

青岛消防股份有限公司
2019 年度合并及母公司财务报表
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 邮编：100037

电话：(010) 68364878 传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2020）第011190号

青鸟消防股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青鸟消防股份有限公司（以下简称“青鸟消防公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青鸟消防公司2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母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，我们独立于青鸟消防公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）经销模式下的收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、25、收入”所述的会计政策及“六、29、营业收入和营业成本”。

青鸟消防销售模式分为经销模式和直销模式，2018年度、2019年度经销模式下的收入分别为1,321,403,466.08、1,663,605,097.19元，分别占公司2018年度、2019年度合并主营业务收入的75.07%、74.30%。在经销模式下可能存在经销商囤积不合理存货，产品未实现最终销售，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将经销模式下的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对经销模式下的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- （2）取得青鸟消防与经销商的销售合同、发货清单、签收单、记账凭证，采用抽样的方式与青鸟消防确认的收入进行核对；
- （3）通过向经销商执行函证程序，询证销售金额及应收账款或预收账款余额；
- （4）通过对经销商的访谈、实地查看、对终端客户及施工现场进行走访等方式了解青鸟消防与经销商的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等；
- （5）采用抽样的方式，通过“消防产品生产销售流向公开平台”网站查询经销商及终端客户信息，并与青鸟消防的消防产品身份信息标志编码进行核对。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、9、金融资产减值”所述的会计政策及“六、4、应收账款”。

截止2018年12月31日、2019年12月31日，青鸟消防合并财务报表应收账款账面余额分别为676,235,017.87元、975,145,280.67元，坏账准备金额分别为73,409,489.56元、104,365,247.46元，账面价值分别为602,825,528.31元、870,780,033.21元，应收账款账面价值分别占2018年12月31日、2019年12月31日合并财务报表资产总额的27.66%、24.13%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，则对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。



2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）对信用政策及应收账款管理等相关内部控制的设计和运行的有效性进行评估和测试；

（2）取得 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过检查销售合同、应收账款入账情况、款项回收情况、到货签收等支持性记录，检查应收账款的账龄分类；

（3）检查青鸟消防针对应收账款的可收回性而采取的保全措施；

（4）检查应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，分析应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行，并重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估青鸟消防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青鸟消防公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青鸟消防公司的财务报告过程。

五、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(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，就可能导致对青鸟消防公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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青鸟消防公司不能持续经营。

(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) 就青鸟消防公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年4月22日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,061,119,852.89	634,957,808.59
交易性金融资产	六、2	615,573,915.23	
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	六、3	422,637,033.15	333,663,982.36
应收账款	六、4	870,780,033.21	602,825,528.31
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,805,568.48	10,482,428.03
其他应收款	六、6	11,386,227.58	6,431,337.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	243,220,105.82	232,242,993.91
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	六、8	7,213,480.01	5,200,198.80
流动资产合计		3,236,736,216.37	1,825,804,277.05
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	六、9	963,518.99	17,567,524.32
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	六、10	276,052,781.80	265,882,362.99
在建工程	六、11	5,203,387.63	3,448,976.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	31,788,838.34	28,831,760.45
开发支出			
商誉	六、13	22,684,101.92	13,275,584.79
长期待摊费用	六、14	2,417,963.50	2,848,615.84
递延所得税资产	六、15	19,240,261.25	10,260,130.46
其他非流动资产	六、16	13,840,885.48	11,203,307.18
非流动资产合计		372,191,738.91	353,318,263.01
资产总计		3,608,927,955.28	2,179,122,540.06

(转下页)

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 青岛消防股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	250,000,000.00	200,000,000.00
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	六、18	414,180,866.51	356,726,229.24
预收款项	六、19	43,496,719.45	42,034,852.51
合同负债	六、20	15,654,729.93	18,973,926.76
应付职工薪酬	六、21	48,016,232.66	32,191,674.97
应交税费	六、22	42,234,040.73	29,705,504.97
其他应付款	六、23	23,225,525.76	14,735,523.76
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			
其他流动负债			
流动负债合计		836,808,115.04	694,367,712.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	3,036,335.99	977,252.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,036,335.99	977,252.68
负债合计		839,844,451.03	695,344,964.89
股东权益:			
股本	六、24	240,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	842,915,148.42	445,447.81
减: 库存股			
其他综合收益	六、26	8,695,878.83	781,234.71
专项储备			
盈余公积	六、27	120,000,000.00	90,000,000.28
未分配利润	六、28	1,531,953,873.00	1,198,922,015.97
归属于母公司股东权益合计		2,743,564,900.25	1,470,148,698.77
少数股东权益		25,518,604.00	13,628,876.40
股东权益合计		2,769,083,504.25	1,483,777,575.17
负债和股东权益总计		3,608,927,955.28	2,179,122,540.06

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2019年度

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,271,095,616.23	1,777,028,976.97
其中：营业收入	六、29	2,271,095,616.23	1,777,028,976.97
二、营业总成本		1,830,831,781.58	1,360,784,645.81
其中：营业成本	六、29	1,372,623,809.51	1,024,196,477.30
税金及附加	六、30	15,674,133.54	14,942,984.46
销售费用	六、31	217,834,610.53	143,717,816.40
管理费用	六、32	102,969,054.94	76,987,634.99
研发费用	六、33	116,105,111.74	92,770,873.69
财务费用	六、34	5,625,061.32	8,168,858.97
其中：利息费用	六、34	12,351,033.80	9,665,583.53
利息收入	六、34	3,461,885.73	2,218,800.60
加：其他收益	六、35	15,539,718.73	15,423,592.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-2,468,799.40	-4,298,372.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	-2,650,340.45	-4,298,372.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、37	643,915.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-36,626,719.72	-30,614,508.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,086,539.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,384.20	-36,552.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		415,266,794.68	396,718,489.77
加：营业外收入	六、41	1,022,819.67	4,865,143.20
减：营业外支出	六、42	2,607,426.74	242,247.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		413,682,187.61	401,341,385.80
减：所得税费用	六、43	61,567,333.35	61,727,682.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		352,114,854.26	339,613,703.60
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		352,114,854.26	339,613,703.60
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		362,228,839.28	344,046,604.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,113,985.02	-4,432,900.63
六、其他综合收益的税后净额	六、26	8,636,689.75	8,482.97
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、26	7,914,644.12	201,647.50
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	六、26	7,914,644.12	201,647.50
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额	六、26	7,914,644.12	201,647.50
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、26	722,045.63	-193,164.53
七、综合收益总额		360,751,544.01	339,622,186.57
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		370,143,483.40	344,248,251.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,391,939.39	-4,626,065.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.81	1.91
（二）稀释每股收益（元/股）		1.81	1.91

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
民印为

主管会计工作负责人：高俊
会计机构负责人：任春

高俊
印俊

任春
印春

合并现金流量表

2019年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,779,192.50	1,522,053,936.76
收到的税费返还		16,236,841.23	22,814,903.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	23,810,951.87	15,922,746.13
经营活动现金流入小计		1,928,826,985.60	1,560,791,586.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,096,522,284.23	834,811,364.90
支付给职工以及为职工支付的现金		306,310,452.66	227,692,544.32
支付的各项税费		192,896,270.50	199,343,761.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	223,343,480.46	187,809,283.15
经营活动现金流出小计		1,819,072,487.85	1,449,656,953.86
经营活动产生的现金流量净额	六、46	109,754,497.75	111,134,632.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,775,210.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,750.00	73,000.00
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	六、45	795,826,880.94	
投资活动现金流入小计		801,640,841.83	73,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,121,365.27	33,903,051.23
投资支付的现金		24,438,360.00	8,000,000.00
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			602,408.45
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	1,405,730,000.00	
投资活动现金流出小计		1,466,289,725.27	42,505,459.68
投资活动产生的现金流量净额		-664,648,883.44	-42,432,459.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		969,193,740.00	6,040,530.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,379,340.00	6,040,530.80
取得借款收到的现金		250,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,219,193,740.00	206,040,530.80
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,571,971.68	8,952,377.13
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	六、45	35,821,130.00	
筹资活动现金流出小计		247,393,101.68	208,952,377.13
筹资活动产生的现金流量净额		971,800,638.32	-2,911,846.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,138,959.34	2,175,230.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	426,045,211.97	67,965,556.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	633,424,484.17	565,458,927.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	1,059,469,696.14	633,424,484.17

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

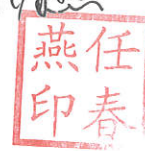
会计机构负责人：



蔡民



高艳



任燕

合并股东权益变动表

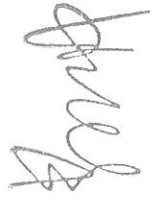
2019年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00			445,447.81		445,447.81		781,234.71	90,000,000.28		1,198,922,015.97	1,470,148,698.77	13,628,876.40	1,483,777,575.17
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、本年初余额	180,000,000.00			445,447.81		445,447.81		781,234.71	90,000,000.28		1,198,922,015.97	1,470,148,698.77	13,628,876.40	1,483,777,575.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00			842,469,700.61		842,469,700.61		7,914,644.12	29,999,999.72		333,031,857.03	1,273,416,201.48	11,889,727.60	1,285,305,929.08
(一) 综合收益总额								7,914,644.12			362,228,839.28	370,143,483.40	-9,391,939.39	360,751,544.01
(二) 股东投入和减少资本	60,000,000.00			842,469,700.61		842,469,700.61					803,017.47	903,272,716.08	21,281,666.99	924,554,383.07
1、股东投入的普通股	60,000,000.00			878,129,500.00		878,129,500.00						938,129,500.00	2,225,530.00	940,355,030.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				-35,659,799.39		-35,659,799.39					803,017.47	-34,856,781.92	19,056,136.99	-15,800,644.93
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									29,999,999.72		-29,999,999.72			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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、本年年末余额	240,000,000.00			842,915,148.42		842,915,148.42		8,695,878.83	120,000,000.00		1,531,953,873.00	2,743,564,900.25	25,519,604.00	2,769,083,504.25

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：













合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 青岛消防股份有限公司
 金额单位: 人民币元


项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00				445,447.81			90,000,000.28		854,875,411.74	1,125,900,447.04	10,823,730.32	1,136,724,177.36
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、本年初余额	180,000,000.00				445,447.81			90,000,000.28		854,875,411.74	1,125,900,447.04	10,823,730.32	1,136,724,177.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						579,587.21							
(二) 股东投入和减少资本						201,647.50				344,046,604.23	344,248,251.73	2,805,146.08	347,053,397.81
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						201,647.50				344,046,604.23	344,248,251.73	-4,626,065.16	339,622,186.57
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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、本年年末余额	180,000,000.00				445,447.81	781,234.71		90,000,000.28		1,198,922,015.97	1,470,148,698.77	13,628,876.40	1,483,777,575.17

对于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

代表人:  姜为

主管会计工作负责人:  艳高

会计机构负责人:  任春



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		529,786,132.55	336,217,137.69
交易性金融资产		615,573,915.23	
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		392,113,234.93	318,516,320.36
应收账款	十五、1	508,322,545.44	336,669,904.01
应收款项融资			
预付款项		848,087.27	4,824,526.20
其他应收款	十五、2	147,856,811.64	204,684,532.99
其中：应收利息	十五、2	5,673,887.52	12,954,640.79
应收股利			
存货		149,301,676.39	170,346,508.80
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		2,184,790.32	987,875.48
流动资产合计		2,345,987,193.77	1,372,246,805.53
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	十五、3	786,906,224.90	312,578,096.00
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		181,575,943.57	173,990,269.73
在建工程		5,203,387.63	2,400,000.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,165,401.50	5,501,774.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			53,105.31
递延所得税资产		9,773,194.37	7,627,626.21
其他非流动资产		91,438,494.11	87,660,114.13
非流动资产合计		1,079,062,646.08	589,810,985.78
资产总计		3,425,049,839.85	1,962,057,791.31

(转下页)

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 青岛消防股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		220,000,000.00	170,000,000.00
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		283,016,230.94	231,110,029.04
预收款项		41,622,777.78	39,739,584.23
合同负债			8,814,051.21
应付职工薪酬		19,477,777.79	14,529,806.84
应交税费		28,793,923.20	18,905,650.86
其他应付款		66,117,543.02	58,944,665.63
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			
其他流动负债			
流动负债合计		659,028,252.73	542,043,787.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,036,335.99	977,252.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,036,335.99	977,252.68
负债合计		662,064,588.72	543,021,040.49
股东权益:			
股本		240,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		878,972,241.94	842,741.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,000,000.00	90,000,000.28
未分配利润		1,524,013,009.19	1,148,194,008.60
股东权益合计		2,762,985,251.13	1,419,036,750.82
负债和股东权益总计		3,425,049,839.85	1,962,057,791.31

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



(转下页)

利润表

2019年度

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	1,625,577,050.46	1,300,705,963.63
减：营业成本	十五、4	1,024,964,586.82	778,247,944.02
税金及附加		9,045,850.86	8,683,301.78
销售费用		71,798,946.34	51,318,763.47
管理费用		50,654,212.06	39,890,411.25
研发费用		70,330,858.23	61,210,936.91
财务费用		-3,405,029.96	-3,014,983.50
其中：利息费用		10,194,212.52	7,605,552.14
利息收入		12,231,540.55	6,961,905.81
加：其他收益			675,120.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	73,288,138.31	60,697,736.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-2,610,531.10	-4,298,372.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		643,915.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,303,787.70	-18,489,022.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,640.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,815,891.95	407,238,783.66
加：营业外收入		510,077.53	3,458,581.23
减：营业外支出		2,201,325.50	220,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,124,643.98	410,477,364.89
减：所得税费用		54,305,643.67	47,596,637.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		405,819,000.31	362,880,727.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		405,819,000.31	362,880,727.27
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		405,819,000.31	362,880,727.27

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

蔡为印

主管会计工作负责人：

高俊印

会计机构负责人：

任春印

(转下页)

现金流量表

2019年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,312,913,501.53	1,087,289,141.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,663,986.58	68,835,747.81
经营活动现金流入小计		1,420,577,488.11	1,156,124,889.61
购买商品、接受劳务支付的现金		769,760,947.76	595,179,635.09
支付给职工以及为职工支付的现金		144,316,025.28	113,314,836.29
支付的各项税费		134,611,265.90	144,956,542.03
支付其他与经营活动有关的现金		202,661,878.06	212,405,398.14
经营活动现金流出小计		1,251,350,117.00	1,065,856,411.55
经营活动产生的现金流量净额		169,227,371.11	90,268,478.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,775,210.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		790,800,000.00	
投资活动现金流入小计		796,575,210.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,482,491.83	24,705,190.87
投资支付的现金		308,063,463.00	173,474,640.28
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		1,405,730,000.00	
投资活动现金流出小计		1,744,275,954.83	198,179,831.15
投资活动产生的现金流量净额		-947,700,743.94	-198,179,831.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		967,814,400.00	
取得借款收到的现金		220,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,187,814,400.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,194,212.52	7,605,552.14
支付其他与筹资活动有关的现金		35,821,130.00	
筹资活动现金流出小计		216,015,342.52	177,605,552.14
筹资活动产生的现金流量净额		971,799,057.48	-7,605,552.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-491.97	1,292.31
五、现金及现金等价物净增加额		193,325,192.68	-115,515,612.92
加：期初现金及现金等价物余额		335,314,801.22	450,830,414.14
六、期末现金及现金等价物余额		528,639,993.90	335,314,801.22

载于第18页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

高俊艳

会计机构负责人：

任春燕



Handwritten signature of the legal representative.



(转下页)

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本年年末余额						未分配利润	股东权益合计			
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	1,148,194,008.60	1,419,036,750.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	1,148,194,008.60	1,419,036,750.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				878,129,500.00				29,999,999.72	375,819,000.59	1,343,948,500.31
（一）综合收益总额										405,819,000.31	405,819,000.31
（二）股东投入和减少资本	60,000,000.00				878,129,500.00						938,129,500.00
1、股东投入的普通股	60,000,000.00				878,129,500.00						938,129,500.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									29,999,999.72	-29,999,999.72	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									29,999,999.72	-29,999,999.72	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	240,000,000.00				878,972,241.94				120,000,000.00	1,524,013,009.19	2,762,985,251.13

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

民蔡为印

主管会计工作负责人

艳高俊牧印

会计机构负责人

任春印

股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额				未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	库存股	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债												
一、上年年末余额	180,000,000.00					842,741.94				842,741.94				90,000,000.28	785,313,281.33	1,056,156,023.55
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	180,000,000.00					842,741.94				842,741.94				90,000,000.28	785,313,281.33	1,056,156,023.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
(四) 股东权益内部结转																
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、本年年末余额	180,000,000.00					842,741.94				842,741.94				90,000,000.28	1,148,194,008.60	1,419,036,750.82

载于第16页至第98页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

蔡为民印

主管会计工作负责人:

高俊印

会计机构负责人:

任越印

青鸟消防股份有限公司
2019年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青鸟消防股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为河北北大青鸟环宇消防设备有限公司,是由北京北大青鸟环宇科技股份有限公司及各位自然人出资注册成立的有限责任公司,成立于2001年6月15日,注册资本为1,000.00万元,实收资本1,000.00万元。首次出资由涿鹿轩辕会计师事务所有限责任公司出具了涿会检字[2001]第10号《验资报告》。

2007年1月23日,经股东会决议通过,本公司的注册资本由人民币1,000.00万元增资到人民币1,150.00万元。本次增资由北京中永勤会计师事务所审验并出具了中永勤验字[2007]第X002号《验资报告》。

2010年11月29日,经股东会决议通过,本公司的注册资本由人民币1,150.00万元增资到人民币1,470.00万元,本次增资由北京兴润诚会计师事务所审验并出具了兴润诚验字[2010]第021号《验资报告》。

2012年11月21日,经股东会决议通过,公司股东李广增以每1.00元注册资本6.00元的价格分别转让35,000.00元、35,000.00元、35,000.00元、20,000.00元注册资本给常征、高俊艳、王国强、张明伟;公司股东杜青山以每1.00元注册资本6.00元的价格分别转让15,000.00元、35,000.00元注册资本给张明伟、周子安。

2012年11月27日,经股东会决议通过,公司股东辜竹竺、曾德生、王欣、杨玮、王玉河、勾利金、章钧以每1.00元注册资本6.00元的价格分别转让41,160.00元、189,630.00元、166,110.00元、133,770.00元、66,150.00元、49,980.00元、33,810.00元注册资本给蔡为民。

2012年12月21日,经股东会决议通过,本公司以2012年11月30日为基准日改制为股份有限公司,2013年1月更名为北大青鸟环宇消防设备股份有限公司。

2016年6月13日,经股东会决议通过,本公司增加股本人民币12,000.00万元。其中:由资本公积转增股本人民币8,400.00万元,由未分配利润转增股本人民币3,600.00万元。本次增资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具瑞华验字[2016]01500015号验资报告。

2019年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1320号文《关于核准北大青鸟环宇消防设备股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司分别于2019年7月30日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)600.00万股,采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)5,400.00万股,共计公开发行人民币普通股(A股)6,000.00

万股，每股发行价格为人民币17.34元。截至2019年8月5日止，公司已收到社会公众股股东缴入的出资款人民币1,040,400,000.00元，扣除公司自行支付的证券承销费和保荐费人民币72,585,600.00（不含税）、审计及验资费用人民币11,000,000.00（不含税）元、律师费用10,427,459.80（不含税）元、用于发行的信息披露费用7,366,226.42（不含税）元、发行手续费及材料制作费891,213.78（不含税）元后，募集资金净额为人民币938,129,500.00元，其中转入股本人民币60,000,000.00元，余额人民币878,129,500.00元转入资本公积。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字瑞华验字[2019]01500007号验资报告。

2019年11月5日，经股东大会决议通过，本公司更为现名青鸟消防股份有限公司。

截至2019年12月31日，本公司法定代表人：蔡为民；企业住所：河北涿鹿涿下路工业园；注册资本24,000.00万元，实收资本24,000.00万元；本公司经营范围：消防设备研发、生产销售、代理；自营进出口业务；普通货运（仅限分支机构经营）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事消防安全系统产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共17户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2019年度、2018年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购

买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前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的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关

的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

本集團將上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。此外，在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。對於此類金融資產，本集團採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入当期損益。

(2) 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債和其他金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，相關交易費用直接計入当期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債。

交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具），按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入当期損益。

被指定為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債，該負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入当期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失（包括企業自身信用風險變動的影響金額）計入当期損益。

②其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤余成本計量的金融負債，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入当期損益。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；② 該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③ 該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產的控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業

面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当

前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並尽可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

(7) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行（含再融資）、回購、出售或注銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團權益工具在存續期間分派股利（含分類為權益工具的工具所產生的“利息”）的，作為利潤分配處理。

9、金融資產減值

本集團需確認減值損失的金融資產系以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、其他債權投資、長期應收款等。此外，對合同資產及部分財務擔保合同，也按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。

(1) 減值準備的確認方法

本集團以預期信用損失為基礎，對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法（一般方法或簡化方法）計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

預期信用損失計量的一般方法是指，本集團在每個資產負債表日評估金融資產（含合同資產等其他適用項目，下同）的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本集團按照相當於未來 12 個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團不選擇簡化處理方法，依據其信用風險自初始確認後是否已顯著增加，而採用未來 12 個月內或者整個存續期內預期信用損失金額為基礎計量損失準備。

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本集團採用未來 12 個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發

生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无回收风险组合	预收货款收到的商业承兑汇票及信用风险较小的银行承兑汇票
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本及其他等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售資產和處置組

本集團若主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本集團已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一并處置的一組資產，以及在该交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第 8 號——資產減值》分攤了企業合併中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

本集團初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第 42 號——持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》（以下簡稱“持有待售準則”）的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所占比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本集團不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：（1）劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；（2）可收回金額。

14、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集團按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相关活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本集團對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換

出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠对被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

（2）後續計量及損益確認方法

对被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，当期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入当期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，对被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本集團不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間对被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團与被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本集團向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入当期損益。本集團向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業

務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本集團自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第 20 號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團对被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

對於本集團首次執行新會計準則之前已經持有的對聯營企業和合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，按原剩餘期限直線攤銷的金額計入當期損益。

③ 收購少數股權

在編制合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附注四、4、“合併財務報表編制的方法”（2）中所述的相关會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得对被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本集團因處置部分股權投資喪失了对被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能够对被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能对被

投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入当期損益。對於本集團取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入当期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本集團因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入当期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入当期投資收益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的当期損益。

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限（年）	殘值率（%）	年折舊率（%）
房屋及建築物	直線法	3-30	0.00-5.00	3.17-33.33
機器設備	直線法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
運輸設備	直線法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
其他	直線法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20“長期資產減值”。

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

16、在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20“長期資產減值”。

17、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所占用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差

額計入当期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過 3 個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

18、無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本集團擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的经济利益很可能流入本集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入当期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

其中，知識產權類無形資產項目的使用壽命及攤銷方法如下：

項目	使用壽命	攤銷方法
專利權	5-7 年	直線法分期平均
非專利技術	10 年	直線法分期平均
著作權	10 年	直線法分期平均

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行復核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行復核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

(2) 研究與開發支出

本集團內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入当期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入当期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附注四、20“長期資產減值”。

19、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。本集團的長期待攤費用主要包括產品檢測費、認證費、裝修費及其他。長期待攤費用在預計受益期間按直線法攤銷。

20、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中 and 最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，按比例抵減其他各項資產的賬面

價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

21、合同負債

合同負債，是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果在本集團向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收款權，本集團在客戶實際支付款項和到期應支付款項孰早日時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

22、職工薪酬

本集團職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本集團在職工為本集團提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入当期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等。離職後福利計劃包括設定提存計劃及設定受益計劃。採用設定提存計劃的，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或当期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入当期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用與上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的内退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入当期損益（辭退福利）。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

23、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：（1）該義務是本集團承擔的現時義務；（2）履行該義務很可能導致經濟利益流出；（3）該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(1) 虧損合同

虧損合同是履行合約義務不可避免會發生的成本超過預期經濟利益的合同。待執行合約變成虧損合同，且該虧損合同產生的義務滿足上述預計負債的確認條件的，將合同預計損失超過合同標的資產已確認的減值損失（如有）的部分，確認為預計負債。

(2) 重組義務

對於有詳細、正式並且已經對外公告的重組計劃，在滿足前述預計負債的確認條件的情況下，按照與重組有關的直接支出確定預計負債金額。對於出售部分業務的重組義務，只有在本集團承諾出售部分業務（即簽訂了約束性出售協議時），才確認與重組相關的義務。

24、優先股、永續債等其他金融工具

(1) 永續債和優先股等的區分

本集團發行的永續債和優先股等金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

①該金融工具不包括交付現金或其他金融資產給其他方，或在潛在不利條件下與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務；

②如將來須用或可用企業自身權益工具結算該金融工具的，如該金融工具為非衍生工具，則不包括交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；如為衍生工具，則本集團只能通過以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產結算該金融工具。

除按上述條件可歸類為權益工具的金融工具以外，本集團發行的其他金融工具應歸類為金融負債。

本集團發行的金融工具為複合金融工具的，按照負債成分的公允價值確認為一項負債，按實際收到的金額扣除負債成分的公允價值後的金額，確認為“其他權益工具”。發行複合金融工具發生的交易費用，在負債成分和權益成分之間按照各自佔總發行價款的比例進行分攤。

(2) 永續債和優先股等的會計處理方法

歸類為金融負債的永續債和優先股等金融工具，其相關利息、股利（或股息）、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，除符合資本化條件的借款費用（參見本附注四、17“借款費用”）以外，均計入当期損益。

歸類為權益工具的永續債和優先股等金融工具，其發行（含再融資）、回購、出售或注銷時，本集團作為權益的變動處理，相關交易費用亦從權益中扣減。本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理。

本集團不確認權益工具的公允價值變動。

25、收入

本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變本集團未來現金流量的風險、時間分布或金額；本集團因向客戶轉讓商品而有权取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本集團識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，本集團在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有权就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則本集團在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本集團考慮下列跡象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物占有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本集團生產銷售消防商品，本公司的商品銷售根據與客戶簽訂的銷售合同發貨，商品送達客戶指定的交貨地點，經客戶確認，作為商品控制權的轉移時點，確認銷售收入。

26、合同成本

本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

為履行合同發生的成本不屬於《企業會計準則第 14 號——收入（2017 年修訂）》之外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：①該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；②該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；③該成本預期能夠收回。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

27、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：（1）政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行複核，必要時進行變更；（2）政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確凿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：（1）應收補助款的金額已經過有關政府部門發文確認，或者可根據正式發布的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；（2）所依據的是當地財政部門正式發布並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的（任何符合規定條件的企業均可申請），而不是專門針對特定企業制定的；（3）相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到；（4）根據本集團和該補助事項的具體情況，應滿足的其他相關條件（如有）。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益或沖減相關資產的賬面價值。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本費用；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本費用。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

28、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本報告期稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本集團確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行複核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞

延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘当期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入当期損益。

（4）所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團当期所得稅資產及当期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算当期所得稅資產及当期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是对不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算当期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

29、租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

（1）本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或当期損益。初始直接費用計入当期損益。或有租金於實際發生時計入当期損益。

（2）本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為当期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入当期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入当期損益。或有租金於實際發生時計入当期損益。

（3）本集團作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入当期損益。

（4）本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司于2019年10月22日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日 列报金额	影响金额	2019年1月1日 经重列后金额	备注
应收票据		333,663,982.36	333,663,982.36	
应收账款		602,825,528.31	602,825,528.31	
应收票据及应收账款	936,489,510.67	-936,489,510.67		
应付票据				
应付账款		356,726,229.24	356,726,229.24	
应付票据及应付账款	356,726,229.24	-356,726,229.24		

(2) 会计估计变更

2019年度本公司无会计估计变更

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入確認

如本附注四、25、“收入”所述，本集團在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有权取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定，等等。

本集團主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

（2）租賃的分類

本集團根據《企業會計準則第 21 號——租賃》的規定，將租賃歸類為經營租賃和融資租賃，在進行歸類時，管理層需要對是否已將與租出資產所有權有關的全部風險和報酬實質上轉移給承租人，或者本集團是否已經實質上承擔與租入資產所有權有關的全部風險和報酬，作出分析和判斷。

（3）金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

（4）存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基于評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑑定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

（5）金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本集團通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本集團需對未來現金流量、信用風險、市場波動率 and 相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。權益工具投資或合同有公開報價的，本集團不將成本作為其公允價值的最佳估計。

(6) 長期資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本集團至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本集團需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(7) 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期複核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(8) 遞延所得稅資產

在很有可能有足够的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(9) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

(10) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、10%、11%、13%、16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10% 税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青鸟消防股份有限公司	15%
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	15%
四川久远智能监控有限责任公司	25%
四川久远智能消防设备有限责任公司	25%
北京市正天齐消防设备有限公司	25%
北京惟泰安全设备有限公司	15%
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	20%
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	16.50%
青鸟消防国际（美国）有限公司	15%-35%超额累进征收
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	25%
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	15%-35%超额累进征收
美安（加拿大）消防设备有限公司	26.90%
美安管理有限责任公司	26.90%
美安消防有限责任公司	26.90%
盟莆安电子（上海）有限公司	20%
陕西正天齐消防设备有限公司	20%
盟莆安电子股份有限公司	15%-35%超额累进征收
北京中科知创电器有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201813002312。按照《企业所得税法》等相关规定，经河北省涿鹿县地方税务局备案，2018年度、2019年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司分别于2016年12月22日、2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201611004745、GR201911005216，2018年度、2019年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司，根据北京市密云区(县)国家税务局《税务事项通知书》(密国税(2012)005号)，享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生生产的软件产品，按17%/16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之控股子公司四川久远智能监控有限责任公司于2016年12月8日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201651000576，经四川省地方税务局备案，2018年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司四川久远智能监控有限责任公司，根据四川省科学城国家税务局《税务事项通知书》(绵科国税(2017)1015号)，享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生生产的软件产品，按17%/16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司北京惟泰安全设备有限公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号分别为：GR201711002374，2018年度、2019年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京中科知创电器有限公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003944，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2018年度、2019年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京中科知创电器有限公司，根据国家税务总局北京市顺义区税务局于《北京市税务事项通知书》(税软字[2019]03260号)，享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生生产的软件产品，按17%/16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司张家口青鸟时空消防设备销售有限公司、盟莆安电子(上海)有限公司、陕西正天齐消防设备有限公司属于小型微利企业，按照《企业所得税法》等相关规定，2018年度、2019年度按20%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	313,915.58	312,446.54
银行存款	1,059,155,780.56	633,112,037.63
其他货币资金	1,650,156.75	1,533,324.42
合计	1,061,119,852.89	634,957,808.59
其中：存放在境外的款项总额	398,619,938.32	222,517,391.90

注：其他货币资金 1,650,156.75 元为本公司履约保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	615,573,915.23	
其中：混合工具投资	615,573,915.23	
合计	615,573,915.23	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,666,508.71	251,072,838.35
商业承兑汇票	162,375,955.62	86,898,349.80
小计	432,042,464.33	337,971,188.15
减：坏账准备	9,405,431.18	4,307,205.79
合计	422,637,033.15	333,663,982.36

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,509,362.23	
商业承兑汇票	6,733,516.28	
合计	127,242,878.51	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	700,000.00
合计	700,000.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	432,042,464.33	100.00	9,405,431.18	2.18	422,637,033.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	161,986,917.19	37.49	9,405,431.18	5.81	152,581,486.01
无回收风险组合	270,055,547.14	62.51			270,055,547.14
合计	432,042,464.33	100.00	9,405,431.18	2.18	422,637,033.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	337,971,188.15	100.00	4,307,205.79	1.27	333,663,982.36
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	81,026,219.04	23.97	4,307,205.79	5.32	76,719,013.25
无回收风险组合	256,944,969.11	76.03			256,944,969.11
合计	337,971,188.15	100.00	4,307,205.79	1.27	333,663,982.36

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,857,625.59	7,042,881.29	5.00
1 至 2 年	19,491,361.43	1,949,136.14	10.00
2 至 3 年	1,530,645.52	306,129.10	20.00
3 年以上	107,284.65	107,284.65	100.00
合计	161,986,917.19	9,405,431.18	

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	合并增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,307,205.79	5,080,615.31	17,610.08		9,405,431.18
合计	4,307,205.79	5,080,615.31	17,610.08		9,405,431.18

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	773,682,104.43
1 至 2 年	113,640,989.49
2 至 3 年	41,997,395.07
3 年以上	45,824,791.68
小计	975,145,280.67
减：坏账准备	104,365,247.46
合计	870,780,033.21

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,740,826.77	1.00	9,740,826.77	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,377,108.19	0.76	7,377,108.19	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,363,718.58	0.24	2,363,718.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	965,404,453.90	99.00	94,624,420.69	9.80	870,780,033.21
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	965,404,453.90	99.00	94,624,420.69	9.80	870,780,033.21
合计	975,145,280.67	100.00	104,365,247.46	10.70	870,780,033.21

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,861,285.70	1.46	9,861,285.70	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,345,904.69	1.09	7,345,904.69	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,515,381.01	0.37	2,515,381.01	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	666,373,732.17	98.54	63,548,203.86	9.54	602,825,528.31
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	666,373,732.17	98.54	63,548,203.86	9.54	602,825,528.31
合计	676,235,017.87	100.00	73,409,489.56	10.86	602,825,528.31

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00	收回可能性较小
镇江青鸟消防设备有限公司	1,392,489.16	1,392,489.16	100.00	收回可能性较小
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	收回可能性较小
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	收回可能性较小
其他零星单位	1,892,285.73	1,892,285.73	100.00	收回可能性较小
合计	9,740,826.77	9,740,826.77		

②组合中，账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	773,682,104.43	38,684,105.22	5.00
1至2年	113,640,989.49	11,364,098.95	10.00
2至3年	41,881,429.32	8,376,285.86	20.00
3年以上	36,199,930.66	36,199,930.66	100.00
合计	965,404,453.90	94,624,420.69	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加和减少	
单项计提坏账准备的应收账款	9,861,285.70	31,203.50	151,662.43			9,740,826.77
按组合计提坏账准备的应收账款	63,548,203.86	29,864,154.83		13,529.65	1,225,591.65	94,624,420.69
合计	73,409,489.56	29,895,358.33	151,662.43	13,529.65	1,225,591.65	104,365,247.46

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	151,662.43	款项收回
合计	151,662.43	

(4) 本年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	13,529.65

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 143,516,727.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,236,530.98 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,627,311.93	96.28	10,316,166.98	98.42
1 至 2 年	154,695.50	3.22	153,045.05	1.46
2 至 3 年	15,145.05	0.32	2,550.00	0.02
3 年以上	8,416.00	0.18	10,666.00	0.10
合计	4,805,568.48	100.00	10,482,428.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,932,285.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.21%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,386,227.58	6,431,337.05
合计	11,386,227.58	6,431,337.05

其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	10,245,191.95
1 至 2 年	1,186,539.89
2 至 3 年	731,761.67
3 年以上	2,078,162.41
小计	14,241,655.92
减：坏账准备	2,855,428.34
合计	11,386,227.58

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	4,566,453.93	4,844,778.05
项目备用金	3,991,868.29	1,538,747.34
单位往来及其他	5,683,333.70	1,087,945.99
小计	14,241,655.92	7,471,471.38
减：坏账准备	2,855,428.34	1,040,134.33
合计	11,386,227.58	6,431,337.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	289,407.88	700,726.45	50,000.00	1,040,134.33
本年计提	209,966.23	1,592,442.28		1,802,408.51
本年核销	9,670.48			9,670.48
其他变动	22,555.98			22,555.98
2019 年 12 月 31 日余额	512,259.61	2,293,168.73	50,000.00	2,855,428.34

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并增加	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00				50,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	990,134.33	1,802,408.51	22,555.98	9,670.48	2,805,428.34
合计	1,040,134.33	1,802,408.51	22,555.98	9,670.48	2,855,428.34

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,670.48

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
沈波	赔偿款	551,128.11	1 年以上	3.87	547,912.07
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	预缴电费	447,582.34	1 年以内	3.14	22,379.12
美国凯腾律师事务所驻上海代表处	预付服务费	388,082.54	1 年以内	2.72	19,404.13
房红薇	项目备用金	224,177.90	1 年以内	1.57	11,208.90
周建荣	项目备用金	202,506.56	1 年以内	1.42	10,125.33
合计		1,813,477.45		12.72	611,029.55

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	105,985,255.68	2,613,290.79	103,371,964.89
在产品	35,266,215.66		35,266,215.66
库存商品	51,517,277.55		51,517,277.55
发出商品	51,506,612.97		51,506,612.97
合同履约成本	1,556,006.75		1,556,006.75
其他	2,028.00		2,028.00
合计	245,833,396.61	2,613,290.79	243,220,105.82

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	100,921,961.69	2,613,290.79	98,308,670.90
在产品	23,025,035.83		23,025,035.83
库存商品	33,534,121.16		33,534,121.16
发出商品	75,177,463.05		75,177,463.05
合同履约成本	1,970,924.21		1,970,924.21
其他	226,778.76		226,778.76
合计	234,856,284.70	2,613,290.79	232,242,993.91

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,613,290.79					2,613,290.79
合计	2,613,290.79					2,613,290.79

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
重分类的应交税费	2,962,700.14	2,260,130.82
模具费	2,184,226.74	910,159.12
租赁费	2,064,727.97	1,910,533.86
其他	1,825.16	119,375.00
合计	7,213,480.01	5,200,198.80

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
格睿通智能科技（深圳）有限公司	1,913,791.39			-1,585,463.05		
北京中科知创电器有限公司	15,653,732.93			-1,025,068.05		
北京科力恒消防装备有限公司		675,000.00		-39,809.35		
合计	17,567,524.32	675,000.00		-2,650,340.45		

(續)

被投資單位	本年增減變動			年末餘額	減值準備 年末餘額
	宣告發放現金 股利或利潤	計提減 值準備	其他		
聯營企業					
格睿通智能科技(深圳)有限公司				328,328.34	
北京中科知創電器有限公司			-14,628,664.88		
北京科力恒消防裝備有限公司				635,190.65	
合計			-14,628,664.88	963,518.99	

10、固定資產

項目	年末餘額	年初餘額
固定資產	276,020,557.76	265,882,362.99
固定資產清理	32,224.04	
合計	276,052,781.80	265,882,362.99

(1) 固定資產**① 固定資產情況**

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一、賬面原值					
1、年初餘額	269,946,190.75	58,098,056.09	8,407,848.36	15,370,125.10	351,822,220.30
2、本年增加金額	15,772,281.30	14,755,858.14	493,572.11	5,612,226.85	36,633,938.40
(1) 購置	11,836,365.03	9,370,882.22	482,682.53	4,414,792.02	26,104,721.80
(2) 在建工程轉入	1,042,063.90	5,092,763.56			6,134,827.46
(3) 企業合併增加		292,212.36		1,035,681.20	1,327,893.56
(4) 外幣折算	2,893,852.37		10,889.58	161,753.63	3,066,495.58
3、本年減少金額		914,706.11	76,418.00	569,867.87	1,560,991.98
(1) 處置或報廢		914,706.11	76,418.00	569,603.03	1,560,727.14
(2) 外幣折算				264.84	264.84
4、年末餘額	285,718,472.05	71,939,208.12	8,825,002.47	20,412,484.08	386,895,166.72
二、累計折舊					
1、年初餘額	50,997,263.43	23,284,732.15	4,317,551.15	7,340,310.58	85,939,857.31
2、本年增加金額	14,948,999.94	6,977,785.32	903,769.02	3,459,330.33	26,289,884.61
(1) 計提	14,781,132.41	6,865,298.08	902,680.07	2,578,876.30	25,127,986.86
(2) 企業合併增加		112,487.24		836,547.86	949,035.10
(3) 外幣折算	167,867.53		1,088.95	43,906.17	212,862.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3、本年减少金额		776,952.18	40,154.40	538,026.38	1,355,132.96
(1) 处置或报废		776,952.18	40,154.40	537,954.58	1,355,061.16
(2) 外币折算				71.80	71.80
4、年末余额	65,946,263.37	29,485,565.29	5,181,165.77	10,261,614.53	110,874,608.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	219,772,208.68	42,453,642.83	3,643,836.70	10,150,869.55	276,020,557.76
2、年初账面价值	218,948,927.32	34,813,323.94	4,090,297.21	8,029,814.52	265,882,362.99

②所有权受到限制的固定资产情况

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 25,651,314.97 元（原值 29,461,694.07 元）的房屋、建筑物（2018 年 12 月 31 日：账面价值 26,598,017.55 元、原值 29,461,694.07 元）作为 30,000,000.00 元的短期借款（2018 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元）的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 66,383,852.22 元（原值 98,676,870.69 元）的房屋、建筑物（2018 年 12 月 31 日：账面价值 71,379,991.5 元、原值 98,676,870.69 元）作为 120,000,000.00 元的短期借款（2018 年 12 月 31 日：120,000,000.00 元）的抵押物。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
无使用价值固定资产	32,224.04	
合计	32,224.04	

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,203,387.63	2,480,984.07
工程物资		967,992.91
合计	5,203,387.63	3,448,976.98

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟雾报警器自动生产设备				2,137,931.04		2,137,931.04
涿鹿厂区改造工程	5,203,387.63		5,203,387.63			
其他				343,053.03		343,053.03
合计	5,203,387.63		5,203,387.63	2,480,984.07		2,480,984.07

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
涿鹿厂区改造工程	727.00		5,203,387.63			5,203,387.63
合计			5,203,387.63			5,203,387.63

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
涿鹿厂区改造工程	71.57	72.00				自有资金
合计						

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久远新厂区流水线体				276,068.36		276,068.36
高清光学 BGA 返修台				36,752.14		36,752.14
可燃气体探测器试验箱系统				216,810.35		216,810.35
温感探头测试箱系统				149,568.96		149,568.96
烟感测试烟箱系统				288,793.10		288,793.10
合计				967,992.91		967,992.91

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权 /所有权	软件	知识产权				合计
			专利权	著作权	非专利技术	小计	
一、账面原值							
1、期初余额	32,243,117.93	2,618,129.53	80,000.00	4,622,641.39		4,702,641.39	39,563,888.85
2、本期增加金额	790,400.00	1,345,646.84			9,014,500.00	9,014,500.00	11,150,546.84
(1) 购置		1,133,111.14					1,133,111.14
(2) 企业合并增加		212,535.70			9,014,500.00	9,014,500.00	9,227,035.70
(3) 外币折算	790,400.00						790,400.00
3、本期减少金额			80,000.00			80,000.00	80,000.00
(1) 处置或报废			80,000.00			80,000.00	80,000.00
4、期末余额	33,033,517.93	3,963,776.37		4,622,641.39	9,014,500.00	13,637,141.39	50,634,435.69
二、累计摊销							
1、期初余额	7,479,798.33	1,074,059.76	80,000.00	2,098,270.31		2,178,270.31	10,732,128.40
2、本期增加金额	678,117.48	973,587.65		462,264.12	6,079,499.70	6,541,763.82	8,193,468.95
(1) 计提	678,117.48	935,467.34		462,264.12	1,076,166.63	1,538,430.75	3,152,015.57
(2) 企业合并增加		38,120.31			5,003,333.07	5,003,333.07	5,041,453.38
3、本期减少金额			80,000.00			80,000.00	80,000.00
处置或报废			80,000.00			80,000.00	80,000.00
4、期末余额	8,157,915.81	2,047,647.41		2,560,534.43	6,079,499.70	8,640,034.13	18,845,597.35
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	24,875,602.12	1,916,128.96		2,062,106.96	2,935,000.30	4,997,107.26	31,788,838.34
2、期初账面价值	24,763,319.60	1,544,069.77		2,524,371.08		2,524,371.08	28,831,760.45

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
土地所有权	13,889,460.00	本集团认为在可预见的将来该土地所有权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该土地所有权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	10,986,142.12	678,117.48	抵押借款

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京市正天齐消防设备有限公司	5,349,236.53					5,349,236.53
北京惟泰安全设备有限公司	5,839,809.25					5,839,809.25
陕西正天齐消防设备有限公司	2,086,539.01					2,086,539.01
北京中科知创电器有限公司		11,495,056.14				11,495,056.14
合计	13,275,584.79	11,495,056.14				24,770,640.93

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
陕西正天齐消防设备有限公司		2,086,539.01				2,086,539.01
合计		2,086,539.01				2,086,539.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京惟泰安全设备有限公司、北京市正天齐消防设备有限公司、陕西正天齐消防设备有限公司以及北京中科知创电器有限公司均以整体企业作为一个不可分割的资产组，资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合没有发生变化。

(4) 商誉的减值测试过程

本年末，本集团评估了商誉的可收回金额，与陕西正天齐消防设备有限公司相关的商誉对应的资产组的可收回金额小于其账面价值，确定与陕西正天齐消防设备有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币 2,086,539.01 元。资产组发生减值的主要因素是陕西正天齐消防设备有限公司未能达到预期的销售规模。北京惟泰安全设备有限公司、北京市正天齐消防设备有限公司以及北京中科知创电器有限公司的可收回金额大于其账面价值，相关的商誉不存在减值。

与商誉相关资产组的可收回金额业经北京华亚正信资产评估有限公司出具华亚正信评报字[2020]第 A01-0002 号、[2020]第 A01-0005、[2020]第 A01-0007 号、[2020]第 A01-0039 号资产评估报告

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。公司管理层按照 5 年详细

预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的经营计划确定；后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合公司的经营计划、行业发展趋势等因素后确定。公司在预计未来现金流量时使用的关键假设包括预测期增长率、稳定期增长率、毛利率和折现率等。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
产品检测费	494,935.53	487,307.16	212,401.24		769,841.45
认证费	1,024,491.30	7,504.82	447,694.22		584,301.90
装修费	556,394.78	284,161.10	428,121.71		412,434.17
其他	772,794.23	286,874.51	408,282.76		651,385.98
合计	2,848,615.84	1,065,847.59	1,496,499.93		2,417,963.50

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,657,513.09	18,729,130.59	67,032,667.89	10,063,197.24
内部交易未实现利润	2,443,217.50	511,130.66	1,787,920.04	196,933.22
合计	100,100,730.59	19,240,261.25	68,820,587.93	10,260,130.46

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同形成	20,242,239.96	3,036,335.99	6,515,017.84	977,252.68
合计	20,242,239.96	3,036,335.99	6,515,017.84	977,252.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	21,542,425.69	14,337,452.58
可抵扣亏损	148,061,338.14	152,956,664.56
合计	169,603,763.83	167,294,117.14

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末餘額	年初餘額	備註
2020 年		4,895,326.42	
2021 年	9,609,147.74	9,609,147.74	
2022 年	11,997,601.42	11,997,601.42	
2023 年	9,598,944.58	9,598,944.58	
2024 年	12,020,221.67	12,020,221.67	
2025 年	8,506,956.50	8,506,956.50	
2026 年	13,129,266.77	13,129,266.77	
2027 年	28,955,647.79	28,955,647.79	
2028 年	27,259,765.45	27,259,765.45	
2029 年	26,983,786.22	26,983,786.22	
合計	148,061,338.14	152,956,664.56	

16、其他非流動資產

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
投資保證金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
預付長期資產採購款	5,840,885.48		5,840,885.48	3,203,307.18		3,203,307.18
合計	13,840,885.48		13,840,885.48	11,203,307.18		11,203,307.18

17、短期借款

項目	年末餘額	年初餘額
抵押借款	150,000,000.00	200,000,000.00
保證借款	100,000,000.00	
合計	250,000,000.00	200,000,000.00

注：抵押借款的抵押資產類別以及金額，參見附注六、10 及附注六、12。

注：保證借款的擔保信息參見附注十一、4。

18、應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	年末餘額	年初餘額
1 年以內(含 1 年)	403,768,836.03	350,604,657.99
1-2 年(含 2 年)	6,860,435.04	1,955,439.05
2-3 年(含 3 年)	428,762.45	914,005.52
3 年以上	3,122,832.99	3,252,126.68
合計	414,180,866.51	356,726,229.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京诚通新新建设有限公司	2,273,415.33	对方未催收
北京市建雄建筑集团有限公司	1,007,663.35	对方未催收
慈溪鑫驹电子厂	1,289,094.87	对方未催收
江西汇丰物资贸易有限公司	1,590,401.81	对方未催收
合计	6,160,575.36	

19、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	42,466,919.31	40,401,696.51
1 年以上	1,029,800.14	1,633,156.00
合计	43,496,719.45	42,034,852.51

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	15,654,729.93	18,973,926.76
合计	15,654,729.93	18,973,926.76

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	30,802,558.37	295,447,480.25	279,603,148.25	46,646,890.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,389,116.60	26,142,398.54	26,162,172.85	1,369,342.29
三、辞退福利		1,271,535.18	1,271,535.18	
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,191,674.97	322,861,413.97	307,036,856.28	48,016,232.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,471,268.47	248,812,204.67	234,130,122.62	43,153,350.52
2、职工福利费		13,894,605.43	13,894,605.43	
3、社会保险费	769,433.67	16,591,099.51	16,431,964.52	928,568.66
其中：医疗保险费	697,890.60	14,760,430.51	14,621,501.91	836,819.20
工伤保险费	20,122.54	900,879.22	876,918.27	44,083.49
生育保险费	51,420.53	929,789.78	933,544.34	47,665.97

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他				
4、住房公积金	19,631.00	13,135,946.76	12,949,004.28	206,573.48
5、工会经费和职工教育经费	1,542,225.23	3,013,623.88	2,197,451.40	2,358,397.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,802,558.37	295,447,480.25	279,603,148.25	46,646,890.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,354,051.23	25,057,307.54	25,089,541.90	1,321,816.87
2、失业保险费	35,065.37	1,085,091.00	1,072,630.95	47,525.42
3、企业年金缴费				
合计	1,389,116.60	26,142,398.54	26,162,172.85	1,369,342.29

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 19.00%、20.00% 缴存养老保险，按员工基本工资的 0.50%、0.60%、0.70%、0.80% 缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,665,300.38	11,592,785.28
企业所得税	21,283,994.03	15,874,903.50
个人所得税	1,356,805.37	949,169.54
城市维护建设税	915,670.69	661,499.36
教育费附加	894,948.79	614,261.48
其他税费	117,321.47	12,885.81
合计	42,234,040.73	29,705,504.97

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,225,525.76	14,735,523.76
合计	23,225,525.76	14,735,523.76

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	6,513,940.04	3,654,357.94
资金拆借及利息		2,158,584.78
预提费用	1,569,966.21	230,764.90
代收款项	996,191.67	213,478.78
财政专项拨款	608,404.37	
其他款项	13,537,023.47	8,478,337.36
合计	23,225,525.76	14,735,523.76

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京永驰顺通供应链管理服务有限公司	2,200,424.09	对方未催收
北京鸿民通达物流有限公司	319,514.76	对方未催收
合计	2,519,938.85	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00	60,000,000.00				60,000,000.00	240,000,000.00

注：本期变动情况详见附注六、25。

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	445,447.81	878,129,500.00	35,659,799.39	842,915,148.42
其他资本公积				
合计	445,447.81	878,129,500.00	35,659,799.39	842,915,148.42

注：①根据公司中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1320号文《关于核准北大青鸟环宇消防设备股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股（A股）6,000.00万股，每股发行价格为人民币17.34元。本次发行公司共收到社会公众股东缴入的出资款人民币1,040,400,000.00元，扣除公司自行支付的发行费用人民币102,270,500.00（不含税）元后，募集资金净额为人民币938,129,500.00元，其中增加股本人民币60,000,000.00元，余额人民币878,129,500.00元增加资本公积。

注：②本公司本期溢价收购子公司北京市正天齐消防设备有限公司少数股东全部股权，股权收购价款23,763,360.00元，收购股权对应的子公司净资产-11,899,767.24，溢价金额35,663,127.24元，影响本公司资本公积减少35,663,127.24元。

注：③本公司所持有的子公司盟莆安电子（上海）有限公司股权比例由 65.04%变更为 64.17%，由于股权变动影响本公司资本公积增加 3,327.85 元。

26、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	781,234.71	8,636,689.75				7,914,644.12	722,045.63	8,695,878.83
其中：外币财务报表折算差额	781,234.71	8,636,689.75				7,914,644.12	722,045.63	8,695,878.83
其他综合收益合计	781,234.71	8,636,689.75				7,914,644.12	722,045.63	8,695,878.83

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	90,000,000.28	29,999,999.72		120,000,000.00
合计	90,000,000.28	29,999,999.72		120,000,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,198,922,015.97	854,875,411.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,198,922,015.97	854,875,411.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	362,228,839.28	344,046,604.23
其他调整因素	803,017.47	
减：提取法定盈余公积	29,999,999.72	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,531,953,873.00	1,198,922,015.97

注：其他调整因素增加为本公司之子公司北京市正天齐消防设备有限公司向其控股子公司陕西正天齐消防设备有限公司进行增资，增资后，北京市正天齐消防设备有限公

司持股比例由 40%变更为 51.02%，由于股权变动影响未分配利润增加 120,068.75 元；本公司之子公司盟莆安电子股份有限公司少数股东向其进行增资，增资后，本公司持股比例由 97.56%变更为 90.91%，由于股权变动影响未分配利润增加 336,347.44 元；本公司所持有的子公司盟莆安电子（上海）有限公司股权比例由 65.04%变更为 64.17%，由于股权变动影响未分配利润增加 346,601.28 元。

29、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66	1,760,146,850.98	1,008,509,323.50
其他业务	32,118,828.21	29,247,066.85	16,882,125.99	15,687,153.80
合计	2,271,095,616.23	1,372,623,809.51	1,777,028,976.97	1,024,196,477.30

(1) 本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
火灾自动报警及联动控制系统产品	1,600,947,816.12	924,057,342.26	1,354,489,800.84	736,162,696.44
电气火灾监控系统	77,127,152.86	42,876,143.57	51,551,927.86	27,363,015.68
气体检测监控系统	74,873,107.49	36,440,034.35	53,758,257.21	30,568,105.49
火灾自动灭火系统	232,820,626.04	179,076,283.72	175,424,432.16	139,855,782.37
智能疏散及防火门监控系统	172,005,000.28	112,064,798.13	81,560,222.92	49,620,304.39
消防电源监控系统	74,462,433.16	41,734,349.62	41,988,946.95	23,331,303.89
其他	6,740,652.07	7,127,791.01	1,373,263.04	1,608,115.24
合计	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66	1,760,146,850.98	1,008,509,323.50
按经营地区分类				
华东地区	753,383,391.11	459,803,908.14	618,712,097.58	366,902,393.25
华南地区	288,672,009.47	169,617,307.26	221,772,928.06	122,251,660.64
华中地区	334,035,437.69	207,274,466.10	237,234,601.75	134,894,830.37
华北地区	330,991,981.37	196,508,153.05	253,816,561.59	142,022,873.98
西北地区	182,641,425.51	109,979,810.65	154,653,909.20	86,160,734.86
西南地区	257,804,234.19	148,883,388.06	210,494,834.19	121,370,333.22
东北地区	80,498,632.32	47,130,970.91	62,475,223.10	34,353,945.18
其他	10,949,676.36	4,178,738.49	986,695.51	552,552.00
合计	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66	1,760,146,850.98	1,008,509,323.50

合同分类	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
按销售渠道分类				
经销收入	1,663,605,097.19	989,057,712.22	1,321,403,466.08	742,015,031.30
直销收入	575,371,690.83	354,319,030.44	438,743,384.90	266,494,292.20
合计	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66	1,760,146,850.98	1,008,509,323.50

注：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务全部划分为消防产品经营分部，故本公司无其他报告分部。

(2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为51,882,234.48元，其中：51,882,234.48元预计将于2020年度确认收入。

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,235,301.46	6,101,360.61
教育费附加	6,000,486.40	5,760,187.58
房产税	319,200.00	319,200.00
土地使用税	1,812,325.08	2,147,348.65
车船使用税	25,564.28	22,820.00
印花税	1,181,425.71	581,983.20
其他	99,830.61	10,084.42
合计	15,674,133.54	14,942,984.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	115,994,352.24	79,760,672.62
广告宣传费	15,281,636.47	11,507,499.77
业务经费	2,607,310.49	2,829,617.15
运输费	15,706,771.65	11,484,552.15
办公费	4,692,175.33	3,166,318.39
交通费	8,984,006.10	6,928,014.68
差旅费	7,409,705.55	5,528,949.56
招待费	7,952,792.09	4,471,023.70
会议费	1,509,510.97	1,651,602.60

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,401,980.38	3,275,865.17
通讯费	855,290.74	714,147.86
折旧费	2,119,513.95	2,451,711.12
其他	30,319,564.57	9,947,841.63
合计	217,834,610.53	143,717,816.40

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	50,179,119.73	39,443,535.36
中介机构费	10,391,636.68	5,902,552.06
办公费	5,261,796.94	4,404,898.59
租赁费	5,698,853.67	5,305,265.66
招待费	4,099,629.22	2,632,999.64
折旧费	4,737,888.12	4,663,006.65
会议费	1,642,191.17	935,974.97
汽车费	2,421,678.01	1,667,980.84
运输费	912,585.90	744,157.94
差旅费	3,190,008.80	2,424,931.50
其他	14,433,666.70	8,862,331.78
合计	102,969,054.94	76,987,634.99

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	90,764,447.36	65,228,018.60
直接投入费用	11,604,495.20	15,065,946.68
折旧费用	3,307,639.54	1,430,899.04
无形资产摊销	1,825,399.98	567,717.12
新产品设计费等		53,350.00
其他相关费用	6,651,029.62	5,938,308.80
委托第三方研发费用	1,952,100.04	4,486,633.45
合计	116,105,111.74	92,770,873.69

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,351,033.80	9,665,583.53
减：利息收入	3,461,885.73	2,218,800.60
汇兑损益	-3,545,663.50	445,788.69
其他	281,576.75	276,287.35
合计	5,625,061.32	8,168,858.97

35、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	15,493,140.15	14,743,840.09
个税手续费返还	46,578.58	679,751.98
合计	15,539,718.73	15,423,592.07

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,650,340.45	-4,298,372.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,775,210.89	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-5,593,669.84	
合计	-2,468,799.40	-4,298,372.02

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	643,915.23	
合计	643,915.23	

38、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-5,080,615.31	-4,307,205.79
应收账款坏账损失	-29,743,695.90	-26,715,567.9
其他应收款坏账损失	-1,802,408.51	408,264.77
合计	-36,626,719.72	-30,614,508.92

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-2,086,539.01	
合计	-2,086,539.01	

40、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,384.20	-36,552.52	1,384.20
合计	1,384.20	-36,552.52	1,384.20

41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35.68		35.68
其中：固定资产	35.68		35.68
与企业日常活动无关的政府补助	507,795.95	4,067,816.00	507,795.95
违约赔偿	337,442.46	631,989.00	337,442.46
其他	177,545.58	165,338.20	177,545.58
合计	1,022,819.67	4,865,143.20	1,022,819.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退		15,493,140.15			14,743,840.09		与收益相关
涿鹿企业发展资金				2,018,000.00			与收益相关
绵阳市游仙区工业专项资金				1,280,000.00			与收益相关
中小企业发展专项拨款				500,000.00			与收益相关
科技创新奖				150,000.00			与收益相关
稳岗补贴	86,678.67			69,816.00			与收益相关
张家口生态局煤改清洁能源补助	320,000.00						与收益相关
中国航空综合技术研究所补贴	94,500.00						与收益相关
其他	6,617.28			50,000.00			与收益相关
合计	507,795.95	15,493,140.15		4,067,816.00	14,743,840.09		

42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	135,998.40	10,256.39	135,998.40
其中：固定资产	135,998.40	10,256.39	135,998.40
对外捐赠支出	100,000.00	220,000.00	100,000.00
赔偿金、违约金等支出	2,036,412.00		2,036,412.00
其他	335,016.34	11,990.78	335,016.34
合计	2,607,426.74	242,247.17	2,607,426.74

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	68,488,380.83	64,685,170.27
递延所得税费用	-6,921,047.48	-2,957,488.07
合计	61,567,333.35	61,727,682.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	413,682,187.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,052,328.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	266,740.80
非应税收入的影响	-391,579.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,613,753.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,037,093.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-10,011,002.66
所得税费用	61,567,333.35

44、其他综合收益

详见附注六、26。

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	949,715.03	4,742,936.58
财务费用-利息收入	3,461,885.73	2,218,800.60
违约赔偿收入	337,442.46	631,989.00
保证金及押金	13,212,035.71	7,054,401.63
单位往来及其他	5,849,872.94	1,274,618.32
合计	23,810,951.87	15,922,746.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用手续费	281,576.75	276,287.35
管理费用等	166,641,411.89	118,638,345.94
保证金及押金	10,746,255.71	10,713,792.95
单位往来及其他	45,674,236.11	58,180,856.91
合计	223,343,480.46	187,809,283.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款到期赎回	790,800,000.00	
取得子公司收到的现金净额	5,026,880.94	
合计	795,826,880.94	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款	1,405,730,000.00	
合计	1,405,730,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票发行支付的发行费用等	35,821,130.00	
合计	35,821,130.00	

46、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本年金額	上年金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	352,114,854.26	339,613,703.60
加：資產減值準備	2,086,539.01	
信用減值損失	36,626,719.72	30,614,508.92
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	25,082,037.28	22,372,740.39
無形資產攤銷	3,149,876.37	1,792,930.56
長期待攤費用攤銷	1,493,619.97	801,323.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以“-”號填列）	-1,384.20	36,552.52
固定資產報廢損失（收益以“-”號填列）	135,962.72	10,256.39
公允價值變動損失（收益以“-”號填列）	-643,915.23	
財務費用（收益以“-”號填列）	8,026,308.18	10,190,670.50
投資損失（收益以“-”號填列）	2,468,799.40	4,298,372.02
遞延所得稅資產減少（增加以“-”號填列）	-8,980,130.79	-3,934,740.75
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	2,059,083.31	977,252.68
存貨的減少（增加以“-”號填列）	7,291,392.29	-79,190,197.52
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-659,187,600.90	-393,968,828.49
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	338,032,336.36	177,520,087.76
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	109,754,497.75	111,134,632.21
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、現金及現金等价物淨變動情況：		
現金的年末餘額	1,059,469,696.14	633,424,484.17
減：現金的年初餘額	633,424,484.17	565,458,927.54
加：現金等价物的年末餘額		
減：現金等价物的年初餘額		
現金及現金等价物淨增加額	426,045,211.97	67,965,556.63

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,972,350.00
其中：北京中科知创电器有限公司	6,972,350.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,999,230.94
其中：北京中科知创电器有限公司	11,999,230.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京中科知创电器有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-5,026,880.94

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,059,469,696.14	633,424,484.17
其中：库存现金	313,915.58	312,446.54
可随时用于支付的银行存款	1,059,155,780.56	633,112,037.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,059,469,696.14	633,424,484.17

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,650,156.75	保证金
固定资产	92,035,167.19	抵押借款
无形资产	10,986,142.12	抵押借款
合计	104,671,466.06	

48、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			400,353,600.90
其中：美元	16,963,053.10	6.9762	118,337,651.05
欧元	18,643,427.98	7.8155	145,707,711.38
加元	25,515,853.03	5.3421	136,308,238.47
应收账款			2,098,823.41
其中：美元	151,652.80	6.9762	1,057,960.26
欧元			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
加元	194,841.57	5.3421	1,040,863.15
其他应收款			1,459,770.71
其中：美元	38,529.76	6.9762	268,791.31
欧元	45,678.40	7.8155	356,999.54
加元	156,114.61	5.3421	833,979.86
应付账款			979,624.48
其中：美元	3,758.96	6.9762	26,223.26
欧元			
加元	178,469.37	5.3421	953,401.22
应付职工薪酬			627,773.10
其中：美元	43,568.18	6.9762	303,940.34
欧元	12,043.05	7.8155	94,122.46
加元	43,000.00	5.3421	229,710.30
应交税费			104,669.65
其中：美元	15,003.82	6.9762	104,669.65
欧元			
加元			
其他应付款			123,398.25
其中：美元	5,716.45	6.9762	39,879.10
欧元	10,673.34	7.8155	83,417.49
加元	19.03	5.3421	101.66

49、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	15,493,140.15	其他收益	15,493,140.15
张家口生态局煤改清洁能源补助	320,000.00	营业外收入	320,000.00
中国航空综合技术研究所补贴	94,500.00	营业外收入	94,500.00
稳岗补贴	86,678.67	营业外收入	86,678.67
其他	6,617.28	营业外收入	6,617.28

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京中科知创电器有限公司	2019 年 1 月 31 日	21,361,345.04	21.00	股权收购	2019 年 1 月 31 日	取得控制权	4,198,779.60	-1,982,783.36

注：北京中科知创电器有限公司于购买日前为本公司联营公司，持股比例为 35.00%，本次收购股权比例 21.00%。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京中科知创电器有限公司
合并成本	21,361,345.04
—现金	12,326,350.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,034,995.04
合并成本合计	21,361,345.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,866,288.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,495,056.14

合并成本公允价值的确定

合并对价中购买日之前持有的股权于购买日的公允价值以经亚洲（北京）资产评估有限公司按收益法确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京中科知创电器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,999,230.94	11,999,230.94
应收票据	634,591.45	634,591.45
应收账款	14,754,119.24	14,754,119.24
预付账款	1,266,903.16	1,266,903.16
其他应收款	294,124.09	294,124.09
存货	18,164,079.92	18,164,079.92
其他流动资产	136,872.68	136,872.68
固定资产	366,582.99	366,582.99
无形资产	4,185,582.32	2,566,082.32
长期待摊费用	63,830.18	63,830.18

项目	北京中科知创电器有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债：		
应付账款	7,982,182.37	7,982,182.37
预收账款	988,343.95	988,343.95
应付职工薪酬	910,907.64	910,907.64
其他应付款	29,720,109.98	29,720,109.98
净资产	12,264,373.03	10,644,873.03
减：少数股东权益	2,398,084.13	4,683,744.13

2、其他原因的合并范围变动

2018 年度合并范围增加 1 家二级子公司青鸟消防国际（欧洲）有限公司，增加原因为本公司通过投资设立增加；增加 1 家三级子公司盟莆安电子股份有限公司，增加原因为青鸟消防国际（美国）有限公司通过投资设立增加；减少 1 家二级子公司上海主序消防科技有限公司，减少原因为该单位于 2018 年 11 月注销；减少 1 家三级子公司主序投资（美国）有限公司，减少原因为该单位于 2018 年 5 月注销，减少 1 家四级子公司主序国际投资（美国）有限责任公司，减少原因为该单位于 2018 年 4 月注销。

2019 年度合并范围减少 3 家二级子公司张家口奇点科技有限公司、河北恒煜盛机电设备有限公司、河北勤垣消防设备有限公司，减少原因为张家口奇点科技有限公司、河北恒煜盛机电设备有限公司、河北勤垣消防设备有限公司与 2019 年 5 月 30 日注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	北京	北京	软件生产	100.00		投资设立
美安(加拿大)消防设备有限公司	加拿大	加拿大	生产销售	92.14		投资设立
四川久远智能监控有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	75.00		股权收购
北京市正天齐消防设备有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		股权收购
北京惟泰安全设备有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		股权收购
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	河北	河北	生产销售	100.00		投资设立
青鸟环宇消防设备国际(香港)有限公司	香港	香港	生产销售	100.00		投资设立
青鸟消防国际(美国)有限公司	美国	美国	生产销售	100.00		投资设立
青鸟消防国际(欧洲)有限公司	西班牙	西班牙	生产销售	100.00		投资设立
北京中科知创电器有限公司	北京	北京	生产销售	56.00		股权收购
四川久远智能消防设备有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售		100.00	投资设立
美安管理有限责任公司	加拿大	加拿大	资产管理		100.00	投资设立
美安消防有限责任公司	加拿大	加拿大	生产销售		100.00	投资设立
盟莆安电子(上海)有限公司	上海	上海	生产销售		70.59	投资设立
青鸟消防投资(美国)有限责任公司	美国	美国	生产销售		100.00	投资设立
陕西正天齐消防设备有限公司	陕西	陕西	生产销售		51.02	股权收购
盟莆安电子股份有限公司	美国	美国	生产销售		90.91	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股	本年归属于少数	本年向少数股东	年末少数股东
	比例(%)	股东的损益	分派的股利	权益余额
美安(加拿大)消防设备有限公司	7.86	-996,535.13		2,264,139.82
四川久远智能监控有限责任公司	25.00	-3,561,486.05		16,840,343.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安(加拿大)消防设备有限公司	172,768,876.69	63,182,954.92	235,951,831.61	1,821,327.67	77,930,127.43	79,751,455.10
四川久远智能监控有限责任公司	291,297,236.13	59,481,677.44	350,778,913.57	283,417,538.87		283,417,538.87

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安(加拿大)消防设备有限公司	175,586,164.09	62,110,320.28	237,696,484.37	9,041,072.63	76,790,317.15	85,831,389.78
四川久远智能监控有限责任公司	211,387,775.81	52,513,168.48	263,900,944.29	182,293,625.38		182,293,625.38

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美安(加拿大)消防设备有限公司	6,710,653.70	-12,975,564.58	-3,789,233.41	-15,598,700.77
四川久远智能监控有限责任公司	264,514,565.44	-14,245,944.21	-14,245,944.21	22,215,016.74

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美安(加拿大)消防设备有限公司	6,600,255.88	-17,651,534.43	-20,109,098.43	-3,501,865.77
四川久远智能监控有限责任公司	220,844,789.86	4,332,298.53	4,332,298.53	3,137,851.69

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
格睿通智能科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产销售	35.00		权益法
北京科力恒消防装备有限公司	北京	北京	生产销售		45.00	权益法

注：北京科力恒消防装备有限公司各股东约定公司股东所享有的法定权利(包括但不限于表决权、分红权等)按照实缴出资比例执行，截至2019年12月31日，本公司认缴出资比例45%，实际出资金额占实收资本47.37%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	格睿通智能科技(深圳)有限公司	北京科力恒消防装备有限公司	北京中科知创电器有限公司	格睿通智能科技(深圳)有限公司	北京科力恒消防装备有限公司	北京中科知创电器有限公司
流动资产	11,834,963.86	1,404,337.76		2,950,688.77		40,916,555.96
非流动资产	420,193.88			410,985.63		3,073,366.11
资产合计	12,255,157.74	1,404,337.76	-	3,361,674.40	-	43,989,922.07

流动负债	13,145,079.62	63,379.72	1,273,701.87	30,420,672.18
非流动负债				
负债合计	13,145,079.62	63,379.72	1,273,701.87	30,420,672.18
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-889,921.88	1,340,958.04	2,087,972.53	13,569,249.89
按持股比例计算的净资产份额	-311,472.66	635,190.65	730,790.39	4,749,237.46
调整事项				
—商誉				9,386,060.46
—内部交易未实现利润				
—其他	639,801.00		1,183,001.00	1,518,435.01
对联营企业权益投资的账面价值	328,328.34	635,190.65	1,913,791.39	15,653,732.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	27,870,661.81		1,890,117.03	35,483,497.76
净利润	-4,529,894.41	-84,041.96	-6,584,068.06	-5,696,994.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,529,894.41	-84,041.96	-6,584,068.06	-5,696,994.86
本年收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制限定在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、加元、欧元及港币有关,除本集团的几个下属子公司以美元、加元、欧元及港币进行采购和销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产或负债为美元、加元、欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金及现金等价物	400,353,600.90	222,901,254.31
应收账款	2,098,823.41	588,347.22
其他应收款	1,459,770.71	604,639.69
应付账款	979,624.48	549,742.35
其他应付款	123,398.25	222,914.81
应付职工薪酬	627,773.10	885,171.97
应交税费	104,669.65	308,690.09

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
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	615,573,915.23			615,573,915.23
其中：结构性存款	615,573,915.23			615,573,915.23
持续以公允价值计量的资产总额	615,573,915.23			615,573,915.23

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为向银行购买的结构性存款，公允价值的确定是以欧元/美元汇率中间价及结构性存款协议规定的收益率为依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本集团的联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	本公司第一大股东
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	关联关系详见注释
北京北大青鸟有限责任公司	关联关系详见注释

注：报告期内，本公司董事长蔡为民先生曾担任北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司董事长，且本公司第一大股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司董事郑重先生担任北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司董事；北京北大青鸟有限责任公司为本公司第一大股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司的第二大股东，持股比例为 8.34%。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
格睿通智能科技（深圳）有限公司	材料及服务	28,642,231.71	1,910,377.35
北京中科知创电器有限公司	材料	20,044.14	3,980,514.55
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	材料	1,514,098.40	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	消防产品	1,529,699.67	210,401.11

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京北大青鸟有限责任公司	房屋	2,556,033.16	2,242,012.50

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2019.4.10	2020.4.10	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2019.5.13	2020.5.13	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,526,277.54	9,553,267.09

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	239,429.00	50,512.61	41,338.90	40,567.50
合计	239,429.00	50,512.61	41,338.90	40,567.50

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
北京中科知创电器有限公司		2,550,884.61
格睿通智能科技(深圳)有限公司	6,048,190.35	
合计	6,048,190.35	2,550,884.61
预收款项:		
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司		19.80
合计		19.80
其他应付款:		
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司		141,251.45
北京中科知创电器有限公司		1,115.00
合计		142,366.45

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2020 年 4 月 22 日，本公司第三届董事会召开第 23 次会议，批准 2019 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 7,200.00 万元。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2020 年 2 月 19 日，本公司与北京智创芯源科技有限公司、王磊及青岛信熹睿致投资管理合伙企业(有限合伙)签订了《关于北京智创芯源科技有限公司之投资协议书》，协议约定本公司通过增资方式投资北京智创芯源科技有限公司，增资金额人民币 2,000.00 万元，增资后本公司持有北京智创芯源科技有限公司 13.3333%的股权，2020 年 3 月 16 日，北京智创芯源科技有限公司已完成工商变更等交割手续。

2020 年 3 月 8 日公司召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司<2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，监事会对本次获授股票期权的激励对象名

单进行了核查，认为本次获授股票期权的激励对象的主体资格合法、有效。独立董事对关于公司《2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）》等相关内容进行了核查，并发表了同意的独立意见。

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。预计新冠疫情对本集团的持续经营无重大影响。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为消防产品经营分部，故本公司无报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2019 年 11 月 11 日本公司接到第一大股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司通知，获悉北京北大青鸟环宇科技股份有限公司所持有本公司的部分股权被质押，具体事项如下：

股东名称	质押股数	质押开始 日	质押到期 日	质权人	本次质押 占其所持 股份比例	本次质押 占公司股 份比例	用途
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	19,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2022 年 10 月 28 日	华安证券股 份有限公司	20.69%	7.92%	业务 需要

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	488,931,556.50
1至2年	38,435,794.28
2至3年	11,641,452.15
3年以上	14,950,597.19
小计	553,959,400.12
减：坏账准备	45,636,854.68
合计	508,322,545.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,952,954.42	1.62	8,952,954.42	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,345,904.69	1.33	7,345,904.69	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,607,049.73	0.29	1,607,049.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	545,006,445.70	98.38	36,683,900.26	6.73	508,322,545.44
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	545,006,445.70	98.38	36,683,900.26	6.73	508,322,545.44
合计	553,959,400.12	100.00	45,636,854.68	8.24	508,322,545.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,104,616.85	2.46	9,104,616.85	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,345,904.69	1.98	7,345,904.69	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,758,712.16	0.48	1,758,712.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	361,150,760.18	97.54	24,480,856.17	6.78	336,669,904.01
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	361,150,760.18	97.54	24,480,856.17	6.78	336,669,904.01
合计	370,255,377.03	100.00	33,585,473.02	9.07	336,669,904.01

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00	收回可能性较小
镇江青鸟消防设备有限公司	1,361,285.66	1,361,285.66	100.00	收回可能性较小
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	收回可能性较小
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	收回可能性较小
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00	收回可能性较小
其他零星单位	964,046.18	964,046.18	100.00	收回可能性较小
合计	8,952,954.42	8,952,954.42		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	488,931,556.50	24,446,577.83	5.00
1至2年	38,435,794.28	3,843,579.43	10.00
2至3年	11,556,689.90	2,311,337.98	20.00
3年以上	6,082,405.02	6,082,405.02	100.00
合计	545,006,445.70	36,683,900.26	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	9,104,616.85		151,662.43			8,952,954.42
按组合计提坏账准备的应收账款	24,480,856.17	12,203,044.09				36,683,900.26
合计	33,585,473.02	12,203,044.09	151,662.43			45,636,854.68

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	151,662.43	货款收回
合计	151,662.43	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 142,084,787.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,444,226.25 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	5,673,887.52	12,954,640.79
应收股利		
其他应收款	142,182,924.12	191,729,892.20
合计	147,856,811.64	204,684,532.99

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
子公司借款	5,673,887.52	12,954,640.79
小计	5,673,887.52	12,954,640.79
减：坏账准备		
合计	5,673,887.52	12,954,640.79

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	149,057,140.94
1至2年	456,266.92
2至3年	210,000.00
3年以上	377,607.71
小计	150,101,015.57
减：坏账准备	7,918,091.45
合计	142,182,924.12

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,527,117.71	2,076,007.71
内部往来款项	145,756,156.92	199,156,156.92
备用金	1,300,893.52	256,698.27
其他	1,516,847.42	657,488.01
小计	150,101,015.57	202,146,350.91
减：坏账准备	7,918,091.45	10,416,458.71
合计	142,182,924.12	191,729,892.20

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	10,076,937.17	289,521.54	50,000.00	10,416,458.71
本年计提	-2,624,080.12	125,712.86		-2,498,367.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,452,857.05	415,234.40	50,000.00	7,918,091.45

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,366,458.71	-2,498,367.26				7,868,091.45
合计	10,416,458.71	-2,498,367.26				7,918,091.45

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川久远智能监控有限责任公司	借款	103,000,000.00	1年以内	68.62	5,150,000.00
北京中科知创电器有限公司	借款	37,500,000.00	1年以内	24.98	1,875,000.00
盟莆安电子（上海）有限公司	借款	4,000,000.00	1年以内	2.66	200,000.00
北京惟泰安全设备有限公司	借款	1,000,000.00	1年以内	0.67	50,000.00
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	预缴电费	447,582.34	1年以内	0.30	22,379.12
合计		145,947,582.34		97.23	7,297,379.12

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	786,577,896.56		786,577,896.56	295,010,571.68		295,010,571.68
对联营、合营企业投资	328,328.34		328,328.34	17,567,524.32		17,567,524.32
合计	786,906,224.90		786,906,224.90	312,578,096.00		312,578,096.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川久远智能监控有限公司	2,368,800.00			2,368,800.00		
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
美安(加拿大)消防设备有限公司	188,608,668.30			188,608,668.30		
北京市正天齐消防设备有限公司	12,295,580.13	178,638,557.00		190,934,137.13		
北京惟泰安全设备有限公司	17,795,000.00	85,000,000.00		102,795,000.00		
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
青鸟消防国际(美国)有限公司	25,642,406.00	84,262,689.00		109,905,095.00		
青鸟环宇消防设备国际(香港)有限公司	6,330,700.00			6,330,700.00		
青鸟消防国际(欧洲)有限公司	38,969,417.25	116,711,064.00		155,680,481.25		
北京中科知创电器有限公司		26,955,014.88		26,955,014.88		
合计	295,010,571.68	491,567,324.88		786,577,896.56		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
格睿通智能科技(深圳)有限公司	1,913,791.39			-1,585,463.05		
北京中科知创电器有限公司	15,653,732.93			-1,025,068.05		
合计	17,567,524.32			-2,610,531.10		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
格睿通智能科技(深圳)有限公司				328,328.34	
北京中科知创电器有限公司			-14,628,664.88		
合计			-14,628,664.88	328,328.34	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92	1,299,042,282.19	776,817,814.23
其他业务	1,658,851.51	1,188,678.90	1,663,681.44	1,430,129.79
合 计	1,625,577,050.46	1,024,964,586.82	1,300,705,963.63	778,247,944.02

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
火灾自动报警及联动控制系统产品	1,339,358,420.09	849,938,004.06	1,099,789,184.14	654,311,670.80
电气火灾监控系统	75,902,943.45	43,427,268.42	50,716,703.58	27,514,834.51
气体检测监控系统	22,734,208.56	15,927,296.80	20,941,128.74	14,552,034.06
火灾自动灭火系统	10,621,150.55	12,302,617.84	12,060,745.06	10,598,794.09
智能疏散及防火门监控系统	100,876,936.43	59,583,163.83	74,204,102.92	46,404,844.66
消防电源监控 系统	74,165,671.95	42,597,556.97	41,330,417.75	23,435,636.11
其他	258,867.92			
合 计	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92	1,299,042,282.19	776,817,814.23
按经营地区分类				
华东地区	592,011,800.93	378,639,474.80	486,139,599.04	306,526,441.04
华南地区	252,674,669.44	157,475,638.88	196,329,620.28	115,774,870.25
华中地区	259,881,807.29	172,176,974.76	190,094,508.74	113,174,726.00
华北地区	211,217,457.09	120,556,110.57	166,953,411.67	87,469,389.38
西北地区	139,036,148.79	86,634,567.61	124,277,123.08	72,249,086.72
西南地区	108,035,121.86	67,843,906.83	85,034,974.87	52,374,206.24
东北地区	58,084,019.30	37,908,939.32	49,808,397.24	28,875,128.22
其他	2,977,174.25	2,540,295.15	404,647.27	373,966.38
合 计	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92	1,299,042,282.19	776,817,814.23
按销售渠道分类				
经销收入	1,469,813,518.39	944,340,290.94	1,183,104,663.18	722,301,997.60
直销收入	154,104,680.56	79,435,616.98	115,937,619.01	54,515,816.63
合 计	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92	1,299,042,282.19	776,817,814.23

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	70,123,458.52	65,000,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-3,891.91
权益法核算的长期股权投资收益	-2,610,531.10	-4,298,372.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,775,210.89	
合计	73,288,138.31	60,697,736.07

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-134,578.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	507,795.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-5,593,669.84	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,419,126.12	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	151,662.43	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,956,440.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,578.58	
小计	-559,525.58	
所得税影响额	635,465.10	
少数股东权益影响额（税后）	110,897.64	
合计	-1,305,888.32	

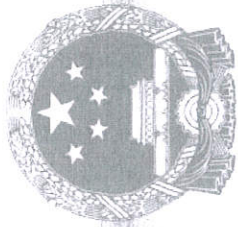
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.40	1.81	1.81
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.47	1.82	1.82



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可信
息



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

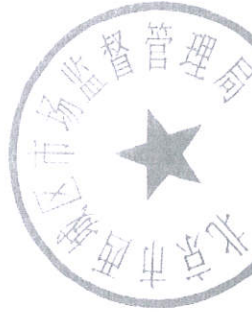
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具验资报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

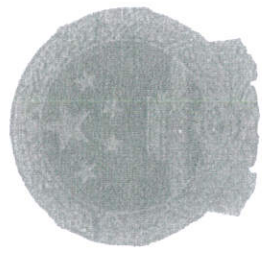
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 03月 26日



1101020173689

说明

 《会计师事务所执业证书》是注册会计师行业准入的法定凭证，由财政部统一印制，由各省、自治区、直辖市财政厅（局）颁发。《会计师事务所执业证书》在有效期内有效。《会计师事务所执业证书》在有效期内，会计师事务所应当妥善保管，不得伪造、涂改、出借、转让。

会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

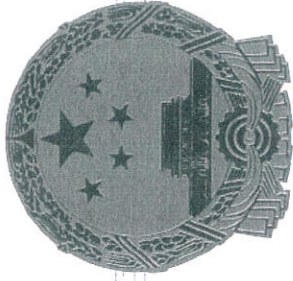
批准执业日期：2013年10月25日



发证机关：北京市财政局

二〇一八年 三月 九日

中华人民共和国财政部制



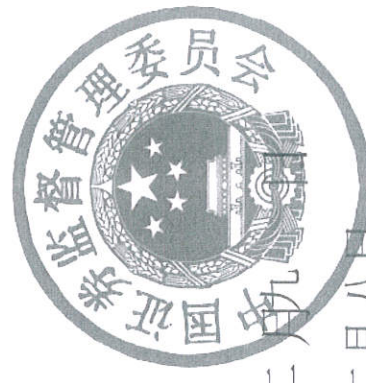
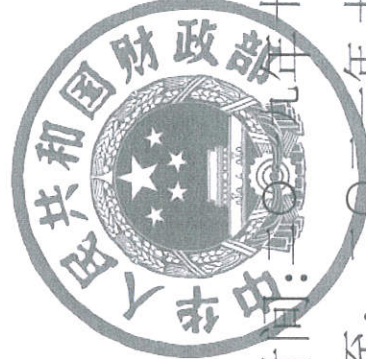
证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor or licensee of CPAs

转出日期
Date of transfer

2015年12月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee or licensee of CPAs

转入日期
Date of transfer

2015年12月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor or licensee of CPAs

转出日期
Date of transfer

2015年8月15日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee or licensee of CPAs

转入日期
Date of transfer

2015年8月15日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限一年，到期后应于一月内申请换证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限一年，到期后应于一月内申请换证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010



姓名
Full name: 汪明强

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1978-8-6

工作单位
Working unit: 北京信恒会计师事务所

身份证号码
Identity card No: 410305197808064020



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor or licensee of CPAs

转出日期
Date of transfer

2015年12月1日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee or licensee of CPAs

转入日期
Date of transfer

2015年12月1日

姓名: 申云杰, 2016.12.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor or licensee of CPAs

转出日期
Date of transfer

2016.12.28

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee or licensee of CPAs

转入日期
Date of transfer

2016.12.28

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限一年，到期后应于一月内申请换证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书有效期限一年，到期后应于一月内申请换证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012



姓名: 汪明强
注册编号: 112001590121



注册编号: 110001590121

北京信恒会计师事务所

2016年6月13日



姓名: 辛建
 Full name: 辛建
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-11-10
 Date of birth: 1988-11-10
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华
 身份证号码: 370983198311104250
 Identity card No: 370983198311104250

变更登记登记
 Application for Registration

本证书的有效性依赖于注册信息的真实性。
 The validity of this certificate depends on the truthfulness of the registration information.
 请妥善保管。
 Please keep it safe.



姓名: 辛建
 证书编号: 110101301111

证书编号: 110101301111
 No. of Certificate: 110101301111

中国注册会计师协会
 Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
 Date of Issue: 2017 年 04 月 14 日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

瑞华

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

中兴华

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日