



北大青鸟环宇消防设备股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

# 北大青鸟环宇消防设备股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北大青鸟环宇消防设备股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	470,316,383.35	634,957,808.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	237,269,763.80	333,663,982.36
应收账款	986,416,452.97	602,825,528.31
应收款项融资		
预付款项	9,039,399.39	10,482,428.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,007,815.80	6,431,337.05
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,174,895.56	232,242,993.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,078,898.98	5,200,198.80
流动资产合计	2,029,303,609.85	1,825,804,277.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,016,373.69	17,567,524.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	275,329,590.63	265,882,362.99
在建工程		3,448,976.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,692,135.67	28,831,760.45
开发支出		
商誉	24,770,640.93	13,275,584.79
长期待摊费用	2,386,972.35	2,848,615.84
递延所得税资产	13,757,467.74	10,260,130.46
其他非流动资产	15,490,751.04	11,203,307.18
非流动资产合计	365,443,932.05	353,318,263.01
资产总计	2,394,747,541.90	2,179,122,540.06
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	200,000,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	381,565,429.15	356,726,229.24
预收款项	6,649,034.45	42,034,852.51
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	10,248,483.34	32,191,674.97
应交税费	29,340,650.40	29,705,504.97
其他应付款	16,375,066.68	14,735,523.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	15,340,934.35	18,973,926.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	759,519,598.37	694,367,712.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,709,410.99	977,252.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,709,410.99	977,252.68
负债合计	761,229,009.36	695,344,964.89
所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,512.30	445,447.81
减：库存股		
其他综合收益	6,916,111.08	781,234.71
专项储备		
盈余公积	90,000,000.28	90,000,000.28
一般风险准备		
未分配利润	1,339,408,688.15	1,198,922,015.97
归属于母公司所有者权益合计	1,616,840,311.81	1,470,148,698.77
少数股东权益	16,678,220.73	13,628,876.40
所有者权益合计	1,633,518,532.54	1,483,777,575.17
负债和所有者权益总计	2,394,747,541.90	2,179,122,540.06

法定代表人：蔡为民

主管会计工作负责人：高俊艳

会计机构负责人：任春燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	177,718,158.73	336,217,137.69
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	226,133,552.92	318,516,320.36

应收账款	640,672,904.85	336,669,904.01
应收款项融资		
预付款项	710,064.45	4,824,526.20
其他应收款	246,243,357.83	204,684,532.99
其中：应收利息	18,181,851.23	12,954,640.79
应收股利		
存货	208,541,765.49	170,346,508.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,773,868.55	987,875.48
流动资产合计	1,502,793,672.82	1,372,246,805.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	439,012,614.56	312,578,096.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	180,035,391.34	173,990,269.73
在建工程		2,400,000.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,858,887.08	5,501,774.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,586.43	53,105.31
递延所得税资产	10,583,652.02	7,627,626.21
其他非流动资产	92,531,103.00	87,660,114.13
非流动资产合计	727,029,234.43	589,810,985.78

资产总计	2,229,822,907.25	1,962,057,791.31
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	274,259,262.94	231,110,029.04
预收款项	3,232,236.80	39,739,584.23
合同负债		8,814,051.21
应付职工薪酬	1,112,595.07	14,529,806.84
应交税费	20,762,966.73	18,905,650.86
其他应付款	34,903,375.82	58,944,665.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	604,270,437.36	542,043,787.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,709,410.99	977,252.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,709,410.99	977,252.68
负债合计	605,979,848.35	543,021,040.49

所有者权益：		
股本	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,741.94	842,741.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,000,000.28	90,000,000.28
未分配利润	1,353,000,316.68	1,148,194,008.60
所有者权益合计	1,623,843,058.90	1,419,036,750.82
负债和所有者权益总计	2,229,822,907.25	1,962,057,791.31

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	926,597,438.65	717,335,175.63
其中：营业收入	926,597,438.65	717,335,175.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	738,287,257.17	543,426,838.71
其中：营业成本	562,963,423.72	403,943,661.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,214,900.09	5,866,387.73
销售费用	78,338,186.15	58,759,292.24
管理费用	41,565,812.57	31,054,075.32



研发费用	47,171,981.62	37,186,825.21
财务费用	2,032,953.02	6,616,596.88
其中：利息费用	5,318,241.11	4,759,841.97
利息收入	1,370,643.81	799,922.90
加：其他收益	5,383,088.85	4,626,251.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,516,155.58	-2,846,707.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,922,485.74	-2,846,707.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,283,300.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,007,214.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	536.40	-20,639.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	160,894,350.50	151,660,026.60
加：营业外收入	74,610.68	2,560,648.52
减：营业外支出	44,311.10	406.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,924,650.08	154,220,268.27
减：所得税费用	27,003,432.38	25,622,952.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,921,217.70	128,597,315.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,921,217.70	128,597,315.63
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.归属于母公司所有者的净利润	140,114,623.47	130,287,342.13
2.少数股东损益	-6,193,405.77	-1,690,026.50

六、其他综合收益的税后净额	6,638,839.66	-748,487.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,134,876.37	-635,015.87
（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	6,134,876.37	-635,015.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	6,134,876.37	-635,015.87
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	503,963.29	-113,471.25
七、综合收益总额	140,560,057.36	127,848,828.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,249,499.84	129,652,326.26
归属于少数股东的综合收益总额	-5,689,442.48	-1,803,497.75
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.780	0.720
（二）稀释每股收益	0.780	0.720

法定代表人：蔡为民

主管会计工作负责人：高俊艳

会计机构负责人：任春燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	668,813,406.47	529,473,290.93
减：营业成本	422,203,459.05	313,252,270.36
税金及附加	3,597,702.99	3,860,035.92
销售费用	20,812,727.69	19,467,110.30
管理费用	18,130,992.32	16,294,821.26
研发费用	27,489,067.28	23,555,272.04
财务费用	-1,221,600.73	976,085.26
其中：利息费用	4,292,060.43	3,758,037.54
利息收入	5,187,803.79	3,086,135.05
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	68,200,972.78	62,153,292.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,922,485.74	-2,846,707.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,707,466.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,862,616.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,640.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,294,564.01	193,343,731.33
加：营业外收入	2.59	1,268,696.41

减：营业外支出	23,289.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	226,271,276.87	194,612,427.74
减：所得税费用	21,464,968.79	18,653,465.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	204,806,308.08	175,958,962.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	204,806,308.08	175,958,962.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	204,806,308.08	175,958,962.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	606,579,834.30	543,770,033.71
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	5,580,012.02	12,438,819.14
收到其他与经营活动有关的现金	20,048,833.96	7,341,257.07
经营活动现金流入小计	632,208,680.28	563,550,109.92
购买商品、接受劳务支付的现金	517,441,767.97	396,170,054.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	152,437,450.74	111,909,015.59
支付的各项税费	86,112,144.37	89,908,507.60
支付其他与经营活动有关的现金	127,226,748.15	65,724,013.27
经营活动现金流出小计	883,218,111.23	663,711,590.59
经营活动产生的现金流量净额	-251,009,430.95	-100,161,480.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,400.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,400.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,382,146.57	18,018,389.28
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		602,408.45
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,382,146.57	18,620,797.73
投资活动产生的现金流量净额	-20,344,746.57	-18,550,797.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	678,080.00	4,120,177.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	678,080.00	4,120,177.23
取得借款收到的现金	250,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,026,880.94	
筹资活动现金流入小计	255,704,960.94	154,120,177.23
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,929,492.09	4,400,160.04
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	154,929,492.09	154,400,160.04
筹资活动产生的现金流量净额	100,775,468.85	-279,982.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,055,404.46	60,088.58
五、现金及现金等价物净增加额	-164,523,304.21	-118,932,172.63
加：期初现金及现金等价物余额	633,424,484.17	565,458,927.54
六、期末现金及现金等价物余额	468,901,179.96	446,526,754.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	394,543,031.18	383,312,442.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84,677,649.22	42,783,500.22
经营活动现金流入小计	479,220,680.40	426,095,942.48
购买商品、接受劳务支付的现金	349,713,650.13	305,623,779.39
支付给职工以及为职工支付的现金	68,365,944.59	54,748,956.91
支付的各项税费	59,895,220.43	66,605,082.95
支付其他与经营活动有关的现金	177,712,193.08	79,213,702.54
经营活动现金流出小计	655,687,008.23	506,191,521.79
经营活动产生的现金流量净额	-176,466,327.83	-80,095,579.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他	17,264,747.36	15,128,860.26

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	60,357,004.30	75,495,842.00
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		
投资活动现金流出小计	77,621,751.66	90,624,702.26
投资活动产生的现金流量净额	-77,621,751.66	-90,624,702.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,292,060.43	3,758,037.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	124,292,060.43	123,758,037.54
筹资活动产生的现金流量净额	95,707,939.57	-3,758,037.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44.39	315.59
五、现金及现金等价物净增加额	-158,380,095.53	-174,478,003.52
加：期初现金及现金等价物余额	335,314,801.22	450,830,414.14
六、期末现金及现金等价物余额	176,934,705.69	276,352,410.62



## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）					70,064.49		6,134,876.37				140,486,672.18		146,691,613.04	3,049,344.33	149,740,957.37
（一）综合收益总额							6,134,876.37				140,114,623.47		146,249,499.84	-5,689,442.48	140,560,057.36
（二）所有者投入和减少资本					70,064.49						372,048.71		442,113.20	8,738,786.81	9,180,900.01

1. 所有者投入的普通股														1,355,807.50	1,355,807.50
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				70,064.49					372,048.71		442,113.20	7,382,979.31	7,825,092.51		
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	180,000,000.00				515,512.30		6,916,111.08		90,000,000.28		1,339,408,688.15		1,616,840,311.81	16,678,220.73	1,633,518,532.54

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	180,000,000.00				445,447.81		579,587.21		90,000,000.28		854,875,411.74		1,125,900,447.04	10,823,730.32	1,136,724,177.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,000,000.00				445,447.81		579,587.21		90,000,000.28		854,875,411.74		1,125,900,447.04	10,823,730.32	1,136,724,177.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”							-635,015.87				130,287,342.13		129,652,326.26	2,970,225.24	132,622,551.50

号填列)															
(一) 综合收益总额						-635,015.87					130,287,342.13		129,652,326.26	-1,803,497.75	127,848,828.51
(二) 所有者投入和减少资本														4,773,722.99	4,773,722.99
1. 所有者投入的普通股														4,773,722.99	4,773,722.99
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	180,000,000.00			445,447.81		-55,428.66	90,000,000.28		985,162,753.87		1,255,552,773.30	13,793,955.56	1,269,346,728.86	

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	1,148,194,008.60		1,419,036,750.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	1,148,194,008.60		1,419,036,750.82

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											204,806,308.08		204,806,308.08
(一) 综合收益总额											204,806,308.08		204,806,308.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	1,353,000,316.68		1,623,843,058.90

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	785,313,281.33		1,056,156,023.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	785,313,281.33		1,056,156,023.55
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										175,958,962.42		175,958,962.42
(一) 综合收益总额										175,958,962.42		175,958,962.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												



四、本期期末余额	180,000,000.00				842,741.94				90,000,000.28	961,272,243.75		1,232,114,985.97
----------	----------------	--	--	--	------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

北大青鸟环宇消防设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河北北大青鸟环宇消防设备有限公司。经张家口市工商行政管理局（张注）登记内变字[2012]第42号文批准，河北北大青鸟环宇消防设备有限公司整体变更为本公司。公司总部位于河北省张家口市涿鹿县，现持有统一社会信用代码为91130700730245739F的营业执照。

截至2019年6月30日，公司注册资本180,000,000元，股份总数180,000,000股（每股面值1元）。

本公司的公司及合并财务报告于2019年8月30日已经第三届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司属消防安全产品行业的计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为消防设备研发、生产销售、代理；自营进出口业务；普通货运（仅限分支机构经营）。公司之子公司的主要经营活动业务范围详见本附注（九）、1“在子公司中的权益”。

本期合并财务报告范围及其变化情况参见本附注（八）“合并范围的变更”。本期合并财务报告范围详细情况参见本附注（九）“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司及其子公司按照财政部发布的《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）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司及其子公司对自2019年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司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、履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年6月30日的公司及合并财务状况以及2019年半年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

## 2、会计期间

本公司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。本公司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。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以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。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、加元、港币、欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一

步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资

产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用

交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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,本公司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

当本公司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,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,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,本公司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,本公司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,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本及其他等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本及其他等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1.成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2.权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司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。

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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 13、固定资产

### (1) 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公司，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) 折旧方法

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

## 14、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 15、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。

## 16、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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公司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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、17“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

## 17、长期资产减值

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。本公司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。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。本公司在职工为本公司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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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，在本公司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，和本公司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。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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。

## 19、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才



确认与重组相关的义务。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

公司生产销售消防商品，本公司的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。

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

公司生产销售消防商品，本公司的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。

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

公司生产销售消防商品，本公司的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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。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；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。

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。

与本公司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。

## 23、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期间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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将

最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财会〔2019〕6 号”)的通知,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表,企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号要求编制执行。</p> <p>公司根据财会〔2019〕6 号有关规定,公司对财务报表格式进行以下主要变动:</p> <p>(1) 资产负债表:</p> <p>资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目;原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目;</p> <p>资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”等项目,减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”等项目。</p> <p>(2) 利润表:</p> <p>利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”、“净敞口套期收益(损失以“-”号填列)”、“信用减值损失(损失以“-”号填列)”等项目;将利润表原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。</p> <p>利润表新增“信用减值损失”项目,反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。</p>	<p>董事会</p>	

<p>(3) 现金流量表： 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p> <p>(4) 所有者权益变动表： 所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。</p>		
---	--	--

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按《增值税暂行条例》及其相关规定计缴（注 1）	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
企业所得税	按《企业所得税法实施条例》及其相关规定计缴（注 2）	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	

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
北大青鸟环宇消防设备股份有限公司	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	15%
四川久远智能消防设备有限责任公司	25%
北京市正天齐消防设备有限公司	25%
北京惟泰安全设备有限公司	15%
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	20%
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	16.50%
青鸟消防国际（美国）有限公司	15%-35%超额累进征收
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	25%
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	15%-35%超额累进征收
美安（加拿大）消防设备有限公司	26.90%
美安管理有限责任公司	26.90%
美安消防有限责任公司	26.90%

盟莆安电子（上海）有限公司	20%
陕西正天齐消防设备有限公司	20%
盟莆安电子股份有限公司	15%-35%超额累进征收
北京中科知创电器有限公司	15%

## 2、税收优惠

注1:

1. 本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%；自2019年4月1日起，使用税率调整为13%/9%。
2. 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17%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。
3. 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17%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。
4. 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17%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。

注2:

1. 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1-6月按15%税率征收企业所得税。
2. 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2016年12月22日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201611004745，2018年度按15%税率征收企业所得税。2019年北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司高新技术企业证书已到期，公司已按照《企业所得税法》等相关规定申请新的高新企业证书，故2019年1-6月暂时按照15%税率征收企业所得税。
3. 本公司之控股子公司四川久远智能监控有限责任公司于2016年12月8日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201651000576，经四川省地方税务局备案，2018年度按15%税率征收企业所得税。2019年四川久远智能监控有限责任公司高新技术企业证书已到期，公司已按照《企业所得税法》等相关规定申请新的高新企业证书，故2019年1-6月暂时按照15%税率征收企业所得税。
4. 本公司之子公司北京惟泰安全设备有限公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号分别为：



GR201711002374，2019年1-6月按15%税率征收企业所得税。

5. 本公司之子公司北京中科知创电器有限公司于2017年10月25日取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003944，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2019年度按15%税率征收企业所得税。
6. 本公司之子公司张家口奇点科技有限公司、张家口青鸟时空消防设备销售有限公司、河北恒煜盛机电设备有限公司、河北勤垣消防设备有限公司、盟莆安电子（上海）有限公司、陕西正天齐消防设备有限公司属于小型微利企业，按照《企业所得税法》等相关规定，2019年1-6月按20%税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265,481.06	312,446.54
银行存款	468,635,698.90	633,112,037.63
其他货币资金	1,415,203.39	1,533,324.42
合计	470,316,383.35	634,957,808.59
其中：存放在境外的款项总额	257,151,722.69	222,517,391.90

注：其中，其他货币资金1,415,203.39元为本公司履约保函所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	160,050,350.62	251,072,838.35
商业承兑票据	77,219,413.18	82,591,144.01
合计	237,269,763.80	333,663,982.36

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	242,728,634.74	100.00%	5,458,870.94	2.25%	237,269,763.80	337,971,188.15	100.00%	4,307,205.79	1.27%	333,663,982.36
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	242,728,634.74	100.00%	5,458,870.94	2.25%	237,269,763.80	337,971,188.15	100.00%	4,307,205.79	1.27%	333,663,982.36
合计	242,728,634.74	100.00%	5,458,870.94	2.25%	237,269,763.80	337,971,188.15	100.00%	4,307,205.79	1.27%	333,663,982.36

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	242,728,634.74	5,458,870.94	2.25%
合计	242,728,634.74	5,458,870.94	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,307,205.79	1,134,055.07	17,610.08		5,458,870.94
合计	4,307,205.79	1,134,055.07	17,610.08		5,458,870.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,998,703.62	
商业承兑票据	2,541,521.48	
合计	72,540,225.10	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,892,489.20	0.91%	9,892,489.20	10.04%		9,861,285.70	1.46%	9,861,285.70	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,345,904.69	0.68%	7,345,904.69	7.46%		7,345,904.69	1.09%	7,345,904.69	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,546,584.51	0.23%	2,546,584.51	2.59%		2,515,381.01	0.37%	2,515,381.01	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,075,007,825.56	99.09%	88,591,372.59	89.96%	986,416,452.97	666,373,732.17	98.54%	63,548,203.86	9.54%	602,825,528.31
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,075,007,825.56	99.09%	88,591,372.59	89.96%	986,416,452.97	666,373,732.17	98.54%	63,548,203.86	9.54%	602,825,528.31
合计	1,084,900,314.76	100.00%	98,483,861.79	100.00%	986,416,452.97	676,235,017.87	100.00%	73,409,489.56	10.86%	602,825,528.31

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 A	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00%	回收可能性很小
公司 B	1,392,489.16	1,392,489.16	100.00%	回收可能性很小
公司 C	252,992.25	252,992.25	100.00%	回收可能性很小
公司 D	218,440.60	218,440.60	100.00%	回收可能性很小
公司 E	171,570.70	171,570.70	100.00%	回收可能性很小
公司 F	152,779.93	152,779.93	100.00%	回收可能性很小
公司 G	185,877.00	185,877.00	100.00%	回收可能性很小
其他	1,533,720.53	1,533,720.53	100.00%	回收可能性很小
合计	9,892,489.20	9,892,489.20	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	903,914,310.81	45,107,495.50	4.99%
1-2 年(含 2 年)	108,633,776.79	10,863,377.68	10.00%
2-3 年(含 3 年)	37,299,048.18	7,459,809.64	20.00%
3 年以上	25,160,689.78	25,160,689.78	100.00%
合计	1,075,007,825.56	88,591,372.59	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	903,914,310.81
1 至 2 年	108,633,776.79
2 至 3 年	38,780,941.89
3 年以上	33,571,285.27
3 至 4 年	13,741,574.31
4 至 5 年	8,343,521.22

5 年以上	11,486,189.74
合计	1,084,900,314.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	9,861,285.70	31,203.50			9,892,489.20
按组合计提坏账准备的应收账款	63,548,203.86	25,043,168.73			88,591,372.59
合计	73,409,489.56	25,074,372.23	0.00	0.00	98,483,861.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为184,108,151.43元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为9,282,720.45元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,865,351.83	87.01%	10,316,166.98	98.42%
1 至 2 年	1,156,369.31	12.79%	153,045.05	1.46%
2 至 3 年	8,362.25	0.09%	2,550.00	0.02%
3 年以上	9,316.00	0.10%	10,666.00	0.10%
合计	9,039,399.39	--	10,482,428.03	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为2,531,953.50元，占预付账款期末余额合计数的比例为28.01%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,007,815.80	6,431,337.05
合计	10,007,815.80	6,431,337.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,226,488.33	4,844,778.05
个人备用金	2,781,566.42	1,538,747.34
单位往来及其他	3,350,384.27	1,087,945.99
合计	11,358,439.02	7,471,471.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	298,407.88	700,726.45	50,000.00	1,040,134.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,302.79	122,186.09	0.00	310,488.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	477,710.67	822,912.54	50,000.00	1,350,623.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,054,212.59
1 至 2 年	1,068,037.94
2 至 3 年	558,366.25
3 年以上	677,822.24
3 至 4 年	102,948.00
4 至 5 年	292,115.00
5 年以上	282,759.24
合计	11,358,439.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00			50,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	990,134.33	287,932.91		1,300,623.22
合计	1,040,134.33	287,932.91		1,350,623.22

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 A	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.80%	50,000.00
公司 B	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.80%	50,000.00
公司 C	押金	500,000.00	1 年以内	4.40%	25,000.00
公司 D	押金	321,247.43	1 年以内	2.83%	16,062.37
公司 E	保证金	200,000.00	1-2 年	1.76%	20,000.00
合计	--	3,021,247.43	--	26.60%	161,062.37

## 6、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	137,704,306.65	2,613,290.79	135,091,015.86	100,921,961.69	2,613,290.79	98,308,670.90
在产品	36,683,709.96		36,683,709.96	23,025,035.83		23,025,035.83
库存商品	66,064,071.86		66,064,071.86	33,534,121.16		33,534,121.16
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	873,582.86		873,582.86	1,970,924.21		1,970,924.21
发出商品	69,098,187.01		69,098,187.01	75,177,463.05		75,177,463.05
其他	364,328.01		364,328.01	226,778.76		226,778.76
合计	310,788,186.35	2,613,290.79	308,174,895.56	234,856,284.70	2,613,290.79	232,242,993.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,613,290.79					2,613,290.79
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
其他						
合计	2,613,290.79					2,613,290.79



存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,704,306.65	2,613,290.79	135,091,015.86	100,921,961.69	2,613,290.79	98,308,670.90
在产品	36,683,709.96		36,683,709.96	23,025,035.83		23,025,035.83
库存商品	66,064,071.86		66,064,071.86	33,534,121.16		33,534,121.16
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	69,098,187.01		69,098,187.01	75,177,463.05		75,177,463.05
其他	364,328.01		364,328.01	226,778.76		226,778.76
合计	310,788,186.35	2,613,290.79	308,174,895.56	234,856,284.70	2,613,290.79	232,242,993.91

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,613,290.79					2,613,290.79
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品						
其他						
合计	2,613,290.79					2,613,290.79

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重分类的税费	3,341,957.34	8,845,208.09
模具费	2,773,304.97	1,631,744.89
租赁费	1,961,770.73	1,739,977.29
其他	1,865.94	122,916.69
合计	8,078,898.98	12,339,846.96

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
格睿通智能科技 (深圳) 有限公司	1,913,791 .39			-897,417. 70						1,016,373 .69
北京中科知创电器 有限公司	15,653,73 2.93			-1,025,06 8.05					-14,628,6 64.88	
小计	17,567,52 4.32			-1,922,48 5.75					-14,628,6 64.88	1,016,373 .69
合计	17,567,52 4.32			-1,922,48 5.75					-14,628,6 64.88	1,016,373 .69

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	275,329,590.63	265,882,362.99
固定资产清理		
合计	275,329,590.63	265,882,362.99

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	269,946,190.75	58,098,056.09	8,407,848.36	15,370,125.10	351,822,220.30
2.本期增加金额	14,886,039.00	4,133,830.41	432,933.17	3,609,501.71	23,062,304.29
(1) 购置	11,836,365.03	1,046,155.80	425,378.52	1,960,459.65	15,268,359.00
(2) 在建工程转入	1,042,063.90	2,712,820.51		655,172.41	4,410,056.82
(3) 企业合并增加		374,804.67		883,155.15	1,257,959.82
(4) 外币折算增加	2,007,610.07	49.43	7,554.65	110,714.49	2,125,928.64
3.本期减少金额		324,028.54	76,418.00	239,990.87	640,437.41
(1) 处置或报废		324,028.54	76,418.00	239,990.87	640,437.41
4.期末余额	284,832,229.75	61,907,857.96	8,764,363.53	18,739,635.93	374,244,087.17
二、累计折旧					
1.期初余额	50,997,263.43	23,284,732.15	4,317,551.15	7,340,310.58	85,939,857.31
2.本期增加金额	7,588,139.50	3,432,994.81	439,307.50	2,080,959.67	13,541,401.48
(1) 计提	7,471,681.41	3,316,259.37	438,552.04	1,276,071.88	12,502,564.70
(2) 企业合并增加		116,727.34		774,649.49	891,376.83
(3) 外币折算增加	116,458.09	8.10	755.46	30,238.30	147,459.95
3.本期减少金额		301,111.50	40,154.40	225,496.36	566,762.26
(1) 处置或报废		301,111.50	40,154.40	225,496.36	566,762.26
4.期末余额	58,585,402.93	26,416,615.46	4,716,704.25	9,195,773.90	98,914,496.54

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	226,246,826.82	35,491,242.50	4,047,659.27	9,543,862.04	275,329,590.63
2.期初账面价值	218,948,927.32	34,813,323.94	4,090,297.21	8,029,814.52	265,882,362.99

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		2,480,984.07
工程物资		967,992.91
合计		3,448,976.98

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟雾报警器自动 生产设备				2,137,931.04		2,137,931.04
其他				343,053.03		343,053.03
合计				2,480,984.07		2,480,984.07

### (2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

久远新厂区流水线体				276,068.36		276,068.36
高清光学 BGA 返修台				36,752.14		36,752.14
可燃气体探测器试验箱系统				216,810.35		216,810.35
温感探头测试箱系统				149,568.96		149,568.96
烟感测试烟箱系统				288,793.10		288,793.10
合计				967,992.91		967,992.91

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,243,117.93	80,000.00		2,618,129.53	4,622,641.39	39,563,888.85
2.本期增加金额	548,340.00		9,019,334.64	765,855.34		10,333,529.98
(1) 购置				591,439.95		591,439.95
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加			9,019,334.64	174,415.39		9,193,750.03
(4) 外币折算	548,340.00					548,340.00
3.本期减少金额		80,000.00		84.83		80,084.83
(1) 处置		80,000.00				80,084.83
(2) 外币折算				84.83		84.83
4.期末余额	32,791,457.93		9,019,334.64	3,383,984.87	4,622,641.39	49,817,418.83
二、累计摊销						
1.期初余额	7,479,798.33	80,000.00		1,074,059.76	2,098,270.31	10,732,128.40
2.本期增加金额	339,058.74		5,497,334.36	405,714.43	231,132.06	6,473,239.59
(1) 计提	339,058.74		489,166.65	405,714.43	231,132.06	1,465,071.88
(2) 企业合并增加			5,008,167.71			5,008,167.71

3.本期减少金额		80,000.00				80,000.00
(1) 处置		80,000.00				80,000.00
4.期末余额	7,818,857.07	0.00	5,497,334.36	1,479,689.36	2,329,402.37	17,125,283.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,972,600.86		3,522,000.28	1,904,295.51	2,293,239.02	32,692,135.67

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产品检测费	494,935.53		93,001.14		401,934.39
认证费	1,024,491.30		221,244.88		803,246.42
装修费	556,394.78	109,403.82	183,357.15	60,976.13	421,465.32
其他	772,794.23	194,573.43	207,041.44		760,326.22
合计	2,848,615.84	303,977.25	704,644.61	60,976.13	2,386,972.35

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,262,959.04	13,549,063.55	67,032,667.89	10,063,197.24
内部交易未实现利润	1,331,215.58	208,404.19	1,787,920.04	196,933.22
合计	91,594,174.62	13,757,467.74	68,820,587.93	10,260,130.46

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,396,073.27	1,709,410.99	6,515,017.84	977,252.68
合计	11,396,073.27	1,709,410.99	6,515,017.84	977,252.68

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,757,467.74		10,260,130.46
递延所得税负债		1,709,410.99		977,252.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,643,687.70	14,337,452.58
可抵扣亏损	81,282,756.78	93,120,558.12
合计	98,926,444.48	107,458,010.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	0.00	11,837,801.34	
2021 年	13,233,899.05	13,233,899.05	
2022 年	25,830,746.32	25,830,746.32	
2023 年	23,548,727.07	23,548,727.07	
2024 年	18,669,384.34	18,669,384.34	
合计	81,282,756.78	93,120,558.12	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付设备款	7,490,751.04		7,490,751.04	3,203,307.18		3,203,307.18
合计	15,490,751.04		15,490,751.04	11,203,307.18		11,203,307.18

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
预付设备款	7,490,751.04	3,203,307.18



合计	15,490,751.04	11,203,307.18
----	---------------	---------------

其他说明：

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
信用借款		
合计	300,000,000.00	200,000,000.00

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	375,124,381.58	350,604,657.99
1-2 年(含 2 年)	3,000,074.18	1,955,439.05
2-3 年(含 3 年)	372,330.15	914,005.52
3 年以上	3,068,643.24	3,252,126.68
合计	381,565,429.15	356,726,229.24

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 A	1,738,972.30	未催收
公司 B	1,590,401.81	未催收
公司 C	399,548.40	未催收
公司 D	300,000.00	未催收
合计	4,028,922.51	--

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,855,677.12	40,401,696.51
1 年以上	793,357.33	1,633,156.00
合计	6,649,034.45	42,034,852.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 A	200,000.00	项目未结算
合计	200,000.00	--

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	15,340,934.35	18,973,926.76
合计	15,340,934.35	18,973,926.76

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,802,558.37	122,816,528.96	144,548,064.64	9,071,022.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,389,116.60	13,455,441.52	13,667,097.47	1,177,460.65
三、辞退福利		716,226.98	716,226.98	
四、一年内到期的其他福利				

合计	32,191,674.97	136,988,197.46	158,931,389.09	10,248,483.34
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,471,268.47	103,710,489.22	126,020,323.20	6,161,434.49
2、职工福利费	0.00	5,354,094.52	5,354,094.52	0.00
3、社会保险费	769,433.67	7,865,623.30	7,857,116.43	777,940.54
其中：医疗保险费	697,890.60	6,984,975.20	6,974,327.07	708,538.73
工伤保险费	20,122.54	347,686.01	349,238.98	18,569.57
生育保险费	51,420.53	532,962.09	533,550.38	50,832.24
4、住房公积金	19,631.00	5,090,047.68	4,836,817.40	272,861.28
5、工会经费和职工教育经费	1,542,225.23	796,274.24	479,713.09	1,858,786.38
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,802,558.37	122,816,528.96	144,548,064.63	9,071,022.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,354,051.23	12,935,338.52	13,140,550.07	1,148,839.68
2、失业保险费	35,065.37	520,103.00	526,547.40	28,620.97
3、企业年金缴费				
合计	1,389,116.60	13,455,441.52	13,667,097.47	1,177,460.65

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,488,197.61	11,592,785.28
消费税		
企业所得税	19,107,464.26	15,874,903.50
个人所得税	796,507.38	949,169.54

城市维护建设税	495,799.79	661,499.36
教育费附加	428,697.37	614,261.48
其他	23,983.99	12,885.81
合计	29,340,650.40	29,705,504.97

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,375,066.68	14,735,523.76
合计	16,375,066.68	14,735,523.76

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联公司往来款	0.00	141,251.45
工程项目款	2,148,883.59	1,647,950.75
单位借款	2,077,333.33	2,000,000.00
应付质保金及其他	12,148,849.76	10,946,321.56
合计	16,375,066.68	14,735,523.76

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 A	400,000.00	未催收
公司 B	308,796.22	未催收
公司 C	251,517.96	未催收
公司 D	242,715.20	未催收
合计	1,203,029.38	--

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
--	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000,000.00						180,000,000.00

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	445,447.81			445,447.81
其他资本公积		70,064.49		70,064.49
合计	445,447.81	70,064.49		515,512.30

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	781,234.71	6,638,839.66				6,134,876.37	503,963.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值							

准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	781,234.71	6,638,839.66				6,134,876.37	503,963.29	6,916,111.08
其他综合收益合计	781,234.71	6,638,839.66				6,134,876.37	503,963.29	6,916,111.08

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,000,000.28			90,000,000.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	90,000,000.28			90,000,000.28

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,198,922,015.97	854,875,411.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,198,922,015.97	854,875,411.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,114,623.47	130,287,342.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他调整因素	372,048.71	
期末未分配利润	1,339,408,688.15	985,162,753.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润+372,048.71 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	913,101,018.81	550,855,681.94	709,815,878.14	397,060,101.58
其他业务	13,496,419.84	12,107,741.78	7,519,297.49	6,883,559.75
合计	926,597,438.65	562,963,423.72	717,335,175.63	403,943,661.33

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

与履约义务相关的信息：

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。

本公司的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。

重要的支付条款

客户向公司订购产品时，必须提交购货清单，并签订买卖合同，供应商收到货款后，在正常供货周期内发出相应货物。

产品的所有权自标的物交付时起由公司转移至客户。产品毁损、灭失的风险，在产品交付之后将由客户承担。

企业承诺转让的商品的性质

公司生产销售消防商品，公司是不属于代理人。

质量保证的类型及相关义务

公司应提供符合国家相关标准的合格产品及产品资料，并将向客户提供具备相应资质的员工提供专业技术培训；公司应对保修期和保修范围内出现的质量问题退回的产品负责免费维修。

公司未按规定的日期向客户交货，即构成违约，公司将按照《中华人民共和国合同法》的相关规定承担违约责任。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末，本公司已签订合同、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 48,284,766.17 元，其中，48,284,766.17 元预计将于 2019 年度确认收入。

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,479,810.44	2,671,454.23
教育费附加	2,355,967.77	2,528,742.45
资源税		
房产税	606,961.27	159,600.00
土地使用税	249,538.77	249,538.77
车船使用税	13,610.00	13,891.70
印花税	324,949.90	240,053.90
其他	184,061.94	3,106.68
合计	6,214,900.09	5,866,387.73

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	44,421,445.14	33,429,120.84
广告宣传费	3,769,121.91	3,705,745.52
运输费	4,558,388.25	4,371,943.96
办公费	1,825,142.51	1,419,641.09
交通费	3,487,734.57	2,883,417.08
差旅费	3,080,438.19	2,189,788.62
招待费	2,615,318.62	1,681,165.18
会议费	758,710.96	1,424,502.03
租赁费	2,183,836.88	1,417,189.16
通讯费	390,946.55	321,250.41
折旧费	991,588.91	1,217,169.19
其他	10,255,513.66	4,698,359.16
合计	78,338,186.15	58,759,292.24



### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	22,789,781.45	15,089,809.39
中介机构费	4,186,594.47	1,931,988.63
办公费	2,083,170.78	1,564,379.65
租赁费	2,615,572.72	2,489,030.27
招待费	1,593,763.31	1,175,152.28
折旧费	2,434,162.50	2,269,638.47
会议费	141,903.01	1,066,583.60
汽车费	923,833.95	621,055.31
运输费	383,476.27	209,641.66
差旅费	1,176,204.04	615,620.63
其他	3,237,350.07	4,021,175.43
合计	41,565,812.57	31,054,075.32

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	36,211,622.29	25,152,509.44
直接投入费用	4,971,054.92	7,124,019.45
折旧费用	1,834,600.85	630,247.41
无形资产摊销	853,141.69	276,780.48
其他相关费用	2,734,538.08	3,248,532.58
委托第三方研发费用	567,023.79	754,735.85
合计	47,171,981.62	37,186,825.21

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,318,241.11	4,759,841.97
减：利息收入	1,370,643.81	799,922.90
汇兑损益	-2,009,983.93	2,501,484.70

其他	95,339.65	155,193.11
合计	2,032,953.02	6,616,596.88

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,383,088.85	4,626,251.04

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,922,485.74	-2,846,707.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-5,593,669.84	
合计	-7,516,155.58	-2,846,707.32

### 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-287,746.75	

债权投资减值损失	-23,861,498.83	
其他债权投资减值损失	-1,134,055.07	
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-25,283,300.65	

### 37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-24,007,214.28
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-24,007,214.28

### 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	536.40	-20,639.76

### 39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府 补助	2,500.00	1,780,000.00	2,500.00
其他	72,110.68	780,648.52	72,110.68
合计	74,610.68	2,560,648.52	74,610.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
残疾人岗位 补贴	北京市朝阳 区残疾人联 合会	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	2,500.00	0.00	与收益相关

### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	0.70		0.70
非流动资产毁损报废损失	37,556.94		37,556.94
其他支出	6,753.46	406.85	6,753.46
合计	44,311.10	406.85	44,311.10

### 41、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,768,611.35	29,064,656.24
递延所得税费用	-2,765,178.97	-3,441,703.60

合计	27,003,432.38	25,622,952.64
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	160,924,650.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,138,697.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-288,372.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,891,418.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,032,299.02
研发费用加计扣除影响	-1,770,609.58
所得税费用	27,003,432.38

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	2,500.00	1,780,000.00
利息收入	1,418,978.76	799,922.90
单位往来及其他	18,627,355.20	4,761,334.17
合计	20,048,833.96	7,341,257.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用等	63,085,406.87	48,304,674.52
单位往来及其他	64,141,341.28	17,419,338.75
合计	127,226,748.15	65,724,013.27

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	5,026,880.94	
合计	5,026,880.94	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	133,921,217.70	128,597,315.63
加：资产减值准备	24,756,556.21	24,007,214.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,806,926.88	10,222,373.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,587,471.45	875,137.69
长期待摊费用摊销	1,133,084.02	252,636.65
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）	8,537.77	20,639.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,447.09	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,161,376.72	6,901,644.74
投资损失（收益以“-”号填列）	7,517,132.58	2,846,707.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,816,096.56	-3,441,703.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	721,777.69	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,931,901.66	-36,516,241.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-292,208,856.40	-181,984,209.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,695,104.44	-51,942,995.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-251,009,430.95	-100,161,480.67

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	468,901,179.96	446,526,754.91
减: 现金的期初余额	633,424,484.17	565,458,927.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-164,523,304.21	-118,932,172.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

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

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,901,179.96	633,424,484.17
其中: 库存现金	265,481.06	312,446.54
可随时用于支付的银行存款	468,635,698.90	633,112,037.63

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	468,901,179.96	633,424,484.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,203.39	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	102,830,485.33	抵押借款
无形资产	11,325,200.66	抵押借款
合计	115,570,889.38	--

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	257,234,200.36
其中：美元	6,326,464.22	6.8747	43,492,543.57
欧元	9,258,958.87	7.817	72,377,281.49
加元	26,931,677.52	5.249	141,364,375.30
应收账款	--	--	1,530,411.04
其中：美元	73,051.99	6.8747	502,210.52
欧元	0.00	7.817	0.00
加元	195,885.03	5.249	1,028,200.52



其他应收款			507,857.51
其中：美元	25,632.76	6.8747	176,217.54
欧元	42,425.48	7.817	331,639.98
加元	0.00	5.249	0.00
应付账款			870,224.62
其中：美元	899.02	6.8747	6,180.49
欧元	0.00	7.817	0.00
加元	164,611.19	5.249	864,044.13
应交税费			341,426.56
其中：美元	6,967.93	6.8747	47,902.43
欧元	37,549.46	7.817	293,524.13
加元	0.00	5.249	0.00
其他应付款			877,236.08
其中：美元	18,144.59	6.8747	124,738.61
欧元	2,111.35	7.817	16,504.42
加元	140,215.86	5.249	735,993.05
应付职工薪酬			470,142.08
其中：美元	26,692.73	6.8747	183,504.50
欧元	36,668.49	7.817	286,637.59
加元	0.00	5.249	0.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 46、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	5,383,088.85	其他收益	5,383,088.85

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中科知创电器有限公司	2019年01月31日	21,361,345.04	21.00%	股权收购	2019年01月31日	取得控制权	19,998,603.45	-2,267,565.42

其他说明：

注：2016年末，本公司以1,948.75万元认购北京中科知创电器有限公司的811.2万元注册资本，占其增资完成后的股权比例为35%；2019年1月，公司以1,232.635万元的对价取得北京中科知创电器有限公司21%的股权，收购完成后公司共持有其56%股权，成为其控股股东。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京中科知创电器有限公司
--现金	12,326,350.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,034,995.04
--其他	
合并成本合计	21,361,345.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,866,288.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,495,056.14

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金	11,999,230.94	11,999,230.94
应收款项	14,754,119.24	14,754,119.24
存货	18,164,079.92	18,164,079.92
固定资产	366,582.99	366,582.99
无形资产	4,185,582.32	2,566,082.32
应收票据	634,591.45	634,591.45
长期待摊费用	63,830.18	63,830.18
其他应收款	294,124.09	294,124.09
预付账款	1,266,903.16	1,266,903.16
其他流动资产	136,872.68	136,872.68
负债：		
借款		
应付款项	7,982,182.37	7,982,182.37
递延所得税负债		
预收账款	988,343.95	988,343.95
应付职工薪酬	910,907.64	910,907.64
其他应付款	29,720,109.98	29,720,109.98
净资产	12,264,373.03	10,644,873.03
减：少数股东权益	2,398,084.13	4,683,744.13
取得的净资产	9,866,288.90	5,961,128.90

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京中科知创电器有限公司	14,628,664.88	9,034,995.04	-5,593,669.84	收益法	0.00

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	北京	北京	软件生产	100.00%		投资设立
美安(加拿大)消防设备有限公司	加拿大	加拿大	生产销售	92.14%		投资设立
四川久远智能监控有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	75.00%		股权收购
北京市正天齐消防设备有限公司	北京	北京	生产销售	51.98%		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	100.00%		股权收购
四川久远智能消防设备有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	100.00%		投资设立
美安管理有限责任公司	加拿大	加拿大	资产管理	100.00%		投资设立
美安消防有限责任公司	加拿大	加拿大	生产销售	56.00%		投资设立
盟莆安电子(上海)有限公司	上海	上海	生产销售		100.00%	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		100.00%	股权收购
盟莆安电子股份有限公司	美国	美国	生产销售		70.59%	投资设立
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	美国	美国	生产销售		100.00%	投资设立
陕西正天齐消防设备有限公司	陕西	陕西	生产销售		51.02%	股权收购
盟莆安电子股份有限公司	美国	美国	生产销售		91.95%	投资设立

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川久远智能监控有限责任公司	25.00%	-2,066,965.13		18,334,864.60
北京市正天齐消防设备有限公司	48.02%	-2,175,823.74		-11,111,408.11
美安（加拿大）消防设备有限公司	7.86%	-723,269.85		2,616,328.35

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
四川久远智能监控有限责任公司	232,253,487.35	53,309,234.14	285,562,721.49	212,223,263.09		212,223,263.09	211,387,775.81	52,513,168.48	263,900,944.29	182,293,625.38		182,293,625.38
北京市正天齐消防设备有限公司	155,853,152.46	6,963,772.65	162,816,925.11	187,283,448.55		187,283,448.55	131,834,625.91	7,511,750.67	139,346,376.58	158,929,430.70		158,929,430.70

公司													
美安(加拿大)消防设备有限公司	177,266,737.98	62,745,840.85	240,012,578.83	2,033,918.58	77,091,643.08	79,125,561.66	175,586,164.09	62,110,320.28	237,696,484.37	9,041,072.63	76,790,317.15	85,831,389.78	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川久远智能监控有限责任公司	103,721,826.80	-8,267,860.51	-8,267,860.51	-31,413,974.06	96,064,099.08	3,916,575.99	3,916,575.99	-6,589,972.54
北京市正天齐消防设备有限公司	82,159,012.59	-5,383,469.32	-5,383,469.32	-15,155,549.93	55,845,234.21	-3,271,869.87	-3,271,869.87	3,514,393.09
美安(加拿大)消防设备有限公司	4,484,016.24	-5,720,273.17	691,473.56	-8,069,194.41	1,512,343.89	-10,206,905.24	-11,650,559.83	-1,021,165.89

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,642,093.95	2,950,688.77
非流动资产	463,620.89	410,985.63
资产合计	5,105,714.84	3,361,674.40
流动负债	4,101,792.87	1,273,701.87

非流动负债		
负债合计	4,101,792.87	1,273,701.87
所有者权益	1,003,921.97	2,087,972.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	351,372.69	730,790.39
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	665,001.00	1,183,001.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,016,373.69	1,913,791.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,481,687.34	-21,122.39
净利润	-2,564,050.56	-2,752,842.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,564,050.56	-2,752,842.72
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	北京市	消防安全系统产品、旅游业务、投资业务	13,787.2 万元	51.02%	51.02%

本企业的母公司情况的说明：

本公司的控股股东为北京北大青鸟环宇科技股份有限公司（“北大青鸟环宇”），而北大青鸟环宇不存在控股股东和实际控制人，故本公司无实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
格睿通智能科技（深圳）有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	报告期内，本公司董事长蔡为民曾担任北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司董事长。
北京北大青鸟有限责任公司	北京北大青鸟有限责任公司为本公司母公司的第二大股东，持股比例为 8.34%。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京中科知创电器有限公司	材料	20,044.14	50,000.00	否	2,021,430.15
格睿通智能科技（深圳）有限公司	材料	3,481,687.03	45,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	消防产品	443,678.28	54,771.81

#### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京北大青鸟有限责任公司	房屋	1,144,853.22	1,111,792.50



### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2019年04月09日	2020年04月10日	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2019年05月13日	2020年05月13日	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	462,211.08	61,611.11	41,338.90	40,567.50

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	北京中科知创电器有限公司		2,550,884.61
	格睿通智能科技（深圳）有限公司	577,798.16	
预收款项：	北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司		19.80
其他应付款：	北京北大青鸟环宇科技股份有限公司		141,251.45
	北京中科知创电器有限公司		1,115.00

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2019年7月19日，公司取得中国证监会《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的批复》（证监许可[2019]1320号）。2019年8月9日，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,000万股并在深圳证券交易所上市，每股发行价格为17.34元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,104,616.85	1.32%	9,104,616.85	100.00%		9,104,616.85	2.46%	9,104,616.85	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,345,904.69	1.06%	7,345,904.69	100.00%		7,345,904.69	1.98%	7,345,904.69	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,758,712.16	0.25%	1,758,712.16	100.00%		1,758,712.16	19.32%	1,758,712.16	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	681,934,186.26	98.68%	41,261,281.41	6.05%	640,672,904.85	361,150,760.18	97.54%	24,480,856.17	6.78%	336,669,904.01
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	681,934,186.26	98.68%	41,261,281.41	6.05%	640,672,904.85	361,150,760.18	97.54%	24,480,856.17	6.78%	336,669,904.01
合计	691,038,803.11	100.00%	50,365,898.26	7.29%	640,672,904.85	370,255,377.03	1.00%	33,585,473.02	9.07%	336,669,904.01

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 A	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00%	回收可能性很小
公司 B	1,361,285.66	1,361,285.66	100.00%	回收可能性很小
公司 C	252,992.25	252,992.25	100.00%	回收可能性很小
公司 D	218,440.60	218,440.60	100.00%	回收可能性很小
公司 E	171,570.70	171,570.70	100.00%	回收可能性很小
公司 F	152,779.93	152,779.93	100.00%	回收可能性很小

其他	962,928.68	962,928.68	100.00%	回收可能性很小
合计	9,104,616.85	9,104,616.85	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	628,648,201.52	31,432,410.08	5.00%
1 至 2 年	40,115,147.55	4,011,514.76	10.00%
2 至 3 年	9,191,850.76	1,838,370.15	20.00%
3 年以上	3,978,986.43	3,978,986.43	100.00%
合计	681,934,186.26	41,261,281.41	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	628,648,201.52
1 至 2 年	40,115,147.55
2 至 3 年	10,642,540.97
3 年以上	11,632,913.07
3 至 4 年	1,624,503.77
4 至 5 年	2,912,242.80
5 年以上	7,096,166.50
合计	691,038,803.11

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	9,104,616.85	0.00			9,104,616.85
按组合计提坏账准备的应收账款	24,480,856.17	16,780,425.24			41,261,281.41
合计	33,585,473.02	16,780,425.24			50,365,898.26

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,181,851.23	12,954,640.79
应收股利		
其他应收款	228,061,506.60	191,729,892.20
合计	246,243,357.83	204,684,532.99

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	18,181,851.23	12,954,640.79
合计	18,181,851.23	12,954,640.79

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,195,647.71	2,076,007.71
个人备用金	640,788.05	256,698.27
单位往来及其他	236,604,230.83	199,813,644.93
合计	240,440,666.59	202,146,350.91

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,076,937.17	289,521.54	50,000.00	10,416,458.71

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,913,730.28	48,971.00		1,962,701.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	11,990,667.45	338,492.54	50,000.00	12,379,159.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	239,813,348.88
1 至 2 年	249,710.00
2 至 3 年	17,607.71
3 年以上	360,000.00
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	250,000.00
5 年以上	50,000.00
合计	240,440,666.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.00		50,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,366,458.71	1,962,701.28		12,329,159.99
合计	10,416,458.71	1,962,701.28		12,379,159.99

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市正天齐消防设备有限公司	子公司借款	130,900,000.00	1 年以内	54.44%	6,545,000.00
四川久远智能监控有限责任公司	子公司借款	78,000,000.00	1 年以内	32.44%	3,900,000.00
北京中科知创电器有限公司	子公司借款	22,500,000.00	1 年以内	9.36%	1,125,000.00
盟莆安电子（上海）有限公司	子公司借款	4,000,000.00	1 年以内	1.66%	200,000.00
公司 A	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.42%	50,000.00
公司 B	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.42%	50,000.00
合计	--	237,400,000.00	--	98.74%	11,870,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	437,996,240.86		437,996,240.86	295,010,571.68		295,010,571.68
对联营、合营企业投资	1,016,373.70		1,016,373.70	17,567,524.32		17,567,524.32
合计	439,012,614.56		439,012,614.56	312,578,096.00		312,578,096.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川久远智能监控有限公司	2,368,800.00					2,368,800.00	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
美安（加拿大）消防设备有限公司	188,608,668.30					188,608,668.30	

北京市正天齐消防设备有限公司	12,295,580.13					12,295,580.13	
北京惟泰安全设备有限公司	17,795,000.00	76,000,000.00				93,795,000.00	
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	
北京中科知创电器有限公司		6,972,350.00			14,628,664.88	21,601,014.88	
青鸟消防国际(美国)有限公司	25,642,406.00	6,728,830.80				32,371,236.80	
青鸟环宇消防设备国际(香港)有限公司	6,330,700.00					6,330,700.00	
青鸟消防国际(欧洲)有限公司	38,969,417.25	38,655,823.50				77,625,240.75	
合计	295,010,571.68	128,357,004.30			14,628,664.88	437,996,240.86	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
格睿通智能科技(深圳)有限公司	1,913,791.39			-897,417.69						1,016,373.70
北京中科知创电器有限公司	15,653,732.93			-1,025,068.05					-14,628,664.88	

小计	17,567,524.32			-1,922,485.74					-14,628,664.88	1,016,373.70	
合计	17,567,524.32			-1,922,485.74					-14,628,664.88	1,016,373.70	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	667,507,289.47	421,014,780.15	528,447,087.07	312,284,188.62
其他业务	1,306,117.00	1,188,678.90	1,026,203.86	968,081.74
合计	668,813,406.47	422,203,459.05	529,473,290.93	313,252,270.36

是否已执行新收入准则

是  否

与履约义务相关的信息：

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：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。



本公司的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。

#### 重要的支付条款

客户向公司订购产品时，必须提交购货清单，并签订买卖合同，供应商收到货款后，在正常供货周期内发出相应货物。

产品的所有权自标的物交付时起由公司转移至客户。产品毁损、灭失的风险，在产品交付之后将由客户承担。

#### 企业承诺转让的商品的性质

公司生产销售消防商品，公司是不属于代理人。

#### 质量保证的类型及相关义务

公司应提供符合国家相关标准的合格产品及产品资料，并将向客户提供具备相应资质的员工提供专业技术培训；公司应对保修期和保修范围内出现的质量问题退回的产品负责免费维修。

公司未按规定的日期向客户交货，即构成违约，公司将按照《中华人民共和国合同法》的相关规定承担违约责任。

#### 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

截至本报告期末已签订合同、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 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,123,458.52	65,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,922,485.74	-2,846,707.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	68,200,972.78	62,153,292.68

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,984.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,500.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-5,593,669.84	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,320.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,492.94	
少数股东权益影响额	16,383.25	
合计	-5,575,724.18	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.08%	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44%	0.81	0.81

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

北大青鸟环宇消防设备股份有限公司

2019年8月30日