

青岛消防股份有限公司
2020 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 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）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
电话（Tel）：010-51423818 传真（Fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 012125 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青鸟消防公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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、26、收入”所述的会计政策及“六、34、营业收入和营业成本”。

青鸟消防公司销售模式分为经销模式和直销模式，2019 年度、2020 年度经销模式下的收入分别为 1,663,605,097.19 元、1,728,630,071.75 元，分别占公司 2019 年度、2020 年度合并主营业务收入的 74.30%、70.32%。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）取得青鸟消防公司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公司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公司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，并与青鸟消防公司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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，青鸟消防公司合并财务报表应收账款账面余额分别为 975,145,280.67 元、1,256,978,157.45 元，坏账准备金额分别为 104,365,247.46 元、139,979,214.05 元，账面价值分别为 870,780,033.21 元、1,116,998,943.40 元，应收账款账面价值分别占 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合并财务报表资产总额的 24.13%、25.71%。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 2019 年 12 月 31 日、2020 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）检查青鸟消防公司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、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 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、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。

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·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年4月27日

合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,502,057,896.29	1,061,119,852.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		615,573,915.23
衍生金融资产			
应收票据	六、3	230,045,383.02	422,637,033.15
应收账款	六、4	1,116,998,943.40	870,780,033.21
应收款项融资	六、5	297,975,061.04	
预付款项	六、6	13,864,751.21	4,805,568.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	27,617,616.28	11,386,227.58
买入返售金融资产			
存货	六、8	353,314,523.77	243,220,105.82
合同资产	六、9	1,121,187.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	9,609,103.45	7,213,480.01
流动资产合计		3,552,604,466.23	3,236,736,216.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	67,689,330.37	963,518.99
其他权益工具投资	六、12	17,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	280,067,011.95	276,052,781.80
在建工程	六、14	752,475.25	5,203,387.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	33,319,350.42	31,788,838.34
开发支出			
商誉	六、16	57,720,820.79	22,684,101.92
长期待摊费用	六、17	1,938,012.72	2,417,963.50
递延所得税资产	六、18	29,648,042.99	19,240,261.25
其他非流动资产	六、19	303,409,757.29	13,840,885.48
非流动资产合计		791,544,801.78	372,191,738.91
资产总计		4,344,149,268.01	3,608,927,955.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2020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

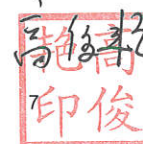
项 目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	300,000,000.00	250,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	565,055,178.59	414,180,866.51
预收款项	六、22	92,156,969.67	43,496,719.45
合同负债	六、23	31,658,967.28	15,654,729.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	69,249,197.17	48,016,232.66
应交税费	六、25	36,395,949.16	42,234,040.73
其他应付款	六、26	130,038,271.18	23,225,525.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、27	11,710,828.65	
流动负债合计		1,236,265,361.70	836,808,115.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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、18	4,058,337.88	3,036,335.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,058,337.88	3,036,335.99
负债合计		1,240,323,699.58	839,844,451.03
股东权益：			
股本	六、28	246,210,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	899,490,831.36	842,915,148.42
减：库存股	六、30	83,045,184.89	
其他综合收益	六、31	9,372,408.38	8,695,878.83
专项储备			
盈余公积	六、32	123,105,000.00	120,000,000.00
未分配利润	六、33	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00
归属于母公司股东权益合计		3,082,013,523.67	2,743,564,900.25
少数股东权益		21,812,044.76	25,518,604.00
股东权益合计		3,103,825,568.43	2,769,083,504.25
负债和股东权益总计		4,344,149,268.01	3,608,927,955.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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

2020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、营业总收入		2,524,621,624.16	2,271,095,616.23
其中：营业收入	六、34	2,524,621,624.16	2,271,095,616.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,093,777,939.45	1,830,831,781.58
其中：营业成本	六、34	1,535,185,880.11	1,372,623,809.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	15,931,064.17	15,674,133.54
销售费用	六、36	231,368,598.23	217,834,610.53
管理费用	六、37	155,332,088.35	102,969,054.94
研发费用	六、38	137,840,142.16	116,105,111.74
财务费用	六、39	18,120,166.43	5,625,061.32
其中：利息费用	六、39	12,043,773.39	12,351,033.80
利息收入	六、39	6,595,036.87	3,461,885.73
加：其他收益	六、40	59,046,151.60	15,539,718.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	32,608,398.00	-2,468,799.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、41	-1,331,088.39	-2,650,340.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-643,915.23	643,915.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-39,729,398.54	-36,626,719.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,955,812.60	-2,086,539.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	23,997.85	1,384.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		477,193,105.79	415,266,794.68
加：营业外收入	六、46	8,528,883.62	1,022,819.67
减：营业外支出	六、47	539,150.27	2,607,426.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		485,182,839.14	413,682,187.61
减：所得税费用	六、48	46,046,957.06	61,567,333.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		439,135,882.08	352,114,854.26
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,135,882.08	352,114,854.26
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）		430,031,421.66	362,228,839.28
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,104,460.42	-10,113,985.02
六、其他综合收益的税后净额		147,295.70	8,636,689.75
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、31	676,529.55	7,914,644.12
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、31	676,529.55	7,914,644.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额	六、31	676,529.55	7,914,644.12
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、31	-529,233.85	722,045.63
七、综合收益总额		439,283,177.78	360,751,544.01
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		430,707,951.21	370,143,483.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,575,226.57	-9,391,939.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.79	1.81
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.77	1.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



合并现金流量表

2020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		2,143,711,561.45	1,888,779,192.50
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		39,814,062.63	16,236,841.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	107,536,997.33	23,810,951.87
经营活动现金流入小计		2,291,062,621.41	1,928,826,985.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,203,967,104.70	1,096,522,284.23
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		337,964,021.07	306,310,452.66
支付的各项税费		205,213,698.60	192,896,270.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	244,812,571.28	223,343,480.46
经营活动现金流出小计		1,991,957,395.65	1,819,072,487.85
经营活动产生的现金流量净额	六、51	299,105,225.76	109,754,497.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,481,892.52	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		33,599.40	38,750.00
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、50	1,574,467,068.50	795,826,880.94
投资活动现金流入小计		1,606,982,560.42	801,640,841.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,966,049.84	36,121,365.27
投资支付的现金		484,646,602.72	24,438,360.00
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	六、51	31,745,429.13	
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	959,120,000.00	1,405,730,000.00
投资活动现金流出小计		1,508,478,081.69	1,466,289,725.27
投资活动产生的现金流量净额		98,504,478.73	-664,648,883.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,656,079.72	969,193,740.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,536,400.00	1,379,340.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,656,079.72	1,219,193,740.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,472,497.91	11,571,971.68
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、50		35,821,130.00
筹资活动现金流出小计		333,472,497.91	247,393,101.68
筹资活动产生的现金流量净额		52,183,581.81	971,800,638.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,613,640.90	9,138,959.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	441,179,645.40	426,045,211.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	1,059,469,696.14	633,424,484.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、51	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

高俊
印

任春
印

合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

本期金额														
归属于母公司股东权益														
项 目	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	240,000,000.00			842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00		2,743,564,900.25	25,516,604.00	2,769,083,504.25
二、本年年初余额	240,000,000.00			842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00		2,743,564,900.25	25,516,604.00	2,769,083,504.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,210,000.00			56,575,682.94	83,045,184.89	676,529.55		3,105,000.00		354,926,595.82		338,448,623.42	-3,706,559.24	334,742,064.18
（一）综合收益总额						676,529.55				430,031,421.66		430,707,951.21	8,575,226.57	439,283,177.78
（二）股东投入和减少资本	6,210,000.00			56,575,682.94	83,045,184.89							-20,259,501.95	-12,281,785.81	-32,541,287.76
1、股东投入的普通股					83,045,184.89							-83,045,184.89	1,472,017.50	-81,573,167.39
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	6,210,000.00			98,665,748.37								104,875,748.37		104,875,748.37
4、其他				-42,090,065.43								-42,090,065.43	-13,753,803.31	-55,843,868.74
（三）利润分配								3,105,000.00		-75,104,825.84		-71,999,825.84		-71,999,825.84
1、提取盈余公积								3,105,000.00		-3,105,000.00				
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、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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	246,210,000.00			899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38		123,105,000.00		1,886,880,468.82		3,082,013,523.67	21,812,044.76	3,103,825,568.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何春印

何春印

合并股东权益变动表（续）
2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：青岛消防股份有限公司

项 目	上期金额													
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
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		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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				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						803,017.47	903,272,718.08	21,281,666.99	924,554,385.07
1、股东投入的普通股	60,000,000.00				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						803,017.47	-34,856,781.92	19,056,136.99	-15,800,644.93
（三）利润分配									29,999,999.72		-29,999,999.72			
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、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
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		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00	2,743,564,900.25	25,518,604.00	2,769,083,504.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]



资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		719,168,717.66	529,786,132.55
交易性金融资产			615,573,915.23
衍生金融资产			
应收票据		178,512,651.04	392,113,234.93
应收账款	十六、1	568,126,727.53	508,322,545.44
应收款项融资		284,310,049.47	
预付款项		3,885,330.06	848,087.27
其他应收款	十六、2	201,493,644.04	147,856,811.64
存货		193,249,063.28	149,301,676.39
合同资产		1,121,187.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,517,942.62	2,184,790.32
流动资产合计		2,155,385,313.47	2,345,987,193.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,119,568,747.75	786,906,224.90
其他权益工具投资		17,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		177,645,607.16	181,575,943.57
在建工程		752,475.25	5,203,387.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,366,072.71	4,165,401.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,832,855.84	9,773,194.37
其他非流动资产		374,306,255.97	91,438,494.11
非流动资产合计		1,707,472,014.68	1,079,062,646.08
资产总计		3,862,857,328.15	3,425,049,839.85

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		270,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		330,586,007.66	283,016,230.94
预收款项		84,548,488.89	41,622,777.78
合同负债			
应付职工薪酬		23,933,151.86	19,477,777.79
应交税费		11,933,871.56	28,793,923.20
其他应付款		131,463,653.80	66,117,543.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		882,354.28	
流动负债合计		853,347,528.05	659,028,252.73
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		4,058,337.88	3,036,335.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,058,337.88	3,036,335.99
负债合计		857,405,865.93	662,064,588.72
股东权益：			
股本		246,210,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		977,637,990.31	878,972,241.94
减：库存股		83,045,184.89	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,105,000.00	120,000,000.00
未分配利润		1,741,543,656.80	1,524,013,009.19
股东权益合计		3,005,451,462.22	2,762,985,251.13
负债和股东权益总计		3,862,857,328.15	3,425,049,839.85

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2020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、营业收入	十六、4	1,605,796,146.47	1,625,577,050.46
减：营业成本	十六、4	1,057,995,914.26	1,024,964,586.82
税金及附加		7,533,322.02	9,045,850.86
销售费用		72,087,823.35	71,798,946.34
管理费用		87,993,469.95	50,654,212.06
研发费用		89,018,673.45	70,330,858.23
财务费用		21,493,645.96	-3,405,029.96
其中：利息费用		10,022,472.91	10,194,212.52
利息收入		8,691,375.39	12,231,540.55
加：其他收益		34,870,530.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	27,084,916.26	73,288,138.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-570,782.65	-2,610,531.10
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	643,915.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,002,703.04	-14,303,787.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		45,187.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,116.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,028,430.23	461,815,891.95
加：营业外收入		5,555,205.72	510,077.53
减：营业外支出		207,446.16	2,201,325.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,376,189.79	460,124,643.98
减：所得税费用		29,740,716.34	54,305,643.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,635,473.45	405,819,000.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		292,635,473.45	405,819,000.31
（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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		292,635,473.45	405,819,000.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer, with a red square seal reading '高俊印' (Gao Jun Seal).

Handwritten signature of the accounting institution officer, with a red square seal reading '任春印' (Ren Chun Seal).

现金流量表

2020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		1,407,117,653.63	1,312,913,501.53
收到的税费返还		15,068,770.07	
收到其他与经营活动有关的现金		134,487,505.62	107,663,986.58
经营活动现金流入小计		1,556,673,929.32	1,420,577,488.11
购买商品、接受劳务支付的现金		832,133,921.38	769,760,947.76
支付给职工以及为职工支付的现金		152,180,389.70	144,316,025.28
支付的各项税费		124,622,541.41	134,611,265.90
支付其他与经营活动有关的现金		207,817,733.72	202,661,878.06
经营活动现金流出小计		1,316,754,586.21	1,251,350,117.00
经营活动产生的现金流量净额		239,919,343.11	169,227,371.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,481,892.52	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		272,755.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,968,806.39	
收到其他与投资活动有关的现金		1,574,293,141.01	790,800,000.00
投资活动现金流入小计		1,640,016,595.32	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		19,872,009.25	30,482,491.83
投资支付的现金		509,071,451.00	308,063,463.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,207,275,895.35	1,405,730,000.00
投资活动现金流出小计		1,736,219,355.60	1,744,275,954.83
投资活动产生的现金流量净额		-96,202,760.28	-947,700,743.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		78,370,200.00	967,814,400.00
取得借款收到的现金		270,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		348,370,200.00	1,187,814,400.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,022,298.75	10,194,212.52
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		302,022,298.75	216,015,342.52
筹资活动产生的现金流量净额		46,347,901.25	971,799,057.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-438,757.96	-491.97
五、现金及现金等价物净增加额		189,625,726.12	193,325,192.68
加：期初现金及现金等价物余额		528,639,993.90	335,314,801.22
六、期末现金及现金等价物余额		718,265,720.02	528,639,993.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]



会计机构负责人：

[Handwritten signature]



股东权益变动表 2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：青鸟消防股份有限公司

项 目	本期金额					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			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	240,000,000.00				878,972,241.94			120,000,000.00	1,524,013,009.19	2,762,985,251.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00				878,972,241.94			120,000,000.00	1,524,013,009.19	2,762,985,251.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,210,000.00				98,665,748.37	83,045,184.89		3,105,000.00	217,530,647.61	242,466,211.09
（一）综合收益总额									292,635,473.45	292,635,473.45
（二）股东投入和减少资本	6,210,000.00				98,665,748.37	83,045,184.89				21,830,563.48
1、股东投入的普通股										-83,045,184.89
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	6,210,000.00				98,665,748.37					104,875,748.37
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								3,105,000.00	-75,104,825.84	-71,999,825.84
2、提取一般风险准备								3,105,000.00	-3,105,000.00	
3、对股东的分配										
4、其他									-71,999,825.84	-71,999,825.84
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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	246,210,000.00				977,637,990.31	83,045,184.89		123,105,000.00	1,741,543,656.80	3,005,451,462.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青鸟消防股份有限公司

高俊

任春

青鸟消防股份有限公司
2020 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。

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,经股东大会决议通过,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。

2020年5月15日，青鸟消防股份有限公司（召开2019年年度股东大会，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（草案修订稿）>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（修订稿）>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》等相关议案。根据公司股东大会对董事会的授权，2020年5月19日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定首次授予日为2020年5月19日，向9名激励对象首次授予限制性股票6,210,000股。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月9日出具了瑞华验字[2020]01500001号《验资报告》。

截至2020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24,621.00万元，实收资本24,621.00万元；本公司经营范围：消防设备、消防电子产品、物联网设备、电子传感器、电子监控设备研发、技术咨询、技术服务、生产、销售、安装、代理。大数据、云计算、信息技术服务。应用软件开发服务。基础软件服务。计算机系统服务。软件开发、销售。自营进出口业务。道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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2021年4月27日决议批准报出。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共25户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2020年度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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 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，本集团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、26“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、32“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

資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入当期損益。

（2）非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，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管理費用於發生時計入当期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後 12 個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行複核，複核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入当期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後 12 個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相关情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為当期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入当期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第 5 號的通知》（財會〔2012〕19 號）和《企業會計準則第 33 號——合併財務報表》第五十一條關於“一攬子交易”的判斷標準（參見本附註四、4“合併財務報表的編制方法”（2）），判斷該多次交易是否屬於“一攬子交易”。屬於“一攬子交易”的，參考本部分前面各段描述及本附註四、14“長期股權投資”進行會計處理；不屬於“一攬子交易”的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接

處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入当期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理。

4、合併財務報表的編制方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制为基础予以確定。控制是指本集團擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集團控制的主体。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相关要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

(2) 合併財務報表編制的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；当期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併当期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編制合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值为基础對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編制時予以抵銷。

子公司的股東權益及当期淨損益中不属于本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司当期淨損益中属于少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東分担的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了对原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的

份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基础進行會計處理（即，除了在该原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為当期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、14“長期股權投資”或本附註四、8“金融工具”。

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的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的发生取決於其他至少一項交易的发生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“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”（詳見本附註四、14“長期股權投資”（2）④）和“因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權”（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

5、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投资採用權益法核算，按照本附註四、14“長期股權投資”（2）②“權益法核算的長期股權投資”中所述的會計政策處理。

本集團作為合營方對共同經營，確認本集團單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本集團份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本集團享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本集團份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本集團單獨所發生的費用，以及按本集團份額確認共同經營發生的費用。

當本集團作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產不構成業務，下同）、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本集團僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本集團向共同經營投出或出售資產

的情況，本集團全額確認該損失；對於本集團自共同經營購買資產的情況，本集團按承擔的份額確認該損失。

6、現金及現金等价物的確定標準

本集團現金及現金等价物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本集團持有的期限短（一般為從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

7、外幣業務和外幣報表折算

（1）外幣交易的折算方法

本集團發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率折算為記賬本位幣金額，但本集團發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

（2）對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；②用於境外經營淨投資有效套期的套期工具的匯兌差額（該差額計入其他綜合收益，直至淨投資被處置才被確認為当期損益）；以及③可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入当期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入当期損益或確認為其他綜合收益。

（3）外幣財務報表的折算方法

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的当期平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；期末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置当期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的当期平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了对境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置当期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入当期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置当期損益。

如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，在合併財務報表中，其因匯率變動而產生的匯兌差額，作為“外幣報表折算差額”確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置当期損益。

8、金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

（1）金融資產的分類、確認和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特征，將金融資產劃分為：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金融資產；以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產，相關交易費用直接計入当期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

①以攤余成本計量的金融資產

本集團管理以攤余成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特征與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入当期損益。

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特征與基本借貸安排相一致。本集團對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入当期損益。

此外，本集團將部分非交易性權益工具投資指定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。本集團將該類金融資產的相關股利收入計入当期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利

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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并

相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发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
----	---------

項目	確定組合的依據
賬齡分析組合	本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵。

10、應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款，自取得起期限在一年內（含一年）的部分，列示為應收款項融資；自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見本附註四、8“金融工具”及附註四、9“金融資產減值”。

11、存貨

（1）存貨的分類

存貨主要包括原材料、在产品及自制半成品、庫存商品、發出商品、合同履約成本及其他等。

（2）存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價。

（3）存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的确凿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備通常按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；對在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，可合併計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入当期損益。

（4）存貨的盤存制度為永續盤存制。

（5）低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品於領用時按一次攤銷法攤銷；包裝物於領用時按一次攤銷法攤銷。

12、合同資產

本集團將客戶尚未支付合同對價，但本集團已經依據合同履行了履約義務，且不属于無條件（即僅取決於時間流逝）向客戶收款的权利，在資產負債表中列示為合同資產。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。

合同資產預期信用損失的確定方法和會計處理方法參見附注四、9、金融資產減值。

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，計入当期損益，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，轉回金額計入当期損益，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資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本集團对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產核算，其中如果屬於非交易性的，本集團在初始確認時可選擇將其指定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核算，其會計政策詳見附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换

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

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	3-30	0.00-5.00	3.17-33.33
机器设备	直线法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	直线法	4-10	0.00-5.00	9.50-25.00
其他	直线法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差

额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	5-7 年	直线法分期平均
非专利技术	10 年	直线法分期平均
著作权	10 年	直线法分期平均
商标权	使用寿命不确定	不计提摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括产品检测费、认证费、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组

合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债,是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权,本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产

負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將当期取得的服务計入成本或費用，相應增加負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

（2）修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應確認取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前后的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於員工的方式，則仍繼續對取得的服务進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入当期損益，同時確認資本公積。員工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

25、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复合金融工具的，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后的金額，確認為“其他權益工具”。發行复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（參見本附註四、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

或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

1.收入的确认

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2)对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:

- ①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策:

根据本集团的销售模式,其经销、直销商品销售根据与客户签订的销售合同发货,商品送达客户指定的交货地点,经客户确认,作为商品控制权的转移时点,确认销售收入;与具体项目相关的交钥匙工程收入,本集团根据与客户签订的销售合同中相关货物控制权转移的时点确认收入;合同工程施工收入,本集团根据合同履约进度确认收入。

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的

应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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當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。

30、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當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(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當期損益。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本分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(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當期損益。

(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，同時記錄未擔保余值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保余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。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

31、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

2020 年度本集團無會計政策變更。

(2) 會計估計變更

2020 年度本集团无会计估计变更。

32、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）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

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%、9%、10%、13% 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。

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%
美安技术有限责任公司	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%
北京木森激光电子技术有限公司	15%
苏州木森激光电子技术有限公司	20%
格睿通智能科技（深圳）有限公司	20%
深圳优联合创智慧科技发展有限公司	20%

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，2019年度、2020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于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201911005216，2019年度、2020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，销售其自行开发生产的软件产品，按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分别于2017年10月25日、2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号分别为：GR201711002374、GR202011005897，2019年度、2020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，销售其自行开发生产的软件产品，按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中科知创电器有限公司分别于2017年10月25日、2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003944、GR202011003046，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2019年度、2020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，销售其自行开发生产的软件产品，按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木森激光电子技术有限公司，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《关于公示北京市2020年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京木森激光电子技术有限公司通过高新技术企业备案，2020年12月2日取得编号为GR202011009879的高新技术企业证书，有效期三年，2020-2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

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、苏州木森激光电子技术有限公司、深圳优联合创智慧科技有限公司、格睿通智能科技(深圳)有限公司属于小型微利企业，根据国家税

务局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号)等相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	558,965.02	313,915.58
银行存款	1,500,090,376.52	1,059,155,780.56
其他货币资金	1,408,554.75	1,650,156.75
合计	1,502,057,896.29	1,061,119,852.89
其中：存放在境外的款项总额	561,033,290.71	398,619,938.32

注：其他货币资金 1,408,554.75 元为本集团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	26,297,021.36	269,666,508.71
商业承兑汇票	217,819,471.82	162,375,955.62
小计	244,116,493.18	432,042,464.33
减：坏账准备	14,071,110.16	9,405,431.18
合计	230,045,383.02	422,637,033.15

(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		
商业承兑汇票		11,710,828.65

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计		11,710,828.65

(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	6,390,011.49
合计	6,390,011.49

(4) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	244,116,493.18	100.00	14,071,110.16	5.76	230,045,383.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的 应收票据	216,821,228.01	88.82	14,071,110.16	6.49	202,750,117.85
无回收风险组合	27,295,265.17	11.18			27,295,265.17
合计	244,116,493.18	100.00	14,071,110.16	5.76	230,045,383.02

(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

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	175,708,690.92	8,785,434.55	5.00
1 至 2 年	35,849,831.43	3,584,983.14	10.00

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	4,452,516.49	890,503.30	20.00
3 年以上	810,189.17	810,189.17	100.00
合计	216,821,228.01	14,071,110.16	6.49

(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	9,405,431.18	4,659,817.10	5,861.88		14,071,110.16
合计	9,405,431.18	4,659,817.10	5,861.88		14,071,110.16

注：年末应收票据质押金额 11,710,828.65 元，系已背书或贴现尚未到期的商业承兑汇票所致。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,003,754,528.33
1 至 2 年	136,027,648.85
2 至 3 年	51,293,336.04
3 年以上	65,902,644.23
小计	1,256,978,157.45
减：坏账准备	139,979,214.05
合计	1,116,998,943.40

(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	9,727,136.87	0.77	9,727,136.87	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,365,151.19	0.59	7,365,151.19	100.00	

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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,361,985.68	0.18	2,361,985.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,247,251,020.58	99.23	130,252,077.18	10.44	1,116,998,943.40
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,247,251,020.58	99.23	130,252,077.18	10.44	1,116,998,943.40
合计	1,256,978,157.45	100.00	139,979,214.05	11.14	1,116,998,943.40

(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	9,740,826.77	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

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	收回可能性极低
镇江青鸟消防设备有限公司	1,380,532.16	1,380,532.16	100.00	收回可能性极低
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	收回可能性极低
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	收回可能性极低
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00	收回可能性极低

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
北京四海消防工程有限公司	185,877.00	185,877.00	100.00	收回可能性极低
北京华安北海消防安全工程有限公司	82,826.00	82,826.00	100.00	收回可能性极低
北京奥信建筑工程设备安装有限公司	56,350.00	56,350.00	100.00	收回可能性极低
北京中联正安消防工程有限公司	77,000.00	77,000.00	100.00	收回可能性极低
北京日升东方科技有限责任公司	39,455.00	39,455.00	100.00	收回可能性极低
厦门市瑞宁机电设备有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00	收回可能性极低
北京驷骑中天网络工程技术有限公司	73,000.00	73,000.00	100.00	收回可能性极低
其他零星款项	1,120,474.13	1,120,474.13	100.00	收回可能性极低
合计	9,727,136.87	9,727,136.87	100.00	

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	1,003,754,528.31	50,190,174.91	5.00
1 至 2 年	136,027,648.85	13,602,764.88	10.00
2 至 3 年	51,262,132.54	10,252,426.51	20.00
3 年以上	56,206,710.88	56,206,710.88	100.00
合计	1,247,251,020.58	130,252,077.18	10.44

(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	9,740,826.77		13,689.90			9,727,136.87
按组合计提坏账准备的应收账款	94,624,420.69	34,620,798.66		81,320.00	1,088,177.83	130,252,077.18
合计	104,365,247.46	34,620,798.66	13,689.90	81,320.00	1,088,177.83	139,979,214.05

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因
唐山市聚美商贸有限公司	货款	81,320.00	无法收回

(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 173,639,280.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

8,794,301.71 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	297,975,061.04		297,975,061.04
应收账款			
合 计	297,975,061.04		297,975,061.04

6、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	13,627,496.66	98.28	4,627,311.93	96.28
1 至 2 年	186,064.00	1.35	154,695.50	3.22
2 至 3 年	30,645.50	0.22	15,145.05	0.32
3 年以上	20,545.05	0.15	8,416.00	0.18
合 计	13,864,751.21	100.00	4,805,568.48	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 6,119,274.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 44.14%。

7、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	27,617,616.28	11,386,227.58
合 计	27,617,616.28	11,386,227.58

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	18,146,844.97
1 至 2 年	4,836,026.62
2 至 3 年	6,018,157.51
3 年以上	1,863,247.34
小 计	30,864,276.44

账龄	年末余额
减：坏账准备	3,246,660.16
合计	27,617,616.28

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	6,775,345.21	4,566,453.93
项目备用金	6,559,535.81	3,991,868.29
单位往来及其他	17,529,395.42	5,683,333.70
小计	30,864,276.44	14,241,655.92
减：坏账准备	3,246,660.16	2,855,428.34
合计	27,617,616.28	11,386,227.58

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	512,259.61	2,293,168.73	50,000.00	2,855,428.34
本年计提	432,481.54	-119,275.67		313,205.87
本年核销				
其他变动	78,025.95			78,025.95
2020 年 12 月 31 日余额	1,022,767.10	2,173,893.06	50,000.00	3,246,660.16

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	2,805,428.34	313,205.87	78,025.95		3,196,660.16
合计	2,855,428.34	313,205.87	78,025.95		3,246,660.16

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
中国二冶集团有限公司	保证金及押金	969,340.00	1 年以内	3.14	48,467.00
王富强	保证金及押金	643,390.29	1 年以内	2.09	32,169.51
张峰	保证金及押金	602,419.00	1 年以内	1.95	30,120.95
沈波	保证金及押金	551,128.11	3 年以上	1.79	551,128.11
国网冀北电力有限公司	单位往来及其他	512,155.66	1 年以内	1.66	25,607.78

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
张家口供电公司					
合计		3,278,433.06		10.63	687,493.35

8、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	156,505,324.29	2,672,946.74	153,832,377.55
在产品	40,582,347.09		40,582,347.09
库存商品	94,940,513.07		94,940,513.07
发出商品	58,799,597.02		58,799,597.02
合同履约成本	3,575,241.85		3,575,241.85
其他	1,584,447.19		1,584,447.19
合计	355,987,470.51	2,672,946.74	353,314,523.77

(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	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

(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	-45,187.40	1,384,534.35	1,279,691.00		2,672,946.74
合计	2,613,290.79	-45,187.40	1,384,534.35	1,279,691.00		2,672,946.74

9、合同资产

项目	年末余额	年初余额
应收质保金	682,369.13	

项目	年末余额	年初余额
交钥匙工程尾款	438,818.64	
合计	1,121,187.77	

本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金减值准备	76,477.57			根据预期损失率计提
交钥匙工程尾款减值准备	23,095.72			根据预期损失率计提
合计	99,573.29			

合同资产减值准备计提情况

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提		99,573.29					99,573.29
合计		99,573.29					99,573.29

(2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金类组合	758,846.70	76,477.57	10.08
交钥匙工程尾款组合	461,914.36	23,095.72	5.00
合计	1,220,761.06	99,573.29	8.16

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	2,163,359.10	2,962,700.14
模具费	5,517,942.62	2,184,226.74
租赁费	1,927,801.73	2,064,727.97
其他		1,825.16
合计	9,609,103.45	7,213,480.01

11、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	328,328.34			689,771.89		
北京科力恒消防装备有限公司	635,190.65	675,000.00		-760,305.74		

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
棱晶半导体（南京）有限公司		10,000,000.00		-206,764.78	
武汉青鸟智安科技有限公司		3,400,000.00		-72,848.85	
柏宜照明（上海）股份有限公司		55,000,000.00		-980,940.91	
合计	963,518.99	69,075,000.00		-1,331,088.39	

(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			-1,018,100.23		
北京科力恒消防装备有限公司				549,884.91	
棱晶半导体（南京）有限公司				9,793,235.22	
武汉青鸟智安科技有限公司				3,327,151.15	
柏宜照明（上海）股份有限公司				54,019,059.09	
合计			-1,018,100.23	67,689,330.37	

12、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
武汉东智科技股份有限公司	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	280,067,011.95	276,020,557.76
固定资产清理		32,224.04
合计	280,067,011.95	276,052,781.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	285,718,472.05	71,939,208.12	8,825,002.47	20,412,484.08	386,895,166.72
2、本年增加金额	7,852,962.67	28,156,386.79	1,182,718.35	5,744,523.93	42,936,591.74
(1) 购置	4,174,971.41	14,128,219.52	662,537.61	4,956,452.88	23,922,181.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 在建工程转入	3,675,069.02	2,489,056.39			6,164,125.41
(3) 企业合并增加		11,534,155.13	520,180.74	788,071.05	12,842,406.92
(4) 汇率变动的影响	2,922.24	4,955.75			7,877.99
3、本年减少金额	2,475,020.20	691,572.09	646,689.55	1,526,907.02	5,340,188.86
(1) 处置或报废	323,669.44	691,572.09	638,594.00	1,374,616.39	3,028,451.92
(2) 外币折算	2,151,350.76		8,095.55	152,290.63	2,311,736.94
4、年末余额	291,096,414.52	99,404,022.82	9,361,031.27	24,630,100.99	424,491,569.60
二、累计折旧					
1、年初余额	65,946,263.37	29,485,565.29	5,181,165.77	10,261,614.53	110,874,608.96
2、本年增加金额	15,508,090.35	15,169,377.50	1,221,039.19	4,038,752.25	35,937,259.29
(1) 计提	15,508,090.35	9,000,856.16	906,085.36	3,445,356.14	28,860,388.01
(2) 企业合并增加		6,168,521.34	314,953.83	577,996.41	7,061,471.58
(3) 汇率变动的影响				15,399.70	15,399.70
3、本年减少金额	167,823.27	385,115.44	457,104.96	1,377,266.93	2,387,310.60
(1) 处置或报废		385,115.44	454,676.30	1,318,033.26	2,157,825.00
(2) 汇率变动的影响	167,823.27		2,428.66	59,233.67	229,485.60
4、年末余额	81,286,530.45	44,269,827.35	5,945,100.00	12,923,099.85	144,424,557.65
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	209,809,884.07	55,134,195.47	3,415,931.27	11,707,001.14	280,067,011.95
2、年初账面价值	219,772,208.68	42,453,642.83	3,643,836.70	10,150,869.55	276,020,557.76

②所有权受到限制的固定资产情况

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 24,696,756.13 元（原值 29,461,694.07 元）的房屋、建筑物（2019 年 12 月 31 日：账面价值 25,651,314.97 元、原值 29,461,694.07 元）作为 30,000,000.00 元的短期借款（2019 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元）的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 98,936,600.89 元（原值 140,543,549.78 元）的房屋、建筑物（2019 年 12 月 31 日：账面价值 66,383,852.22 元、原值 98,676,870.69 元）作为 140,000,000.00 元的短期借款（2019 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

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	752,475.25	5,203,387.63
工程物资		
合计	752,475.25	5,203,387.63

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
涿鹿三期厂房通风改造工程	752,475.25		752,475.25			
涿鹿厂区改造工程				5,203,387.63		5,203,387.63
合计	752,475.25		752,475.25	5,203,387.63		5,203,387.63

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		
10KV 配电工程	96.00		440,366.97	440,366.97		
青鸟楼办公室改造项目	322.00		488,751.34	488,751.34		
涿鹿三期厂房通风改造工程	152.00		784,094.72	31,619.47		752,475.25
合计	1,297.00	5,203,387.63	1,713,213.03	6,164,125.41		752,475.25

(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	72.57	100.00				自筹
10KV 配电工程	45.87	100.00				自筹
青鸟楼办公室改造项目	15.18	100.00				自筹
涿鹿三期厂房通风改造工程	51.59	51.50				自筹
合计						

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权				小计	合计
			专利权	著作权	非专利技术	商标权		
一、账面原值								
1、期初余额	33,033,517.93	3,963,776.37		4,622,641.39	9,014,500.00		13,637,141.39	50,634,435.69
2、本期增加金额	-587,600.00	1,145,253.00	2,508,591.84	2,932,859.59		98,349.80	5,539,801.23	6,097,454.23
(1) 购置		809,141.91						809,141.91
(2) 企业合并增加		336,111.09	2,508,591.84	2,932,859.59		98,349.80	5,539,801.23	5,875,912.32
(3) 外币折算	-587,600.00							-587,600.00
3、本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4、期末余额	32,445,917.93	5,109,029.37	2,508,591.84	7,555,500.98	9,014,500.00	98,349.80	19,176,942.62	56,731,889.92
二、累计摊销								
1、期初余额	8,157,915.81	2,047,647.41		2,560,534.43	6,079,499.70		8,640,034.13	18,845,597.35
2、本期增加金额	678,117.48	1,234,254.87	437,898.72	1,042,671.12	1,173,999.96		2,654,569.80	4,566,942.15
(1) 计提	678,117.48	1,008,582.70	145,101.75	704,100.37	1,173,999.96		2,023,202.08	3,709,902.26
(2) 企业合并增加		225,672.17	292,796.97	338,570.75			631,367.72	857,039.89
3、本期减少金额								
处置或报废								
4、期末余额	8,836,033.29	3,281,902.28	437,898.72	3,603,205.55	7,253,499.66		11,294,603.93	23,412,539.50

项目	土地使用权	软件	知识产权					合计
			专利权	著作权	非专利技术	商标权	小计	
三、减值准备								
1、期初余额								
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	23,609,884.64	1,827,127.09	2,070,693.12	3,952,295.43	1,761,000.34	98,349.80	7,882,338.69	33,319,350.42
2、期初账面价值	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) 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	13,400,209.80	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	10,780,048.24	678,117.48	抵押借款

16、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
格睿通智能科技（深圳）有限公司		29,903,660.82				29,903,660.82
深圳优联合创智慧科技发展有限公司		5,001,000.00				5,001,000.00
北京木森激光电子技术有限公司		5,133,058.05				5,133,058.05
合计	24,770,640.93	40,037,718.87				64,808,359.80

(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
深圳优联合创智慧科技发展有限公司		5,001,000.00				5,001,000.00
合计	2,086,539.01	5,001,000.00				7,087,539.01

(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、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、深圳优联合创智慧科技发展有限公司以及北京木森激光电子技术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，与深圳优联合创智慧科技发展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，确定与深圳优联合创智慧科技

发展有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币 5,001,000.00 元。资产组发生减值的主要因素是深圳优联合创智慧科技发展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、北京中科知创电器有限公司以及格睿通智能科技（深圳）有限公司、北京木森激光电子技术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[2021]第 A01-0001 号、[2021]第 A01-0002 号、[2021]第 A01-0003 号、[2021]第 A01-0004 号、[2021]第 A01-0005 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。

17、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
装修费	412,434.17		270,028.11		142,406.06
产品检测费	769,841.45	41,800.00	349,134.67		462,506.78
认证费	584,301.90	28,307.60	407,147.64		205,461.86
其他	651,385.98	1,044,408.00	568,155.96		1,127,638.02
合计	2,417,963.50	1,114,515.60	1,594,466.38		1,938,012.72

18、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	126,869,391.31	24,885,421.91	97,657,513.09	18,729,130.59
内部交易未实现利润	4,776,133.46	786,788.82	2,443,217.50	511,130.66
权益结算的股份支付	26,505,548.37	3,975,832.26		
合计	158,151,073.14	29,648,042.99	100,100,730.59	19,240,261.25

(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	27,055,585.87	4,058,337.88	20,242,239.96	3,036,335.99

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
合计	27,055,585.87	4,058,337.88	20,242,239.96	3,036,335.99

(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	21,542,425.69
可抵扣亏损	148,515,142.65	148,061,338.14
合计	170,057,568.34	169,603,763.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	3,654,976.50	9,609,147.74	
2022 年	10,110,814.19	11,997,601.42	
2023 年	17,314,071.32	9,598,944.58	
2024 年	18,223,026.38	12,020,221.67	
2025 年	11,274,593.50	8,506,956.50	
2026 年	11,559,369.93	13,129,266.77	
2027 年	18,015,583.68	28,955,647.79	
2028 年	26,891,340.56	27,259,765.45	
2029 年	25,992,412.23	26,983,786.22	
2030 年	5,478,954.36		
合计	148,515,142.65	148,061,338.14	

19、其他非流动资产

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
中科迪高投资（北京）有限公司投资保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付大型设备款	5,873,500.00		5,873,500.00	5,840,885.48		5,840,885.48
法国 Finsecur SAS 项目投资款	235,858,747.38		235,858,747.38			
上海康佳绿色照明技术有限公司投资款	47,733,333.00		47,733,333.00			
合肥智感科技有限公司投资款	5,000,000.00		5,000,000.00			
合同资产	944,176.91		944,176.91			
合计	303,409,757.29		303,409,757.29	13,840,885.48		13,840,885.48

20、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	170,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	300,000,000.00	250,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、13 及附注六、15。

注：保证借款的担保信息参见附注十一、4。

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	555,585,736.27	403,768,836.03
1-2 年(含 2 年)	5,448,735.61	6,860,435.04
2-3 年(含 3 年)	702,568.93	428,762.45
3 年以上	3,318,137.78	3,122,832.99
合计	565,055,178.59	414,180,866.51

(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	1,083,415.33	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
上海苏萨电子科技有限公司	1,968,951.32	对方未催收
合计	4,642,768.46	

22、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	87,367,251.51	42,466,919.31
1 年以上	4,789,718.16	1,029,800.14
合计	92,156,969.67	43,496,719.45

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	31,658,967.28	15,654,729.93
合计	31,658,967.28	15,654,729.93

24、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	46,627,429.81	333,367,431.72	311,963,393.00	68,031,468.53
二、离职后福利-设定提存计划	1,388,802.85	4,238,512.40	5,480,972.47	146,342.78
三、辞退福利		2,848,585.22	1,777,199.36	1,071,385.86
四、一年内到期的其他福利				
合计	48,016,232.66	340,454,529.34	319,221,564.83	69,249,197.17

(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	43,153,350.52	288,960,557.46	268,119,313.33	63,994,594.65
2、职工福利费		10,631,385.08	10,631,385.08	
3、社会保险费	909,108.10	16,151,527.71	15,768,981.84	1,291,653.97
其中：医疗保险费	815,722.50	15,611,224.31	15,163,657.61	1,263,289.20
工伤保险费	27,361.17	66,711.86	92,600.11	1,472.92
生育保险费	66,024.43	331,642.54	370,775.12	26,891.85
其他		141,949.00	141,949.00	
4、住房公积金	206,573.48	15,238,484.66	15,050,194.82	394,863.32
5、工会经费和职工教育经费	2,358,397.71	2,303,175.41	2,320,023.86	2,341,549.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		82,301.40	73,494.07	8,807.33
合计	46,627,429.81	333,367,431.72	311,963,393.00	68,031,468.53

(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	1,321,816.87	4,099,788.27	5,277,710.60	143,894.54
2、失业保险费	66,985.98	138,724.13	203,261.87	2,448.24
3、企业年金缴费				
合计	1,388,802.85	4,238,512.40	5,480,972.47	146,342.78

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。因疫情影响，自 2020 年 2 月起，政府减免养老保险、失业保险。

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,962,559.63	17,665,300.38
企业所得税	18,543,707.49	21,283,994.03
个人所得税	1,241,163.46	1,356,805.37
城市维护建设税	807,516.18	915,670.69
教育费附加	781,932.17	894,948.79
其他税费	59,070.23	117,321.47
合计	36,395,949.16	42,234,040.73

26、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	130,038,271.18	23,225,525.76
合计	130,038,271.18	23,225,525.76

其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	83,045,184.89	
保证金及押金	9,462,617.95	6,513,940.04
预提费用	3,903,071.80	1,569,966.21
代收款项	7,700,408.43	996,191.67
财政专项拨款	748,688.74	608,404.37
其他款项	25,178,299.37	13,537,023.47
合计	130,038,271.18	23,225,525.76

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
北京鼎邦建筑有限公司	500,000.00	对方未催收
合计	500,000.00	

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
票据背书未终止确认款项	11,710,828.65	

项目	年末余额	年初余额
合计	11,710,828.65	

28、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	240,000,000.00	6,210,000.00				6,210,000.00	246,210,000.00

注：本期变动情况详见附注六、29。

29、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	842,915,148.42	76,188,423.74	46,118,289.17	872,985,282.99
其他资本公积		26,505,548.37		26,505,548.37
合计	842,915,148.42	102,693,972.11	46,118,289.17	899,490,831.36

注：①2020年5月19日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定首次授予日为2020年5月19日，向9名激励对象首次授予限制性股票6,210,000股。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月9日出具了瑞华验字[2020]01500001号《验资报告》，截至2020年6月8日，贵公司收到9名激励对象缴纳的新增投资人民币78,370,200.00元，其中计入股本人民币6,210,000.00元，计入资本公积（资本溢价）人民币72,160,200.00元。所有出资款均以人民币现金形式投入。且公司确认股份支付金额26,505,548.37元，合计确认资本公积金额98,665,748.37元。

注：②本公司所持有的子公司北京中科知创电器有限公司小股东以货币资金置换初始实物出资，增加资本公积（资本溢价）3,660,384.00元。

注：③本公司子公司青鸟消防国际（美国）有限公司所持有的盟莆安电子股份有限公司股权比例由64.17%变更为59.64%，由于股权变动影响增加资本公积（资本溢价）367,839.74元。

注：④本公司所持有的子公司北京中科知创电器有限公司股权比例由56.00%变更为93.60%，由于股权变动减少资本公积（资本溢价）31,976,210.80元。

注：⑤本公司所持有的子公司四川久远智能监控有限责任公司股权比例由75.00%变更为100.00%，由于股权变动减少资本公积（资本溢价）8,201,238.37元。

注：⑥本公司本年支付以前年度北京市正天齐消防设备有限公司小股东股权转让尾款，减少资本公积（资本溢价）5,940,840.00元。

30、库存股

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予具有行权条件的限制性股票		83,045,184.89		83,045,184.89
合计		83,045,184.89		83,045,184.89

注：2020 年 5 月 19 日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定首次授予日为 2020 年 5 月 19 日，向 9 名激励对象首次授予限制性股票 6,210,000 股。限制性股票授予价格为 12.62 元/股，鉴于公司 2019 年度权益分派实施完毕，根据第三届董事会第三十九次会议决议首次授予的限制性股票回购价格由 12.62 元/股调整为 12.33 元/股。若激励对象未满足考核要求，当期未解除限售部分由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息。

31、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	8,695,878.83	147,295.70				676,529.55	-529,233.85	9,372,408.38
其中：外币财务报表折算差额	8,695,878.83	147,295.70				676,529.55	-529,233.85	9,372,408.38
其他综合收益合计	8,695,878.83	147,295.70				676,529.55	-529,233.85	9,372,408.38

32、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	120,000,000.00	3,105,000.00		123,105,000.00
合计	120,000,000.00	3,105,000.00		123,105,000.00

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。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,531,953,873.00	1,198,922,015.97
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	1,531,953,873.00	1,198,922,015.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	430,031,421.66	362,228,839.28
其他调整因素		803,017.47
减：提取法定盈余公积	3,105,000.00	29,999,999.72
提取任意盈余公积		

项目	本年	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,999,825.84	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00

34、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	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66
其他业务	66,450,831.99	57,469,538.05	32,118,828.21	29,247,066.85
合计	2,524,621,624.16	1,535,185,880.11	2,271,095,616.23	1,372,623,809.51

(1) 本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2020 年度		2019 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	1,573,177,368.09	919,436,123.23	1,600,947,816.12	924,057,342.26
电气火灾监控系统	99,083,116.07	54,703,226.82	77,127,152.86	42,876,143.57
气体检测监控系统	84,569,552.54	39,051,117.08	74,873,107.49	36,440,034.35
火灾自动灭火系统	249,762,794.55	176,031,173.91	232,820,626.04	179,076,283.72
智能疏散及防火门监控系统	318,254,784.01	205,726,272.76	172,005,000.28	112,064,798.13
消防电源监控系统	103,789,242.44	57,349,022.37	74,462,433.16	41,734,349.62
余压监控系统	7,678,523.93	4,718,898.42		
其他	21,855,410.54	20,700,507.47	6,740,652.07	7,127,791.01
合计	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66
按经营地区分类				
华东地区	847,678,737.94	535,294,068.92	753,383,391.11	459,803,908.14
华南地区	296,826,974.32	174,891,934.73	288,672,009.47	169,617,307.26
华中地区	301,364,850.30	191,878,644.82	334,035,437.69	207,274,466.10
华北地区	407,057,220.68	206,928,876.05	330,991,981.37	196,508,153.05
西北地区	182,770,006.74	120,666,806.03	182,641,425.51	109,979,810.65
西南地区	309,856,576.04	186,706,027.72	257,804,234.19	148,883,388.06
东北地区	89,091,160.60	52,067,903.17	80,498,632.32	47,130,970.91
其他	23,525,265.55	9,282,080.62	10,949,676.36	4,178,738.49

合同分类	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66
按销售渠道分类				
经销收入	1,728,630,071.75	1,053,619,256.53	1,663,605,097.19	989,057,712.22
直销收入	729,540,720.42	424,097,085.53	575,371,690.83	354,319,030.44
合计	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06	2,238,976,788.02	1,343,376,742.66

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

(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 105,910,688.89 元，其中：105,910,688.89 元预计将于 2021 年度确认收入。

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,317,444.15	6,235,301.46
教育费附加（含地方教育发展费）	6,253,505.75	6,000,486.40
土地使用税	1,784,567.07	1,812,325.08
印花税	1,193,039.56	1,181,425.71
房产税	338,100.02	319,200.00
车船税	26,539.28	25,564.28
其他	17,868.34	99,830.61
合计	15,931,064.17	15,674,133.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	132,720,148.43	115,994,352.24
运输费	21,135,609.36	15,706,771.65
广告宣传费	18,733,368.68	15,281,636.47
交通费	10,878,357.22	8,984,006.10
招待费	9,034,235.46	7,952,792.09
业务经费	7,119,885.43	2,607,310.49
差旅费	6,070,887.57	7,409,705.55
办公费	5,882,192.87	4,692,175.33

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,376,982.67	4,401,980.38
折旧费	2,404,888.49	2,119,513.95
会议费	1,368,073.37	1,509,510.97
通讯费	1,172,367.26	855,290.74
其他	10,471,601.42	30,319,564.57
合计	231,368,598.23	217,834,610.53

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	69,759,741.73	50,179,119.73
股权激励费用	27,467,268.24	
中介机构费	12,851,680.09	10,391,636.68
办公费	7,195,409.51	5,261,796.94
租赁费	7,002,430.34	5,698,853.67
折旧费	3,031,153.15	4,737,888.12
招待费	2,976,199.79	4,099,629.22
汽车费	2,255,623.53	2,421,678.01
差旅费	2,026,409.01	3,190,008.80
装修费	800,864.08	
会议费	299,800.08	1,642,191.17
运输费	194,086.27	912,585.90
其他	19,471,422.53	14,433,666.70
合计	155,332,088.35	102,969,054.94

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	98,186,258.33	90,764,447.36
直接投入费用	16,225,206.08	11,604,495.20
折旧及房屋费用	4,987,262.62	3,307,639.54
无形资产摊销	2,390,666.91	1,825,399.98
新产品设计费等	620,285.68	
其他相关费用	7,213,322.28	6,651,029.62
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	8,217,140.26	1,952,100.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	137,840,142.16	116,105,111.74

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,043,773.39	12,351,033.80
减：利息收入	6,595,036.87	3,461,885.73
汇兑损益	10,913,809.19	-3,545,663.50
其他	1,757,620.72	281,576.75
合计	18,120,166.43	5,625,061.32

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	38,680,818.02	15,493,140.15
涿鹿县发改局拨付两项奖励资金	9,207,200.00	
涿鹿发展和改革局贴息项目奖励款	4,207,200.00	
涿鹿县发改局中央外经贸发展专项资金	4,000,000.00	
涿鹿经济开发区支持企业发展资金	2,104,900.00	
个税手续费返还	185,936.91	46,578.58
稳岗补贴	660,096.67	
合计	59,046,151.60	15,539,718.73

41、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	-1,331,088.39	-2,650,340.45
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	12,678,622.94	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	21,260,863.45	-5,593,669.84
合计	32,608,398.00	-2,468,799.40

42、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	643,915.23
合计	-643,915.23	643,915.23

43、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	-4,659,817.11	-5,080,615.31
应收账款坏账损失	-34,656,802.25	-29,743,695.90

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-313,205.89	-1,802,408.51
合同资产减值损失	-99,573.29	
合计	-39,729,398.54	-36,626,719.72

44、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-5,001,000.00	-2,086,539.01
存货跌价损失	45,187.40	
合计	-4,955,812.60	-2,086,539.01

45、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	23,997.85	1,384.20	23,997.85
合计	23,997.85	1,384.20	23,997.85

46、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	
其中：固定资产		35.68	
与企业日常活动无关的政府补助	8,121,578.71	507,795.95	8,121,578.71
违约赔偿	62,964.02	337,442.46	62,964.02
其他	344,340.89	177,545.58	344,340.89
合计	8,528,883.62	1,022,819.67	8,528,883.62

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		38,684,334.28			15,493,140.15		与收益相关
涿鹿县发改局拨付两项奖励资金		9,207,200.00					与收益相关
涿鹿发展和改革局贴息项目奖励款		4,207,200.00					与收益相关
涿鹿县发改局中央外经贸发		4,000,000.00					与收益相关

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	
展专项资金							
涿鹿企业发展资金		2,104,900.00					与收益相关
上市企业上市扶持资金及奖励款	5,500,000.00						与收益相关
关于失业保险基金补贴	2,582,639.98						与收益相关
吸纳建档立卡人员一次性补贴	10,000.00						与收益相关
社保补贴	20,424.69						与收益相关
培训补贴	1,800.00						与收益相关
稳岗补贴		660,096.67		86,678.67			与收益相关
残疾人就业岗位补贴	6,714.04						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			与收益相关
合计	8,121,578.71	58,863,730.95		507,795.95	15,493,140.15		

47、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	123,613.99	135,998.40	123,613.99
其中：固定资产报废损失	123,613.99	135,998.40	123,613.99
对外捐赠支出	220,115.38	100,000.00	220,115.38
赔偿金、违约金等支出	14,000.00	2,036,412.00	14,000.00
其他	181,420.90	335,016.34	181,420.90
合计	539,150.27	2,607,426.74	539,150.27

48、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	55,432,736.91	68,488,380.83

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-9,385,779.85	-6,921,047.48
合计	46,046,957.06	61,567,333.35

(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	485,182,839.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,777,425.87
子公司适用不同税率的影响	2,607,946.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,189,129.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,608,956.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,998,634.02
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	3,031,797.80
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	-12,317,477.22
其他	-10,473,929.04
所得税费用	46,046,957.06

49、其他综合收益

详见附注六、31。

50、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	28,158,929.03	949,715.03
财务费用-利息收入	6,595,036.87	3,461,885.73
违约赔偿收入	62,964.02	337,442.46
保证金及押金	26,277,530.29	13,212,035.71
单位往来及其他	46,442,537.12	5,849,872.94
合计	107,536,997.33	23,810,951.87

(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	1,757,620.72	281,576.75
管理费用等	185,061,028.98	166,641,411.89
保证金及押金	18,036,450.67	10,746,255.71

项目	本年发生额	上年发生额
单位往来及其他	39,957,470.91	45,674,236.11
合计	244,812,571.28	223,343,480.46

(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	1,574,467,068.50	790,800,000.00
取得子公司收到的现金净额		5,026,880.94
合计	1,574,467,068.50	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	959,120,000.00	1,405,730,000.00
合计	959,120,000.00	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

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	439,135,882.08	352,114,854.26
加：资产减值准备	4,955,812.60	2,086,539.01
信用减值损失	39,729,398.54	36,626,719.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,860,388.01	25,082,037.28
无形资产摊销	3,709,902.26	3,149,876.37
长期待摊费用摊销	1,594,466.38	1,493,619.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-23,997.85	-1,384.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123,613.99	135,962.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	643,915.23	-643,915.23
财务费用（收益以“-”号填列）	19,406,585.36	8,026,308.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,608,398.00	2,468,799.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,407,781.74	-8,980,130.79

補充資料	本年金額	上年金額
遞延所得稅負債增加（減少以“-”號填列）	1,022,001.89	2,059,083.31
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-108,863,805.48	7,291,392.29
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-206,920,253.07	-659,187,600.90
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	118,747,495.56	338,032,336.36
經營活動產生的現金流量淨額	299,105,225.76	109,754,497.75
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	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
減：現金的年初餘額	1,059,469,696.14	633,424,484.17
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	441,179,645.40	426,045,211.97

(2) 本年支付的取得子公司的現金淨額

項目	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等价物	61,430,000.00
其中：格睿通智能科技（深圳）有限公司	23,100,000.00
深圳優聯合創智慧科技發展有限公司	23,330,000.00
北京木森激光電子技術有限公司	15,000,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等价物	29,684,570.87
其中：格睿通智能科技（深圳）有限公司	3,943,380.31
深圳優聯合創智慧科技發展有限公司	23,296,827.44
北京木森激光電子技術有限公司	2,444,363.12
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等价物	
其中：格睿通智能科技（深圳）有限公司	
深圳優聯合創智慧科技發展有限公司	
北京木森激光電子技術有限公司	
取得子公司支付的現金淨額	31,745,429.13

(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	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
其中：库存现金	558,965.02	313,915.58
可随时用于支付的银行存款	1,500,090,376.52	1,059,155,780.56
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	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14

52、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	1,408,554.75	履约保证金
应收票据	11,710,828.65	票据背书
固定资产	123,633,357.02	抵押借款
无形资产	10,780,048.24	抵押借款
合计	147,532,788.66	

53、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			567,472,244.14
其中：美元	16,267,541.65	6.5249	106,113,154.97
欧元	42,454,117.96	8.0250	340,693,770.51
加元	23,585,410.50	5.1161	120,665,318.66
应收账款			4,480,834.63
其中：美元	63,577.91	6.5249	414,839.49
欧元	34,485.00	8.0250	276,742.13
加元	740,652.65	5.1161	3,789,253.01
其他应收款			1,143,695.77
其中：美元	28,513.41	6.5249	186,047.14
欧元	36,452.18	8.0250	292,528.26
加元	130,005.35	5.1161	665,120.37
应付账款			539,386.57
其中：美元	3,069.32	6.5249	20,027.01
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	101,514.74	5.1161	519,359.56
应付职工薪酬			529,229.38
其中：美元	12,198.74	6.5249	79,595.56
欧元	8,215.13	8.0250	65,926.32
加元	75,000.00	5.1161	383,707.50
应交税费			262,246.74
其中：美元	8,971.56	6.5249	58,538.53
欧元	25,384.24	8.0250	203,708.21
加元			
其他应付款			304,221.87
其中：美元	9,281.21	6.5249	60,558.97
欧元	3,763.07	8.0250	30,198.59
加元	41,724.03	5.1161	213,464.31

54、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
增值税退税	38,680,818.02	其他收益	38,680,818.02
重点企业转型发展（贷款贴息）奖励	17,414,400.00	其他收益	17,414,400.00
涿鹿企业发展资金	2,104,900.00	其他收益	2,104,900.00
上市企业上市扶持资金及奖励款	5,500,000.00	营业外收入	5,500,000.00
稳岗补贴	660,096.67	其他收益	660,096.67
培训补贴	1,800.00	营业外收入	1,800.00
关于失业保险基金支持暂时经营困难企业稳定就业岗位的补贴	2,582,639.98	营业外收入	2,582,639.98
劳动办付：吸纳建档立卡人员一次性补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
社保补贴	20,424.69	营业外收入	20,424.69
残疾人就业岗位补贴	6,714.04	营业外收入	6,714.04

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
格睿通智能科技(深圳)有限公司	2020.7.23	33,478,963.68	51.00	受让	2020.7.23	取得控制权	71,274,610.93	9,454,317.32
深圳优联合创智慧科技发展有限公司	2020.7.23	40,000,000.00	70.00	增资	2020.7.23	取得控制权	910,561.24	-994,086.71
北京木森激光电子技术有限公司	2020.12.16	20,100,000.00	67.00	增资	2020.12.16	取得控制权	0.00	0.00

注：格睿通智能科技(深圳)有限公司于购买日前为本公司联营公司，持股比例为35%，本次收购股权比例16%。

(2) 合并成本及商誉

项 目	格睿通智能科技(深圳)有限公司	深圳优联合创智慧科技发展有限公司	北京木森激光电子技术有限公司
合并成本	33,478,963.68	40,000,000.00	20,100,000.00
—现金	11,200,000.00	40,000,000.00	20,100,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	22,278,963.68		
合并成本合计	33,478,963.68	40,000,000.00	20,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,575,302.86	34,999,000.00	14,966,941.95
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	29,903,660.82	5,001,000.00	5,133,058.05

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北京华亚正信资产评估有限公司、北京中勤永励资产评估有限责任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	格睿通智能科技(深圳)有限公司		深圳优联合创智慧科技发展有限公司		北京木森激光电子技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	38,634,569.02	32,705,026.21	58,216,598.49	31,452,810.58	29,156,710.77	18,854,544.60
货币资金	3,943,380.31	3,943,380.31	23,318,864.25	23,318,864.25	2,444,363.12	2,444,363.12
应收票据					211,375.63	211,375.63

项目	格睿通智能科技(深圳)有限公司		深圳优联合创智慧科技发展有限公司		北京木森激光电子技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应收账款	24,516,915.20	24,516,915.20	7,920,434.00	7,920,434.00	11,301,759.34	11,301,759.34
预付账款	37,001.80	37,001.80			462,199.91	462,199.91
其他应收款	2,427,491.69	599,491.69	26,977,300.24	108,383.08	5,360,230.43	570,038.91
存货	3,272,635.14	3,272,635.14			1,290,268.41	1,290,268.41
其他流动资产			9,360.00	9,360.00	11,566.72	11,566.72
固定资产	271,058.32	271,058.32			6,845,388.37	2,550,804.36
无形资产	4,166,086.56	64,543.75			1,229,558.85	12,168.20
负债：	31,624,171.26	31,624,171.26	8,218,027.06	8,218,027.06	6,853,153.97	6,853,153.97
应付账款	28,515,070.89	28,515,070.89	7,291,116.00	7,291,116.00	6,020,609.94	6,020,609.94
预收账款	814,113.00	814,113.00			1,180.00	1,180.00
应付职工薪酬	647,200.00	647,200.00	72,434.78	72,434.78	502,068.49	502,068.49
应交税费	367,234.49	367,234.49	854,476.28	854,476.28	202,648.30	202,648.30
其他应付款	1,280,552.88	1,280,552.88			126,647.24	126,647.24
净资产	7,010,397.76	1,080,854.95	49,998,571.43	23,234,783.52	22,338,719.40	12,001,390.63
减：少数股东权益	7,577,980.51	529,618.93	30,836,031.46	-95,216.48	10,391,176.00	5,600,985.48

2、其他原因的合并范围变动

2020 年度无其他原因的合并范围变动。

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	100.00		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	93.60		股权收购
中科知创（上海）照明器材有限公司	上海	上海	生产销售		100.00	投资设立
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
美安技术有限责任公司	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		64.86	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		91.95	投资设立
北京木森激光电子技术有限公司（注）	北京	北京	生产销售	67.00		股权收购
苏州木森激光电子技术有限公司	苏州	苏州	生产销售		85.00	股权收购
格睿通智能科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产销售	51.00		股权收购
深圳优联合创智慧科技发展有限公司	深圳	深圳	技术研发	70.00		股权收购
河南青鸟消防设备有限公司	河南	河南	生产销售	100.00		投资设立
青岛青鸟时空消防设备有限公司	青岛	青岛	生产销售	100.00		投资设立

注：根据北京木森激光电子技术有限公司增资协议，增资后最终持股比例为 67.00%，截止资产负债表日工商信息显示本公司持股比例为 66.67%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
美安(加拿大)消防设备有限公司	7.86	-140,959.38		1,593,946.59
北京中科知创电器有限公司	6.40	5,082,087.48		2,550,641.80

(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	155,669,542.09	294,803,483.70	450,473,025.79	1,281,289.85	301,517,990.86	302,799,280.71
北京中科知创电器有限公司	178,075,587.30	2,437,428.02	180,513,015.32	140,659,237.12		140,659,237.12

(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	172,768,876.69	63,182,954.92	235,951,831.61	1,821,327.67	77,930,127.43	79,751,455.10
北京中科知创电器有限公司	74,320,776.39	3,550,427.25	77,871,203.64	63,784,095.64		63,784,095.64
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	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	8,612,408.12	-1,793,376.32	-8,526,631.43	-16,060,038.97
北京中科知创电器有限公司	182,041,885.79	19,230,270.20	19,230,270.20	-16,264,044.51

(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	6,710,653.70	-12,975,564.58	-3,789,233.41	-15,598,700.77
北京中科知创电器有限公司	63,148,205.93	-3,531,265.03	-3,531,265.03	-1,491,942.42
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

注：2020 年本公司收购子公司四川久远智能监控有限责任公司少数股东股权，使得四川久远智能监控有限责任公司变为 100% 子公司。

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	
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
棱晶半导体（南京）有限公司	南京	南京	生产销售	35.00		权益法
武汉青鸟智安科技有限公司	武汉	武汉	生产销售	34.00		权益法
柏宜照明（上海）股份有限公司	上海	上海	生产销售	18.03		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 2020 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			
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司
流动资产	1,166,272.70	13,314,780.08	9,828,103.33	189,975,691.84
非流动资产	66,994.68	328,651.19	12,401.10	139,575,102.94
资产合计	1,233,267.38	13,643,431.27	9,840,504.43	329,550,794.78
流动负债	72,437.93	1,891,212.15	54,765.76	221,160,863.26
非流动负债		394,169.91		
负债合计	72,437.93	2,285,382.06	54,765.76	221,160,863.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,160,829.45	11,358,049.21	9,785,738.67	108,389,931.52
按持股比例计算的净资产份额	549,884.91	3,975,317.23	3,327,151.15	19,545,739.57
调整事项				
—商誉		5,333,333.20		21,260,631.20
—内部交易未实现利润				
—其他		484,584.80		18,611,622.53
对联营企业权益投	549,884.91	9,793,235.22	3,327,151.15	59,417,993.30

项目	年末余额/本年发生额			
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司
资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	13,274.33	5,475,020.69		211,572,003.44
净利润	-1,605,091.87	-1,765,924.31	-214,261.33	10,505,397.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,605,091.87	-1,765,924.31	-214,261.33	10,505,397.68
本年收到的来自联营企业的股利				

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	北京科力恒消防装备有限公司	格睿通智能科技（深圳）有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司
流动资产	1,404,337.76	11,834,963.86			
非流动资产		420,193.88			
资产合计	1,404,337.76	12,255,157.74			
流动负债	63,379.72	13,145,079.62			
非流动负债					
负债合计	63,379.72	13,145,079.62			
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,340,958.04	-889,921.88			

项目	年初余额/上年发生额				
	北京科力恒消防 装备有限公司	格睿通智能科技 (深圳) 有限公司	棱晶半导体(南京) 有限公司	武汉青鸟智安 科技有限公司	柏宜照明(上海) 股份有限公司
按持股比例计 算的净资产份 额	635,190.65	-311,472.66			
调整事项					
—商誉					
—内部交易未 实现利润					
—其他		639,801.00			
对联营企业权 益投资的账面 价值	635,190.65	328,328.34			
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			
净利润	-84,041.96	-4,529,894.41			
终止经营的净 利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-84,041.96	-4,529,894.41			
本年收到的来 自联营企业的 股利					

注 1: 棱晶半导体(南京)有限公司为青鸟消防 2020 年 7 月参股, 因此青鸟消防仅将 2020 年 8-12 月的归母净利润作为本期权益变动数;

注 2：武汉青鸟智安科技有限公司由青鸟消防股份有限公司、武汉东智科技股份有限公司、聂辉于 2020 年 9 月共同出资设立；

注 3：柏宜照明（上海）股份有限公司为青鸟消防 2020 年 11 月参股，因此仅将 2020 年 11-12 月的归母净利润作为本期权益变动数。

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 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	567,472,244.14	400,353,600.90
应收账款	4,526,466.13	2,098,823.41
其他应收款	1,250,139.01	1,459,770.71
应付账款	539,355.87	979,624.48
其他应付款	304,221.92	123,398.25
应付职工薪酬	529,229.38	627,773.10
应交税费	262,246.74	104,669.65

(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、20 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

2020 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期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2、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				
(二) 应收款项融资		297,975,061.04		297,975,061.04
(三) 其他权益工具投资		17,000,000.00		17,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		314,975,061.04		314,975,061.04

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本集团将业务模式为以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资,以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票期限短,资金时间价值因素对公允价值的影响不大,因此,本集团认为其公允价值与账面价值相同。

其他权益工具投资系对武汉东智科技股份有限公司的股权投资,其公允价值以成本作为公允价值计量依据。

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

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。

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	定价原则
格睿通智能科技（深圳）有限公司	材料及服务	60,711,477.60	28,642,231.71	市场价格基础
北京中科知创电器有限公司	材料		20,044.14	
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	材料及服务	8,595,504.57	1,514,098.40	

②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	730,667.44	1,529,699.67

(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

(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	2020/4/9	2021/4/8	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2020/5/8	2021/5/7	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	8,841,836.98	8,526,277.54
----------	--------------	--------------

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	426,771.17	59,976.71	239,429.00	50,512.61
合计	426,771.17	59,976.71	239,429.00	50,512.61
其他应收账款：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	30,938.78	1,546.94		
合计	30,938.78	1,546.94		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
格睿通智能科技（深圳）有限公司		6,048,190.35
合计		6,048,190.35

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,089.50 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分股票期权为 468.50 万股，首次授予的行权价格为 18.93 元/股；限制性股票数量为 621.00 万股，授予价格：12.62 元/股。授予日至行权或注销日均不超过 60 个月，即不超过 2025 年（注）。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：限制性股票及股票期权的首次授予日为 2020 年 5 月 19 日，按 40%、30%、30% 的比例锁定，锁定期分别为授予日期 12 个月、24 个月、36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克斯科尔斯期权定价模型计算

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	72,160,200.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,505,548.36

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司第三届董事会第四十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，2020 年度利润分配预案为：以 2020 年 12 月 31 日公司总股本 246,210,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.50 元（含税），共计人民币 110,794,500.00 元（含税），不送红股。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 98,484,000 股，转增后公司总股本增加至 344,694,000 股。如本预案实施前公司股本发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变，分配比例进行调整的原则分配。本预案需公司 2020 年年度股东大会审议通过后方可实施。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 青鸟消防股份有限公司基于市场拓展、全球化布局的战略考虑，通过控股子公司 Maple Armor Fire Alarm Device Co., Ltd.（以下简称“美安消防”）收购法国 Finsecur SAS（以下简称“Finsecur”），投资金额合计 2,953.70 万欧元，2021 年 3 月该项目已完成价款支付、相应政府主管部门的备案、审批、工商变更登记等程序，因此，青鸟消防通过控股子公司持有标的公司 64.80%的股权，Finsecur 成为公司的下属控股企业。

(2) 青鸟消防于 2020 年 11 月 12 日召开第三届董事会第四十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于收购上海康佳绿色照明技术有限公司股权暨关联交易事项的议案》，同意公司以 47,733,333 元收购上海康佳绿色照明技术有限公司 25.37%的股权，关联董事蔡为民、张万中、王兴业进行了回避表决，独立董事已事前认可本次关联交易事项，并发表了独立意见。2021 年 2 月，交割手续已办理完成，青鸟消防对其由“其他

非流动资产”转为长期股权投资权益法核算。

(3) 青鸟消防于 2020 年 12 月 31 日与合肥智感科技有限公司签订的投资协议，本公司以 1000 万元的出资认购合肥智感科技有限公司 16.81%的股权，截至 2020 年 12 月 31 日，青鸟消防已付 500 万投资款在“其他流动资产”核算，2020 年 2 月 10 日，合肥智感科技有限公司工商变更完成。

(4) 青鸟消防控股股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司因业务需要，于 2021 年 3 月 15 日股份质押 6,850,000 股，本次质押占本公司股份比例 2.78%。

除上述事项外，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

根据本集团的内部组织结构、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，故本集团无报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2020 年 12 月 3 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。

2020 年 6 月 3 日、2020 年 11 月 10 日及 2020 年 12 月 15 日，本公司接到股东、董事长蔡为民先生通知，获悉蔡为民先生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
蔡为民	7,560,000	2020-6-2	2021-4-30	上海海通证券 资产管理有限 公司	23.03%	3.15%	个人资 金需要
蔡为民	4,070,000	2020-11-10	2021-10-20	上海海通证券 资产管理有限 公司	12.40%	1.65%	个人资 金需要
北京北大青鸟环 宇科技股份有限 公司	19,000,000.00	2019-11-11	2022-10-28	华安证券股份 有限公司	20.69%	7.72%	业务需 要
北京北大青鸟环 宇科技股份有限 公司	4,700,000	2020-12-2	2022-12-1	中原证券股份 有限公司	5.12%	1.91%	业务需 要
蔡为民	4,900,000	2020-12-14	2021-12-1	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	14.93%	1.99%	个人资 金需要

十六、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	532,015,331.51
1 至 2 年	57,578,431.71
2 至 3 年	13,614,467.57
3 年以上	18,680,442.71
小计	621,888,673.50
减：坏账准备	53,761,945.97
合计	568,126,727.53

(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	8,939,264.52	1.44	8,939,264.52	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,333,947.69	1.18	7,333,947.69	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,605,316.83	0.26	1,605,316.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	612,949,408.98	98.56	44,822,681.45	7.31	568,126,727.53
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	612,949,408.98	98.56	44,822,681.45	7.31	568,126,727.53
合计	621,888,673.50	100.00	53,761,945.97	8.64	568,126,727.53

(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	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

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	
镇江青鸟消防设备有限公司	1,349,328.66	1,349,328.66	100.00	
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00	
其他零星单位	962,313.28	962,313.28	100.00	
合计	8,939,264.52	8,939,264.52	—	

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	532,015,331.51	26,600,766.58	5.00
1 至 2 年	57,578,431.71	5,757,843.17	10.00
2 至 3 年	13,614,467.57	2,722,893.51	20.00
3 年以上	9,741,178.19	9,741,178.19	100.00
合计	612,949,408.98	44,822,681.45	

(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	8,952,954.42		13,689.90			8,939,264.52
按组合计提坏账准备的应收账款	36,683,900.26	8,138,781.19				44,822,681.45
合计	45,636,854.68	8,138,781.19	13,689.90			53,761,945.97

(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 168,143,710.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,531,880.71 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	11,976,716.08	5,673,887.52
应收股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	189,516,927.96	142,182,924.12
合计	201,493,644.04	147,856,811.64

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
子公司借款	11,976,716.08	5,673,887.52
小计	11,976,716.08	5,673,887.52
减：坏账准备		
合计	11,976,716.08	5,673,887.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	198,407,980.95
1 至 2 年	985,584.51
2 至 3 年	177,900.00
3 年以上	387,607.71
小计	199,959,073.17
减：坏账准备	10,442,145.21
合计	189,516,927.96

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	2,352,107.71	1,527,117.71
内部往来款项	193,500,000.00	145,756,156.92
备用金	2,468,697.84	1,300,893.52
其他	1,638,267.62	1,516,847.42
小计	199,959,073.17	150,101,015.57
减：坏账准备	10,442,145.21	7,918,091.45
合计	189,516,927.96	142,182,924.12

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,452,857.05	415,234.40	50,000.00	7,918,091.45

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）	
本年计提	2,467,542.00	56,511.76		2,524,053.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	9,920,399.05	471,746.16	50,000.00	10,442,145.21

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	7,868,091.45	2,524,053.76				10,392,145.21
合计	7,918,091.45	2,524,053.76				10,442,145.21

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	123,000,000.00	1 年以内	61.51	6,150,000.00
北京中科知创电器有限公司	借款	67,500,000.00	1 年以内	33.76	3,375,000.00
北京惟泰安全设备有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	1.50	150,000.00
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	预交电费	512,155.66	1 年以内	0.26	25,607.78
河南祥之缘房地产营销策划有限公司	办公房租金	278,721.00	1 年以内	0.14	13,936.05
合计		194,290,876.66		97.17	9,714,543.83

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	1,052,429,302.29		1,052,429,302.29	786,577,896.56		786,577,896.56

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
对联营、合营企业投资	67,139,445.46		67,139,445.46	328,328.34		328,328.34
合计	1,119,568,747.75		1,119,568,747.75	786,906,224.90		786,906,224.90

(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	25,000,000.00		27,368,800.00		
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	1,000,000.00	6,731,987.50		7,731,987.50		
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	190,934,137.13	51,065,643.00		241,999,780.13		
北京惟泰安全设备有限公司	102,795,000.00		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	109,905,095.00			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	155,680,481.25	191,718,675.00		347,399,156.25		
北京中科知创电器有限公司	26,955,014.88	43,582,000.00		70,537,014.88		
格睿通智能科技(深圳)有限公司		12,218,100.23		12,218,100.23		
深圳优联合创智慧科技有限公司		23,330,000.00		23,330,000.00		
北京木森激光电子技术有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	786,577,896.56	368,646,405.73	102,795,000.00	1,052,429,302.29		

(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	328,328.34			689,771.89		
棱晶半导体（南京）有限公司		10,000,000.00		-206,764.78		
武汉青鸟智安科技有限公司		3,400,000.00		-72,848.85		
柏宜照明（上海）股份有限公司		55,000,000.00		-980,940.91		
合计	328,328.34	68,400,000.00		-570,782.65		

(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			-1,018,100.23		
棱晶半导体（南京）有限公司				9,793,235.22	
武汉青鸟智安科技有限公司				3,327,151.15	
柏宜照明（上海）股份有限公司				54,019,059.09	
合计			-1,018,100.23	67,139,445.46	

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	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92
其他业务			1,658,851.51	1,188,678.90
合 计	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26	1,625,577,050.46	1,024,964,586.82

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2020 年度		2019 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	1,257,833,752.59	847,954,664.02	1,339,358,420.09	849,938,004.06
电气火灾监控系统	89,006,601.58	48,341,459.78	75,902,943.45	43,427,268.42
气体检测监控系统	22,653,259.83	16,302,144.75	22,734,208.56	15,927,296.80
火灾自动灭火系统	10,079,754.24	11,078,706.34	10,621,150.55	12,302,617.84
智能疏散及防火门监控系统	120,540,420.82	74,666,695.73	100,876,936.43	59,583,163.83
消防电源监控系统	95,658,844.84	52,806,358.31	74,165,671.95	42,597,556.97

合同分类	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
余压监控系统	7,638,556.81	4,752,080.02		
其他	2,384,955.76	2,093,805.31	258,867.92	
合计	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92
按经营地区分类				
华东地区	610,119,889.13	419,210,477.03	592,011,800.93	378,639,474.80
华南地区	249,060,214.21	156,409,883.52	252,674,669.44	157,475,638.88
华中地区	218,452,240.16	148,839,909.94	259,881,807.29	172,176,974.76
华北地区	236,880,276.76	136,179,018.24	211,217,457.09	120,556,110.57
西北地区	127,717,234.95	88,938,512.35	139,036,148.79	86,634,567.61
西南地区	96,800,603.90	64,963,806.87	108,035,121.86	67,843,906.83
东北地区	60,565,617.62	38,540,043.80	58,084,019.30	37,908,939.32
其他	6,200,069.74	4,914,262.51	2,977,174.25	2,540,295.15
合计	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92
按销售渠道分类				
经销收入	1,448,769,650.07	976,703,085.57	1,469,813,518.39	944,340,290.94
直销收入	157,026,496.40	81,292,828.69	154,104,680.56	79,435,616.98
合计	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26	1,623,918,198.95	1,023,775,907.92

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	85,000,000.00	70,123,458.52
权益法核算的长期股权投资收益	-570,782.65	-2,610,531.10
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	12,481,892.52	5,775,210.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,826,193.61	
合计	27,084,916.26	73,288,138.31

十七、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	-42,350.68	
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	27,653,758.71	
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	21,260,863.45	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,790,622.94	
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	244,084.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	13,689.90	
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	-78,376.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	60,842,292.26	
所得税影响额	6,255,507.33	
少数股东权益影响额（税后）	40,131.12	
合计	54,546,653.81	

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（元/股）	
		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	14.81	1.79	1.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.93	1.56	1.54





照
执
业
者

(副本) (5-1)

统一—社会信用代码

91110102082881146K



扫描 二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

米 刑 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

圓規經

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 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

出具审计报告，并依法对企业的财务状况、经营成果、现金流量、内部控制、税务处理、法律事项等进行审计，出具审计报告。审计报告应当经注册会计师签字、盖章，并加盖会计师事务所公章。审计报告应当载明下列内容：(一)被审计单位名称；(二)被审计期间；(三)被审计事项；(四)审计范围；(五)审计依据；(六)审计结论；(七)注册会计师姓名及会计师事务所名称；(八)审计报告日期。审计报告应当与财务报表一并提交给被审计单位。被审计单位应当将审计报告作为会计档案妥善保管。



2021年02月26日



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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）

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

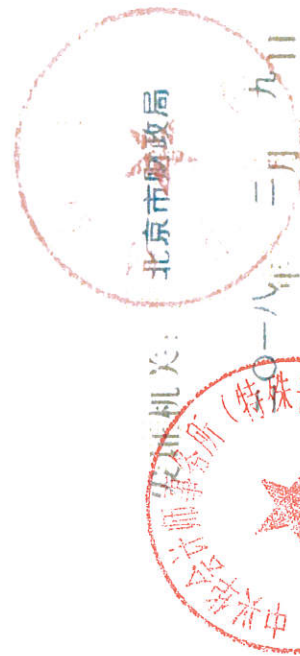
批准执业日期：2013年10月25日



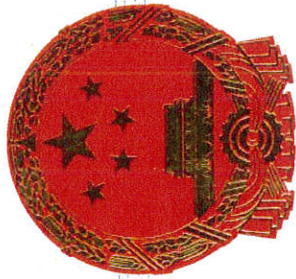
0000066

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有入经财政部门依法审批，取得会计师事务所执业资格的证明。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 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: 一九九二年十二月八日
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 CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位负责人
Stamp of the transferor-institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位负责人
Stamp of the transferee-institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位负责人
Stamp of the transferor-institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位负责人
Stamp of the transferee-institute of CPAs

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书与检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 after

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书与检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名
Full name
汪明升

性别
Sex
女

出生日期
Date of birth
1978-8-6

工作单位
Working unit
北京恒信会计师事务所

身份证号
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 CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位负责人
Stamp of the transferor-institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位负责人
Stamp of the transferee-institute of CPAs

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 CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位负责人
Stamp of the transferor-institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位负责人
Stamp of the transferee-institute of CPAs

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书与检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书与检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 汪明升
证件编号 110001590121



姓名 汪明升
证件编号 110001590121



姓名 张洋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-05
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130185198501051354
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101300653

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015年 07月 13日

年 月 日
A M D