	1,358,000		1,358,000	2.70%		1,358,000
6	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	1,116,179		1,116,179	2.22%		1,116,179
7	常红	997,000		997,000	1.99%		997,000
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	750,000		750,000	1.49%		750,000
9	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	522,181		522,181	1.04%		522,181
10	长江源通（武汉）新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	446,000		446,000	0.89%		446,000
合计		49,606,000	0	49,606,000	98.78%	23,577,345	26,028,655

普通股前十名股东间相互关系说明：

佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）系胡征祥担任执行事务合伙人的有限合伙企业；佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）系常红担任执行事务合伙人的有限合伙企业；胡征祥、李斌为一致行动人；陈贵梅是胡征祥的弟媳；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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. 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率）。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据本附注“三、（二十九）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.90%。

项目	金额
A、2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,106,478.43
B、按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,061,063.58
C、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,061,063.58
上述折现的现值与租赁负债之间的差额(B-C)	

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额	
			2021年1月1日	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整		使用权资产	1,005,506.63	1,005,506.63
		租赁负债	424,561.89	424,561.89
		一年到期的非流动负债	636,501.69	636,501.69
		未分配利润	-55,556.95	-55,556.95

(2) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会[2021]9号）

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9号）（以下简称“本通知”），本通知自2021年5月26日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2021年1月1日执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	44,768,126.91	44,768,126.91	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	44,870,908.27	44,870,908.27	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	417,440.39	417,440.39	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	4,559,024.06	4,559,024.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	3,732,639.77	3,732,639.77	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,791,419.27	2,791,419.27	
流动资产合计	136,192,692.21	136,192,692.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,572,338.45	29,572,338.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	170,372.53	170,372.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	1,655,491.33	1,655,491.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	31,398,202.31	32,403,708.94	1,005,506.63
资产总计	167,590,894.52	168,596,401.15	1,005,506.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
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	3,376,159.02	3,376,159.02	
应交税费	1,109,522.83	1,109,522.83	
其他应付款	772,519.82	772,519.82	
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		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
流动负债合计	28,139,460.43	28,775,962.12	636,501.69
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		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		424,561.89	424,561.89
负债合计	28,139,460.43	29,200,524.01	1,061,063.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
一般风险准备*			
未分配利润	50,096,866.39	50,041,309.44	-55,556.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	139,451,434.09	139,395,877.14	-55,556.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	167,590,894.52	168,596,401.15	1,005,506.63

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,996,852.12	36,996,852.12	
交易性金融资产	25,994,981.50	25,994,981.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,183,914.01	22,183,914.01	
应收款项融资			
预付款项	341,708.08	341,708.08	
其他应收款	3,746,966.30	3,746,966.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,635,778.69	3,635,778.69	
合同资产	12,869,219.53	12,869,219.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,860,910.96	1,860,910.96	
流动资产合计	107,630,331.19	107,630,331.19	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	52,036,677.02	52,036,677.02	
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	12,120,603.08	12,120,603.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,005,506.63	1,005,506.63
无形资产	167,396.45	167,396.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	872,156.26	872,156.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计	65,196,832.81	66,202,339.44	1,005,506.63
资产总计	172,827,164.00	173,832,670.63	1,005,506.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,196,575.64	14,196,575.64	
预收款项			
合同负债	5,892,468.85	5,892,468.85	
应付职工薪酬	3,115,452.63	3,115,452.63	
应交税费	1,107,550.39	1,107,550.39	
其他应付款	5,189,430.99	5,189,430.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		636,501.69	636,501.69
其他流动负债	2,792,214.27	2,792,214.27	
流动负债合计	32,293,692.77	32,930,194.46	636,501.69
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		424,561.89	424,561.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		424,561.89	424,561.89
负债合计	32,293,692.77	33,354,756.35	1,061,063.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,220,000.00	50,220,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,024,710.05	30,024,710.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,109,857.65	9,109,857.65	
未分配利润	51,178,903.53	51,123,346.58	-55,556.95
所有者权益（或股东权益）合计	140,533,471.23	140,477,914.28	-55,556.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	172,827,164.00	173,832,670.63	1,005,506.63

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因 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
合并				
应收账款	25,538,456.73	22,183,914.01	31,208,050.94	47,517,331.91
其他应收款	2,247,517.13	4,559,024.06		
存货	5,719,270.86	3,732,639.77	9,727,525.23	10,912,880.83
合同资产	3,751,892.29	12,869,219.53		
递延所得税资产	2,676,418.53	1,655,491.33	1,213,006.10	1,341,763.58
其他流动资产	1,878,288.95	2,791,419.27		
资产总计	41,811,844.49	47,791,707.97	42,148,582.27	59,771,976.32
应付账款	11,185,079.27	14,196,575.64	6,449,572.43	29,852,065.20
合同负债	4,310,496.07	5,892,468.85		
应交税费	310,446.28	1,109,522.83	3,153,263.38	3,959,657.91
其他应付款	163,772.26	772,519.82	158,920.92	1,013,522.25
其他流动负债	2,912,439.87	2,792,214.27		

盈余公积	8,126,587.58	9,109,857.65		
未分配利润	50,981,340.64	50,096,866.39	59,624,900.82	52,184,806.24
负债和所有者权益总计	77,990,161.97	83,970,025.45	69,386,657.55	87,010,051.60
营业收入	131,362,650.66	115,601,489.83	114,310,438.57	129,523,204.50
营业成本	108,348,171.80	88,771,011.89	78,829,247.76	101,680,831.89
税金及附加	417,088.30	553,365.95	209,506.91	245,203.58
销售费用	2,458,370.57	4,539,493.69	2,566,990.15	2,635,390.98
管理费用	8,830,324.89	10,898,075.58	9,226,106.34	9,377,859.88
研发费用	12,660,484.32	5,472,241.10		
其他收益	644,674.89	653,674.89		
信用减值损失	173,231.95	1,321,899.60	-1,224,739.43	-2,083,122.64
资产减值损失	-71,379.84	-551,239.16		
营业外收入	9,000.00			
所得税费用	-1,480,788.86	-295,796.01	1,223,065.36	-89,892.51
净利润	884,526.64	7,087,432.96	21,030,782.62	13,590,688.04
支付其他与经营活动有关的现金	12,706,308.15	12,910,818.75		
经营活动产生的现金流量净额	12,786,066.74	12,581,556.14		
期末现金及现金等价物余额	44,768,126.91	44,563,616.31		
母公司				
应收账款	25,538,456.73	22,183,914.01	31,140,368.42	47,449,649.39
其他应收款	1,435,459.37	3,746,966.30		
存货	5,622,409.78	3,635,778.69	9,616,517.17	10,801,872.77
合同资产	3,751,892.29	12,869,219.53		
递延所得税资产	1,442,214.23	872,156.26	273,798.32	402,555.80
其他流动资产	947,780.64	1,860,910.96		
资产总计	38,738,213.04	45,168,945.75	41,030,683.91	58,654,077.96
应付账款	11,185,079.27	14,196,575.64	6,422,280.89	29,824,773.66
合同负债	4,310,496.07	5,892,468.85		
应交税费	308,473.84	1,107,550.39	3,120,331.02	3,926,725.55
其他应付款	125,237.93	5,189,430.99	120,526.59	975,127.92
其他流动负债	2,912,439.87	2,792,214.27		
盈余公积	8,126,587.58	9,109,857.65		
未分配利润	56,067,954.05	51,178,903.53	56,882,257.93	49,442,163.35
负债和所有者权益总计	83,036,268.61	89,467,001.32	66,545,396.43	84,168,790.48
营业收入	130,972,525.08	115,211,364.25	112,435,986.42	127,648,752.35
营业成本	106,893,077.48	88,406,507.37	75,955,015.78	98,806,599.91
税金及附加	416,041.09	552,318.74	137,291.50	172,988.17
销售费用	2,436,166.06	4,517,979.18	2,415,062.59	2,483,463.42

管理费用	7,662,888.16	8,639,359.05	8,738,444.38	8,890,197.92
研发费用	8,205,038.82	5,472,241.10		
其他收益	636,403.09	645,403.09		
信用减值损失	92,471.71	1,241,139.36	-1,089,305.00	-1,947,688.21
资产减值损失	-71,379.84	-551,239.16		
营业外收入	9,000.00			
所得税费用	-1,185,792.34	-451,668.72	2,136,094.69	823,136.82
净利润	7,211,600.77	9,409,930.82	21,964,772.48	14,524,677.90

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用