

报备防伪码：



报备防伪号：99E56C6340761896

报告文号：天健审〔2020〕13-1号

报告日期：2020年01月21日

报备时间：2020年01月22日 14:01:19

签字注册会计师：涂蓬芳，钟晓连

## 国安达股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）FJ

事务所电话：0571-88216888

传 真：0571-88216999

通 信 地 址：杭州市西溪路128号新湖商务大厦

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系  
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—124 页

# 审计报告

天健审〔2020〕13-1号

国安达股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了国安达股份有限公司（以下简称国安达公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了国安达公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司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，我们独立于国安达公司，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2019年度、2018年度、2017年度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

成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）经销收入确认

### 1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十三）及附注五、（二）之 1。

国安达公司采用直销和经销模式销售自动灭火装置等产品。2019 年度国安达公司通过经销模式确认的营业收入为人民币 148,183,760.11 元；2018 年度，国安达公司通过经销模式确认的营业收入为人民币 105,115,391.64 元；2017 年度，国安达公司通过经销模式确认的营业收入为人民币 94,138,809.75 元。

在经销业务模式下，国安达公司管理层（以下简称管理层）评估经销协议的条款，并确定产品所有权上的主要风险及报酬已转移，有关收入按约定于产品发出并取得经签收确认的送货单或客户确认的对账单后确认。

由于经销收入是国安达公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将经销收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与经销业务模式收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的经销销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对经销收入按客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于经销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销商的采购订单、销售出库单、发货单、运输单据、商品签收确认单据、客户对账单、销售发票、回款的银行单据等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要经销客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的经销收入核对至销售出库单、发货单、运输单据、商品签收确认单据、客户对账单、销售发票等支持性文件，评

价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 现场走访核查了主要经销商及其主要终端客户，实地查看其经营场所、对其主要负责人或关键经办人员进行现场访谈、审阅其业务登记数据等，以查核其是否为国安达公司的关联方，以及经销协议的落实情况，包括但不限于：经销商的合理存货及向最终用户的销售和使用情况；

(8) 检查与经销收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 2019 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)及附注五、(一)之 3。

截至 2019 年 12 月 31 日，国安达公司应收账款账面余额为人民币 101,092,568.27 元，坏账准备为人民币 9,757,491.54 元，账面价值为人民币 91,335,076.73 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查了国安达公司确认应收账款对应的主要合同或订单，销售出库单、发货单、商品签收确认单据、客户对账单等单据；对于金额重大的应收账款余额，我们执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2. 2018 年度、2017 年度

### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(十)及附注五、(一)之 3。

截至 2018 年 12 月 31 日，国安达公司应收账款账面余额为人民币 93,618,757.23 元，坏账准备为人民币 8,256,621.71 元，账面价值为人民币 85,362,135.52 元；截至 2017 年 12 月 31 日，国安达公司应收账款账面余额为人民币 64,723,981.95 元，坏账准备为人民币 6,204,276.03 元，账面价值为人民币 58,519,705.92 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄和合并范围内关联方之间的应收账款等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查了国安达公司确认应收账款对应的主要合同或订单，销售出库单、发货单、商品签收确认单据、客户对账单等单据；对于金额重大的应收账款余额，我们执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国安达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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国安达公司治理层（以下简称治理层）负责监督国安达公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对国安达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国安达公司不能持续经营。



(五) 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。

(六) 就国安达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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：涂芳

涂芳印

（项目合伙人）

中国注册会计师：钟晓连

钟晓连印

二〇二〇年一月二十一日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

会企01表  
单位:人民币元

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
1 货币资金	45,053,389.47	2,533,556.05	52,050,567.21	3,714,077.44	52,474,156.95	8,634,223.66
2 交易性金融资产	81,580,735.64	7,731,768.77	55,242,383.39	1,473,700.00	55,417,334.37	900,838.00
3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,335,076.73	23,603,371.85	85,362,135.52	22,359,069.10	58,519,705.92	12,754,335.51
4 衍生金融资产						
5 应收票据	887,197.09	726,029.90	1,140,628.10	682,917.98	1,165,088.81	646,833.63
6 应收账款	1,344,282.46	17,131,587.04	1,229,039.54	889,960.41	1,413,793.69	2,059,541.86
7 存货	41,959,217.59	11,631,056.31	42,601,665.49	13,929,966.40	34,679,623.25	8,802,420.87
8 合同资产						
9 持有待售资产						
10 一年内到期的非流动资产						
11 其他流动资产	3,594,785.16	2,322,469.51	1,243,838.40	1,029,664.27	1,244,684.62	897,463.89
12 流动资产合计	245,754,684.14	65,679,839.43	238,870,257.65	44,079,355.60	204,914,387.61	34,695,657.42
非流动资产:						
13 债权投资						
14 可供出售金融资产						
15 其他债权投资						
16 持有至到期投资						
17 长期应收款						
18 长期股权投资						
19 其他权益工具投资						
20 其他非流动金融资产						
21 投资性房地产	146,276,064.66			125,216,064.66		125,084,264.66
22 固定资产	102,707,983.24	10,689,483.39	104,708,206.31	11,182,754.01	106,294,678.54	11,948,775.83
23 在建工程	22,414,112.70	5,787,486.81	3,117,377.65	1,510,555.80	1,201,340.67	452,440.57
24 生产性生物资产						
25 油气资产						
26 使用权资产						
27 无形资产	24,975,811.21	320,685.50	7,162,476.34	352,460.50	7,499,679.15	383,179.48
28 开发支出						
29 商誉	113,707.50		113,707.50		113,707.50	
30 长期待摊费用	609,171.20	157,781.42	377,083.52	58,333.52	78,333.42	78,333.42
31 递延所得税资产	4,237,142.95	3,035,902.61	5,578,832.12	5,067,888.84	4,197,525.65	3,104,712.18
32 其他非流动资产						
33 非流动资产合计	155,057,928.80	166,267,404.39	121,057,683.44	143,388,057.33	119,385,264.93	141,051,706.14
34 资产总计	420,812,612.94	231,947,243.82	359,927,941.09	187,467,412.93	324,299,652.54	175,747,363.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

洪伟印

朱贵印

李秀好印

李秀好

# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：国瓷沱瓷股份有限公司	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>负债和所有者权益</b>							
14	流动负债：						
	短期借款	9,737,001.67	1,744,979.16	14,035,625.70	2,135,666.72		
	交易性金融负债	41,464,227.39	10,990,860.79	34,758,797.43	9,705,273.16	42,019,035.17	10,274,281.16
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,443,694.12	4,846,297.13	10,421,327.80	11,681,894.56	2,810,169.75	3,036,856.54
	衍生金融负债						
	应付票据						
	应付账款	9,813,421.31	4,146,322.22	8,567,457.76	3,439,910.30	9,257,753.19	3,936,727.64
	合同负债	10,429,830.32	1,005,917.89	12,093,513.24	1,020,216.89	14,453,386.21	724,431.33
	应付职工薪酬	4,684,122.29	68,376,392.77	4,918,664.58	28,418,409.19	4,472,566.25	26,172,613.82
	其他应付款						
	持有待售负债						
	一年内到期的非流动负债						
	其他流动负债						
21	非流动负债合计	83,572,297.10	91,110,769.96	84,795,386.51	56,401,370.82	73,013,170.67	44,144,910.49
	应付债券						
	其中：优先股						
	永续债						
22	租赁负债	280,000.00		1,470,000.00		1,920,000.00	450,000.00
	长期应付款						
	长期应付职工薪酬						
	预计负债						
23	递延收益	3,147,739.51	1,215,686.39	1,618,703.37	1,450,980.47	1,858,088.25	1,686,274.55
13	递延所得税负债	526,954.45		541,058.34		546,139.96	
	其他非流动负债						
	非流动负债合计	3,954,693.96	1,495,686.39	3,629,761.71	1,450,980.47	4,324,228.21	2,136,274.55
	负债合计	87,526,991.06	92,606,456.35	88,425,148.22	57,852,351.29	77,337,398.88	46,281,185.04
24	所有者权益（或股东权益）：	95,985,000.00	95,985,000.00	95,985,000.00	95,985,000.00	95,985,000.00	95,985,000.00
	实收资本（或股本）						
	其他权益工具						
	其中：优先股						
	永续债						
25	资本公积	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88
	减：库存股						
	其他综合收益						
	专项储备						
	盈余公积						
	一般风险准备						
26	未分配利润	12,073,726.26	12,073,726.26	9,661,378.68	9,661,378.68	5,807,090.37	5,807,090.37
	归属于母公司所有者权益合计	214,399,955.29	23,061,821.33	156,642,020.63	15,748,443.08	136,046,650.32	19,453,848.27
	少数股东权益	330,678,921.43	270,508,639.19	270,508,639.19	994,153.68	246,058,980.57	
27	所有者权益合计	2,606,700.45	139,340,787.47	271,502,792.87	129,615,061.64	903,273.09	
	所有者权益总计	333,285,621.88	231,947,243.82	359,927,944.09	187,467,412.93	246,962,253.86	129,466,178.52
	负债和所有者权益总计	420,812,612.94	420,812,612.94	420,812,612.94	420,812,612.94	420,812,612.94	420,812,612.94

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 124 页

法定代表人：

李秀好

李秀好

国瓷沱瓷股份有限公司  
审核之章

李洪伟

# 利润表

单位:人民币元

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	277,362,580.80	70,075,086.22	233,887,650.41	40,814,643.06	191,950,609.53	29,079,600.84
减:营业成本	119,046,326.11	26,108,613.62	96,620,122.48	17,141,601.37	83,395,109.24	16,133,986.03
税金及附加	2,585,302.06	459,538.50	2,865,014.72	560,316.04	2,340,316.61	271,130.45
销售费用	24,136,517.35	9,994,701.39	22,517,900.30	9,433,543.74	20,171,682.87	8,732,770.88
管理费用	26,115,656.11	15,715,820.56	25,772,471.59	15,830,291.65	23,201,370.63	16,131,600.56
研发费用	16,332,965.15	5,176,686.30	11,234,232.75	2,604,812.65	9,320,885.72	2,429,658.31
财务费用	722,750.74	-35,812.14	1,862,027.44	1,060,398.23	837,330.14	2,388,901.71
其中:利息费用	1,001,028.13	51,501.66	2,080,726.45	1,020,753.77	852,033.26	2,405,329.29
利息收入	322,117.78	579,520.94	262,847.01	29,050.65	194,103.83	20,518.53
加:其他收益	2,811,795.22	15,116,388.24	3,264,794.56	1,088,473.65	2,440,204.39	790,066.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				47,344,862.94		36,000,000.00
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)	-2,340,969.64	-1,828,509.42	-3,290,041.61	-6,098,197.99	-1,867,964.52	-1,307,691.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,272,831.16	-379,914.31				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-10,981.82					
营业利润(亏损以“-”号填列)	87,610,075.88	26,142,933.44	72,991,034.08	36,518,817.98	53,256,154.19	18,474,327.91
加:营业外收入	44,001.25	17,973.11	228,937.60	100,730.08	125,399.86	78.05
减:营业外支出	107,079.07	38,178.53	261,453.41	39,841.60	1,045,303.85	851,919.42
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	87,546,998.06	26,122,728.02	72,958,518.27	36,579,706.46	52,336,250.20	17,622,466.54
减:所得税费用	12,306,419.05	1,999,252.19	10,473,979.06	-1,963,176.66	8,764,601.18	-1,809,271.85
净利润(净亏损以“-”号填列)	75,240,579.01	24,123,475.83	62,484,539.21	38,542,883.12	43,572,649.02	19,431,738.39
(一)按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	75,240,579.01	24,123,475.83	62,484,539.21	38,542,883.12	43,580,394.22	19,431,738.39
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					-7,745.20	
(二)按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	74,568,032.24		62,844,658.62	38,542,883.12	43,941,842.57	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	672,546.77		-359,119.41		-369,193.55	
归属于母公司所有者的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						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	75,240,579.01	24,123,475.83	62,484,539.21	38,542,883.12	43,572,649.02	19,431,738.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,568,032.24		62,844,658.62	38,542,883.12	43,941,842.57	
归属于少数股东的综合收益总额	672,546.77		-359,119.41		-369,193.55	
七、每股收益:						
(一)基本每股收益						
(二)稀释每股收益						

法定代表人: 洪伟

主管会计工作的负责人: 朱贵

会计机构负责人: 李秀



# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	211,133,532.57	54,903,822.61	193,499,444.90	37,010,759.43	161,128,591.69	36,532,165.78
收到的税费返还	4,626.43					
收到其他与经营活动有关的现金	11,924,921.87	1,334,401.68	5,236,255.38	5,284,529.32	7,274,833.87	7,127,835.21
经营活动现金流入小计	223,063,080.87	56,238,224.29	198,735,700.28	42,295,288.75	168,403,425.56	43,660,000.99
购买商品、接受劳务支付的现金	59,632,793.45	17,565,366.17	46,625,110.01	9,194,618.57	37,404,753.34	7,982,674.98
支付给职工以及为职工支付的现金	41,326,779.37	16,181,215.62	38,807,832.58	15,636,654.96	31,528,859.35	13,162,346.40
支付的各项税费	34,726,269.39	4,601,492.92	40,850,476.75	5,997,135.80	25,982,527.95	2,949,000.38
支付其他与经营活动有关的现金	33,764,477.66	27,513,537.97	32,929,994.99	15,528,134.89	21,474,945.55	19,386,100.76
经营活动现金流出小计	169,450,319.87	65,861,612.68	159,213,414.33	46,356,544.22	116,391,086.19	43,480,122.52
经营活动产生的现金流量净额	53,612,761.00	-9,623,388.39	39,522,285.95	-4,061,255.47	52,012,339.37	179,878.47
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金		15,116,288.24	500,000.00	42,210,000.00	1,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	45,000.00		429.17		14,058.34	
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	45,000.00	15,116,288.24	500,429.17	42,210,000.00	1,814,058.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,163,368.50	8,475,963.86	6,577,369.29	2,438,798.78	5,388,295.37	2,218,510.85
投资支付的现金					1,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,060,000.00		550,000.00	193,061.16	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		14,396,000.00				
投资活动现金流出小计	45,163,368.50	43,931,963.86	6,577,369.29	2,988,798.78	7,381,356.53	2,418,510.85
投资活动产生的现金流量净额	-45,118,368.50	-28,815,675.62	-6,076,940.12	39,221,201.22	-5,567,298.19	-2,418,510.85
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	940,000.00		450,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	940,000.00		450,000.00			
取得借款收到的现金	6,000,000.00				5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		52,890,405.01		10,626,274.00		
筹资活动现金流入小计	6,940,000.00	52,890,405.01	450,000.00	10,626,274.00	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金	6,000,000.00				17,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,537,883.75	14,397,750.00	38,394,000.00	38,394,000.00	9,735,940.91	9,624,290.91
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	1,320,754.68	1,320,754.68	2,150,000.00	12,170,000.00	754,716.96	5,634,716.96
筹资活动现金流出小计	21,858,638.43	15,718,504.68	40,544,000.00	50,564,000.00	27,840,657.87	27,609,007.87
筹资活动产生的现金流量净额	-14,918,638.43	37,171,900.33	-40,094,000.00	-39,937,726.00	-22,840,657.87	-5,876,517.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-6,424,245.93	-1,267,163.68	-6,648,654.17	-4,777,780.25	23,604,383.31	-8,115,149.59
加:期初现金及现金等价物余额	44,417,926.78	2,948,867.41	51,066,580.95	7,726,647.66	27,462,197.64	15,841,797.25
六、期末现金及现金等价物余额	37,993,680.85	1,681,703.73	44,417,926.78	2,948,867.41	51,066,580.95	7,726,647.66

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

第 11 页 共 124 页

李 李 李  
好 好 好

天健会计师事务所  
审核之章

朱 印  
贵

洪 印  
伟



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

归属于母公司所有者权益

2019年度

归属于母公司所有者权益

2018年度

归属于母公司所有者权益

2019年度

归属于母公司所有者权益

2018年度

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	95,985,000.00	8,220,239.88		9,601,378.68	156,642,020.63	994,153.68	271,502,792.87	95,985,000.00	8,220,239.88	8,220,239.88	5,807,090.37					136,046,650.32	903,273.09	246,962,253.66		
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	95,985,000.00	8,220,239.88		9,601,378.68	156,642,020.63	994,153.68	271,502,792.87	95,985,000.00	8,220,239.88	8,220,239.88	5,807,090.37					136,046,650.32	903,273.09	246,962,253.66		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,412,347.58	57,737,934.66	1,612,516.77	61,782,829.01				3,854,388.31					29,595,370.31	90,880.59	24,540,539.21		
（一）综合收益总额					74,368,032.24	672,516.77	75,040,549.01									62,843,658.62	-359,119.44	62,484,539.21		
（二）所有者投入和减少资本						940,000.00	940,000.00										450,000.00	450,000.00		
1. 所有者投入的普通股						940,000.00	940,000.00										450,000.00	450,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配				2,412,347.58	-16,810,697.58		-14,397,750.00				3,854,388.31					-42,246,288.31		-38,394,900.00		
1. 提取盈余公积				2,412,347.58	-2,412,347.58						3,854,388.31					-3,854,388.31				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配					-14,397,750.00		-14,397,750.00									-38,394,900.00		-38,394,900.00		
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	95,985,000.00	8,220,239.88		12,013,726.26	214,399,955.29	2,606,700.45	333,285,621.88	95,985,000.00	8,220,239.88	8,220,239.88	9,661,478.68					156,642,020.63	994,153.68	271,502,792.87		

法定代表人：

洪伟印

主管会计工作的负责人：

李秀印

会计机构负责人：

李秀印

天职会计师事务所  
盖章之位置

# 合并所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	95,985,000.00		4,234,779.88				3,863,917.53		103,646,480.59	1,272,466.64	209,002,644.64
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	95,985,000.00		4,234,779.88				3,863,917.53		103,646,480.59	1,272,466.64	209,002,644.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,985,460.00				1,943,172.84		32,400,169.73	-969,193.55	37,959,609.02
（一）综合收益总额									43,941,842.57	-969,193.55	43,941,842.57
（二）所有者投入和减少资本			3,985,460.00								3,985,460.00
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			3,985,460.00								3,985,460.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							1,943,172.84		-11,541,672.84		-9,598,500.00
2. 提取一般风险准备							1,943,172.84		-1,943,172.84		
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,598,500.00		-9,598,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	95,985,000.00		8,220,239.88				5,807,090.37		136,046,650.32	903,273.09	246,962,253.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李秀如  
印

朱印

第 13 页 共 124 页

天健会计师事务所  
审核之章(原)

洪伟印

# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

	2019年度							2018年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年期末余额	95,985,000.00	8,220,239.88				129,615,061.64		95,985,000.00	8,220,239.88				129,665,178.52	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	95,985,000.00	8,220,239.88				129,615,061.64		95,985,000.00	8,220,239.88				129,665,178.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,725,725.83							9,725,725.83	
（一）综合收益总额						24,123,475.83							24,123,475.83	
（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						-16,810,097.58							-16,810,097.58	
2. 对所有者（或股东）的分配						-2,412,347.58							-2,412,347.58	
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	95,985,000.00	12,073,726.26				139,340,787.47		95,985,000.00	8,220,239.88				129,615,061.64	

法定代表人：

洪伟  
印

主管会计工作的负责人：

朱贵  
印

会计机构负责人：

李秀  
印





# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项目	2017年度						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	95,985,000.00				4,234,779.88				3,863,917.53	11,563,792.72	115,647,490.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,985,000.00				4,234,779.88				3,863,917.53	11,563,792.72	115,647,490.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,985,460.00				1,943,172.84	7,890,055.55	13,818,688.39
（一）综合收益总额										19,431,728.39	19,431,728.39
（二）所有者投入和减少资本					3,985,460.00						3,985,460.00
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					3,985,460.00						3,985,460.00
4. 其他											
（三）利润分配									1,943,172.84	-11,541,672.84	-9,598,500.00
1. 提取盈余公积									1,943,172.84	-1,943,172.84	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,598,500.00	-9,598,500.00
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、本期末余额	95,985,000.00				8,220,239.88				5,807,090.37	19,453,848.27	129,466,178.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

洪伟印

洪伟

第 15 页 共 124 页

朱印

李秀印

李秀

天风会计师事务所  
审核之章

# 国安达股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

国安达股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原国安达消防科技（厦门）有限公司（以下简称国安达科技公司），国安达科技公司系由洪伟艺、黄建政共同出资组建，于2008年1月10日在厦门市工商行政管理局登记注册，取得注册号为350211200006203的企业法人营业执照。国安达科技公司成立时注册资本人民币50万元。国安达科技公司以2013年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2013年8月28日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为91350200798092564D营业执照，注册资本人民币9,598.50万元，股份总数9,598.50万股（每股面值1元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为自动灭火装置的研发、生产和销售。产品主要有：拥有完全自主知识产权的自动灭火装置。

本财务报表业经公司2020年1月19日第三届第三次董事会批准对外报出。

本公司将中汽客汽车零部件（厦门）有限公司、欧士曼（厦门）工业有限公司、湖南百安消防科技有限公司、沈阳国安达消防设备有限公司、厦门极安达传感技术有限公司、厦门微普电子科技有限公司、南京国安达消防设备销售服务有限公司、国安达安全技术（华安）有限公司、国安达工业火灾防控技术研究中心（华安）有限公司、湖北国安达智能消防有限公司和中安九一九汽车制造（厦门）有限公司等11家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 2019 年度

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑汇票出 具人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		



② 应收票据（商业承兑汇票）、应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据——商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### 3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方之间的应收款项，以及合同期内的履约保证金	除有明显减值迹象外，一般不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1	1
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项和合并范围内关联方之间的应收款项，以及合同期内的履约保证金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再



对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
其他经营设备及办公设备	年限平均法	5	5	19

## (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

项 目	摊销年限(年)
软件	5
专利权	[注]

[注]：本公司向外部购置或投资者投入的专利权，按取得当期起的剩余法定使用年限摊销。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售自动灭火装置等产品。收入确认的具体方法如下：

(1) 向整车厂商的产品配套销售：公司将产品发送至整车厂商后，整车厂商将已领用的产品清单通过其供应商信息化系统或对账单或开票通知单的形式与公司进行确认，公司据此确认收入。

## (2) 其他销售类型分为两类

若商品销售合同中包含需要公司安装验收的条款，则公司在产品发出并经安装验收合格时确认收入；

若商品销售合同中不包含需要公司安装验收的条款，则公司在产品发出并取得签认的送货单或客户确认的对账单后确认收入。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018年5月1日前为3%、6%、11%、17% 2018年5月1日起为3%、6%、10%、16% 2019年4月1日起为3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴[注]	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]：根据国家税务总局厦门市税务局《关于调整我市房产税和土地使用税有关计税标准的通知》，自（税款所属期）2019年1月1日起，从价计征房产税按房产原值减除30%后的余值计算缴纳，即原值减除幅度由原先25%提高到30%。因此自2019年1月1日本公司房产税原值扣除标准由25%调整为30%。



## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
中汽客汽车零部件（厦门）有限公司	15%	15%	15%
湖南百安消防科技有限公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

### （二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2011 年第二批高新技术企业备案申请的复函》（国科火字〔2012〕085 号），本公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为 GR201135100108 的高新技术企业证书。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局《关于确认厦门市 2014 年复审合格高新技术企业的通知》（厦科联〔2014〕49 号）核准通过高新技术企业复审，并取得编号为 GF201435100061 的高新技术企业证书。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局《关于认定厦门市 2017 年第一批高新技术企业（总第二十二批）的通知》（厦科联〔2017〕61 号）再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201735100327 的高新技术企业证书。本公司 2017 年-2019 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2009 年第五批高新技术企业备案请示的复函》（国科火字〔2010〕074 号），子公司中汽客汽车零部件（厦门）有限公司经核准认定为高新技术企业并取得编号为 GR200935100303 的高新技术企业证书。2012 年经厦门市高新技术企业认定管理办公室《关于公示厦门市 2012 年第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（厦高办〔2012〕10 号）核准通过高新技术企业资格复审。经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局《关于认定厦门市 2015 年第一批高新技术企业（总第十九批）的通知》（厦科联〔2016〕4 号）再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201535100327 的高新技术企业证书。2018 年经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局《关于认定厦门市 2018 年第一批高新技术企业（总第二十四批）的通知》（厦科联〔2019〕2 号）再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201835100192 的高新技术企业证书。该公司 2017 年-2019 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

3. 根据财政部和国家税务总局联合印发《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与

之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。子公司厦门微普电子科技有限公司经厦门市思明区国家税务局备案的技术开发合同免征增值税。

4. 根据财政部和国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号),符合条件的小型微利企业,享受小型微利企业所得税优惠政策,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司湖南百安消防科技有限公司2017年、2018年符合小型微利企业条件,按小型微利企业所得税优惠税率申报企业所得税。

5. 根据《财政部 税务总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)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。子公司湖南百安消防科技有限公司2019年应纳税所得额未超过100万,按小型微利企业所得税优惠税率申报企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	11,031.63	20,386.87	10,649.94
银行存款	37,982,649.22	44,397,539.91	51,555,931.01
其他货币资金	7,059,708.62	7,632,640.43	907,576.00
合 计	45,053,389.47	52,050,567.21	52,474,156.95

##### (2) 其他说明

货币资金包括不可随时用于支付各类保证金,具体明细如下:

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	6,772,915.59	7,508,130.43	
保函保证金	286,793.03	124,510.00	907,576.00
不能随时支取的定期存款			500,000.00
合 计	7,059,708.62	7,632,640.43	1,407,576.00

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	81,941,057.63	100.00	360,321.99	0.44	81,580,735.64
其中：银行承兑汇票	71,386,278.70	87.12			71,386,278.70
商业承兑汇票	10,554,778.93	12.88	360,321.99	3.41	10,194,456.94
合 计	81,941,057.63	100.00	360,321.99	0.44	81,580,735.64

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	44,008,862.33		44,008,862.33
商业承兑汇票	11,346,990.97	113,469.91	11,233,521.06
合 计	55,355,853.30	113,469.91	55,242,383.39

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,059,340.54		43,059,340.54
商业承兑汇票	12,482,822.05	124,828.22	12,357,993.83
合 计	55,542,162.59	124,828.22	55,417,334.37

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

##### ① 2019年12月31日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	72, 315, 382. 20		
商业承兑汇票组合	9, 625, 675. 43	360, 321. 99	3. 74
小 计	81, 941, 057. 63	360, 321. 99	0. 44

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11, 346, 990. 97	113, 469. 91	1. 00	12, 482, 822. 05	124, 828. 22	1. 00
小 计	11, 346, 990. 97	113, 469. 91	1. 00	12, 482, 822. 05	124, 828. 22	1. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数 [注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	113, 469. 91	246, 852. 08						360, 321. 99
小 计	113, 469. 91	246, 852. 08						360, 321. 99

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	124, 828. 22	-11, 358. 31						113, 469. 91
小 计	124, 828. 22	-11, 358. 31						113, 469. 91

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	37, 483. 56	87, 344. 66						124, 828. 22
小 计	37, 483. 56	87, 344. 66						124, 828. 22

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

报告期无应收票据的坏账准备收回、转回。

(3) 报告期实际核销的应收票据情况

报告期无核销应收票据。

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	2, 500, 000. 00	5, 190, 000. 00	
小 计	2, 500, 000. 00	5, 190, 000. 00	

(5) 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情况

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	54, 163, 389. 30		27, 708, 548. 80	
商业承兑汇票			38, 632, 659. 29	
小 计	54, 163, 389. 30		66, 341, 208. 09	

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	18, 708, 326. 13	
商业承兑汇票		
小 计	18, 708, 326. 13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2018 年度公司贴现的商业承兑汇票承兑人是郑州宇通客车有限公司，由于其财务状况良好，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已贴现的商业承兑汇票以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
商业承兑汇票	1, 000, 000. 00	536, 400. 00	300, 000. 00
小 计	1, 000, 000. 00	536, 400. 00	300, 000. 00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	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	3,339,761.46	3.30	3,339,761.46	100.00	
按组合计提坏账准备	97,752,806.81	96.70	6,417,730.08	6.57	91,335,076.73
合 计	101,092,568.27	100.00	9,757,491.54	9.65	91,335,076.73

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	90,218,995.77	96.37	4,856,860.25	5.38	85,362,135.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,399,761.46	3.63	3,399,761.46	100.00	
合 计	93,618,757.23	100.00	8,256,621.71	8.82	85,362,135.52

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,324,220.49	94.75	2,804,514.57	4.57	58,519,705.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,399,761.46	5.25	3,399,761.46	100.00	
合 计	64,723,981.95	100.00	6,204,276.03	9.59	58,519,705.92

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州新纪元消防科技有限公司	306,468.00	306,468.00	100	期限较长且回款困难
首安工业消防有限公司	726,370.32	726,370.32	100	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330,004.00	330,004.00	100	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107,984.00	107,984.00	100	期限较长且回款困难
长春华奥汽车制造有限公司	66,520.00	66,520.00	100	期限较长且回款困难
中国扬子集团滁州客车制造有限公司	586,974.01	586,974.01	100	期限较长且回款困难
梵高科(天津)国际贸易有限公司	88,720.00	88,720.00	100	期限较长且回款困难
桂林客车工业集团有限公司	52,959.00	52,959.00	100	期限较长且回款困难
湖北大力客车股份有限公司	297,970.00	297,970.00	100	期限较长且回款困难
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	2,325.00	2,325.00	100	期限较长且回款困难
河南少林客车股份有限公司	756,327.13	756,327.13	100	公司经营困难预计回款困难
广汽日野(沈阳)汽车有限公司	10,360.00	10,360.00	100	期限较长且回款困难
山东烟台舒驰客车有限公司	6,780.00	6,780.00	100	期限较长且回款困难
小 计	3,339,761.46	3,339,761.46	100	

② 2018年12月31日、2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首安工业消防有限公司	726,370.32	726,370.32	100.00	期限较长且回款困难
河南少林客车股份有限公司	756,327.13	756,327.13	100.00	公司经营困难预计回款困难
中国扬子集团滁州客车制造有限公司	586,974.01	586,974.01	100.00	期限较长且回款困难
杭州新纪元消防科技有限公司	366,468.00	366,468.00	100.00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330,004.00	330,004.00	100.00	期限较长且回款困难
湖北大力客车股份有限公司	297,970.00	297,970.00	100.00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107,984.00	107,984.00	100.00	期限较长且回款困难
梵高科(天津)国际贸易有限公司	88,720.00	88,720.00	100.00	期限较长且回款困难
长春华奥汽车制造有限公司	66,520.00	66,520.00	100.00	期限较长且回款困难
桂林客车工业集团有限公司	52,959.00	52,959.00	100.00	期限较长且回款困难
广汽日野(沈阳)汽车有限公司	10,360.00	10,360.00	100.00	期限较长且回款困难

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东烟台舒驰客车有限公司	6,780.00	6,780.00	100.00	期限较长且回款困难
广东侨兴科岭新能源汽车有限公司	2,325.00	2,325.00	100.00	期限较长且回款困难
小 计	3,399,761.46	3,399,761.46	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	97,752,806.81	6,417,730.08	6.57
小 计	97,752,806.81	6,417,730.08	6.57

B. 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,956,549.73	839,565.50	1
1-2年	7,428,484.17	742,848.41	10
2-3年	1,915,570.93	383,114.19	20
3年以上	4,452,201.98	4,452,201.98	100
小 计	97,752,806.81	6,417,730.08	6.60

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,930,651.43	809,306.51	1.00	53,626,600.50	536,266.01	1.00
1-2年	3,109,743.81	310,974.38	10.00	3,963,027.30	396,302.73	10.00
2-3年	3,052,526.47	610,505.30	20.00	2,328,308.58	465,661.72	20.00
3年以上	3,126,074.06	3,126,074.06	100.00	1,406,284.11	1,406,284.11	100.00
小 计	90,218,995.77	4,856,860.25	5.38	61,324,220.49	2,804,514.57	4.57

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况



① 2019 年度

项 目	期初数 [注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,399,761.46				60,000.00			3,339,761.46
按组合计提坏账准备	4,856,860.25	2,175,119.83				614,250.00		6,417,730.08
小 计	8,256,621.71	2,175,119.83			60,000.00	614,250.00		9,757,491.54

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,399,761.46							3,399,761.46
按组合计提坏账准备	2,804,514.57	2,052,345.68						4,856,860.25
小 计	6,204,276.03	2,052,345.68						8,256,621.71

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,599,761.46				200,000.00			3,399,761.46
按组合计提坏账准备	2,083,201.00	299,404.27	421,909.30					2,804,514.57
小 计	5,682,962.46	299,404.27	421,909.30		200,000.00			6,204,276.03

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州新纪元消防科技有限公司	60,000.00	以银行存款收回
小 计	60,000.00	

② 2017 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
首安工业消防有限公司	200,000.00	以银行承兑汇票方式收回

单位名称	收回或转回金额	收回方式
辽宁丹东黄海汽车有限责任公司	374,200.00	以银行承兑汇票方式收回
济南鼎茂科技发展有限公司	36,372.00	以银行存款方式收回
扬州亚星股份有限公司	11,337.30	以银行存款方式收回
小 计	621,909.30	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	614,250.00		

2) 应收账款核销说明

报告销核销的应收账款，系期限较长无法收回的货款及零星尾款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中科汽车零部件（苏州）有限公司	17,325,915.01	17.14	173,259.15
海口幸福之源汽车租赁有限公司	16,583,333.11	16.40	165,833.33
兰州博胜电力设备有限公司	7,784,944.13	7.70	77,849.44
北京坚瑞富立消防科技有限公司	5,173,999.00	5.12	51,739.99
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	3,373,158.97	3.34	334,399.90
小 计	50,241,350.22	49.70	803,081.81

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	9,091,570.40	9.71	90,915.70
北京坚瑞富立消防科技有限公司	7,588,298.00	8.11	75,882.98
中通客车控股股份有限公司	5,426,732.12	5.80	54,267.32
上海申龙客车有限公司	4,314,011.29	4.61	43,712.06
厦门鑫利基机电设备有限公司	3,890,705.61	4.16	38,907.06
小 计	30,311,317.42	32.39	303,685.12

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中通客车控股股份有限公司	8,388,153.40	12.96	83,881.53
厦门鑫利基机电设备有限公司	7,601,959.75	11.75	76,019.60
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	7,224,509.30	11.16	72,245.09
北京坚瑞富立消防科技有限公司	4,396,860.00	6.79	43,968.60
上海申龙客车有限公司	4,054,925.55	6.26	40,549.26
小 计	31,666,408.00	48.92	316,664.08

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	795,133.21	89.62		795,133.21	911,262.54	79.89		911,262.54
1-2 年	91,106.88	10.27		91,106.88	155,140.48	13.60		155,140.48
2-3 年	957.00	0.11		957.00	73,170.15	6.42		73,170.15
3 年以上					1,054.93	0.09		1,054.93
合 计	887,197.09	100.00		887,197.09	1,140,628.10	100.00		1,140,628.10

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,032,826.03	88.65		1,032,826.03
1-2 年	93,107.95	7.99		93,107.95
2-3 年	17,870.00	1.53		17,870.00
3 年以上	21,284.83	1.83		21,284.83
合 计	1,165,088.81	100.00		1,165,088.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市源烯科技有限公司	175,110.00	19.74
厦门晨立鑫机电设备有限公司	71,873.25	8.10
深圳市浩思创实业有限公司	52,329.00	5.90
锦缚(厦门)金属材料有限公司	45,677.50	5.14
厦门龙尚达品牌管理有限公司	36,332.00	4.10
小 计	381,321.75	42.98

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
绍兴上虞汤浦欣众金属制品厂	147,573.75	12.94
上海芦苇贸易有限公司	129,335.63	11.34
厦门荣卓晟机械设备有限公司	92,000.00	8.07
深圳市浩思创实业有限公司	89,896.55	7.88
无锡旭正智能装备有限公司	75,000.00	6.58
小 计	533,805.93	46.81

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
厦门展志投资有限公司	142,468.75	12.23
厦门市三恒消防器材有限公司	59,846.92	5.14
厦门阶跃智能科技有限公司	58,463.00	5.02
厦门焱博工贸有限公司	52,800.00	4.53
厦门世科自动化工程有限公司	51,083.00	4.38
小 计	364,661.67	31.30

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	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					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,381,797.03	100.00	37,514.57	2.71	1,344,282.46
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,381,797.03	100.00	37,514.57	2.71	1,344,282.46
合 计	1,381,797.03	100.00	37,514.57	2.71	1,344,282.46

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,307,556.38	100.00	78,516.84	6.00	1,229,039.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,307,556.38	100.00	78,516.84	6.00	1,229,039.54

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,479,443.69	100.00	65,650.00	4.44	1,413,793.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,479,443.69	100.00	65,650.00	4.44	1,413,793.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	751,457.00	37,514.57	4.99
押金保证金组合	630,340.03		
小计	1,381,797.03	37,514.57	2.71

② 2018年12月31日、2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	569,683.86	5,696.84	1.00	489,999.70	4,900.00	1.00
1-2年	113,200.00	11,320.00	10.00	7,500.00	750.00	10.00
2-3年	7,500.00	1,500.00	20.00			
3年以上	60,000.00	60,000.00	100.00	60,000.00	60,000.00	100.00
小计	750,383.86	78,516.84	10.46	557,499.70	65,650.00	11.78

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	557,172.52			921,943.99		
小计	557,172.52			921,943.99		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	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)	
期初数[注]	58,516.84		20,000.00	78,516.84
期初数在本期				

项 目	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)	
--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	-21,002.27			-21,002.27
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				
期末数	37,514.57			37,514.57

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	65,650.00	22,866.84				10,000.00		78,516.84
小 计	65,650.00	22,866.84				10,000.00		78,516.84

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	77,832.60	-12,402.60		220.00				65,650.00
小 计	77,832.60	-12,402.60		220.00				65,650.00

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		10,000.00	

2) 其他应收款核销说明

2018 年度实际核销其他应收款主要系期限较长的拆借款及租房押金等。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	630,340.03	557,172.52	921,943.99
备用金	349,682.83	182,268.63	112,830.00
其他暂付款	401,774.17	568,115.23	444,669.70
合计	1,381,797.03	1,307,556.38	1,479,443.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	2-3 年	15.41	
苏州扬德电器有限公司	其他暂付款	130,800.00	1 年以内	9.47	1,308.00
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	其他暂付款	116,791.33	1 年以内	8.45	1,167.91
李晓明	备用金	73,750.60	1 年以内	5.34	737.51
应急管理部沈阳消防研究所	其他暂付款	56,763.00	1 年以内	4.11	567.63
小 计		591,017.93		42.77	3,781.05

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1-2 年	16.28	
上海星迈门业有限公司	其他暂付款	100,000.00	1-2 年	7.65	10,000.00
国网安徽省电力公司物资公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	3.82	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.82	
深圳市路畅科技股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	3.82	
小 计		462,913.00		35.39	10,000.00

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1 年以内	14.39	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国电诚信招标有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	6.76	
上海星迈门业有限公司	其他暂付款	100,000.00	1年以内	6.76	1,000.00
厦门市中实采购招标有限公司	押金保证金	90,000.00	1年以内	6.08	
远景能源(江苏)有限公司	押金保证金	63,660.18	1年以内	4.30	
小 计		566,573.18		38.29	1,000.00

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,007,278.45	1,373,374.17	19,633,904.28	15,791,513.71	822,235.98	14,969,277.73
在产品	3,353,332.66		3,353,332.66	3,841,174.18		3,841,174.18
库存商品	8,118,780.60	660,295.82	7,458,484.78	10,618,346.14	1,107,297.53	9,511,048.61
半成品	5,408,916.06	906,090.29	4,502,825.77	4,663,792.39	694,621.83	3,969,170.56
发出商品	6,722,794.01		6,722,794.01	10,027,908.85	116,753.07	9,911,155.78
委托加工物资	266,014.02		266,014.02	373,276.50		373,276.50
低值易耗品	30,353.34	8,491.27	21,862.07	29,741.14	3,179.01	26,562.13
合 计	44,907,469.14	2,948,251.55	41,959,217.59	45,345,752.91	2,744,087.42	42,601,665.49

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,630,595.43	564,168.85	15,066,426.58
在产品	2,315,729.35		2,315,729.35
库存商品	8,463,842.63	1,544,094.25	6,919,748.38
半成品	3,772,097.23	937,089.31	2,835,007.92
发出商品	7,245,089.70	116,360.22	7,128,729.48
委托加工物资	373,836.95		373,836.95

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	53,465.95	13,321.36	40,144.59
合 计	37,854,657.24	3,175,033.99	34,679,623.25

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	822,235.98	574,857.64		23,719.45		1,373,374.17
库存商品	1,107,297.53	438,545.45		885,547.16		660,295.82
半成品	694,621.83	253,314.32		41,845.86		906,090.29
低值易耗品	3,179.01	6,113.75		801.49		8,491.27
发出商品	116,753.07			116,753.07		
小 计	2,744,087.42	1,272,831.16		1,068,667.03		2,948,251.55

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	564,168.85	391,614.25		133,547.12		822,235.98
库存商品	1,544,094.25	661,663.81		1,098,460.53		1,107,297.53
半成品	937,089.31	127,720.45		370,187.93		694,621.83
低值易耗品	13,321.36	109.32		10,251.67		3,179.01
发出商品	116,360.22	45,079.57		44,686.72		116,753.07
小 计	3,175,033.99	1,226,187.40		1,657,133.97		2,744,087.42

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	681,474.04	124,193.96		241,499.15		564,168.85
库存商品	2,493,174.01	808,661.85		1,757,741.61		1,544,094.25

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	413,598.77	635,276.08		111,785.54		937,089.31
低值易耗品	11,241.53	4,857.54		2,777.71		13,321.36
发出商品		120,628.76		4,268.54		116,360.22
小 计	3,599,488.35	1,693,618.19		2,118,072.55		3,175,033.99

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
存货	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或生产领用

7. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待摊房租及装修费	132,939.00	171,610.71	272,742.89
待认证增值税进项税和留抵税额	1,138,423.84	96,097.42	217,224.77
IPO 申报费	2,264,150.91	943,396.23	754,716.96
预交企业所得税	59,271.41	32,734.04	
合 计	3,594,785.16	1,243,838.40	1,244,684.62

8. 固定资产

(1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	93,593,680.43	14,949,014.70	8,445,266.60	7,590,330.71	124,578,292.44
本期增加金额		3,255,782.77	54,867.26	1,124,308.76	4,434,958.79
1) 购置		2,605,669.43	54,867.26	1,084,481.17	3,745,017.86
2) 在建工程转入		650,113.34		39,827.59	689,940.93
本期减少金额		539,930.50	110,000.00	146,480.90	796,411.40

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
1) 处 置 或 报 废		334,808.73	110,000.00	56,651.83	501,460.56
2) 其他		205,121.77		89,829.07	294,950.84
期末数	93,593,680.43	17,664,866.97	8,390,133.86	8,568,158.57	128,216,839.83
累计折旧					
期初数	6,131,110.40	6,168,438.39	4,718,256.67	2,852,280.67	19,870,086.13
本期增加金额	2,037,555.74	2,064,930.75	809,341.64	1,230,081.38	6,141,909.51
1) 计提	2,037,555.74	2,064,930.75	809,341.64	1,230,081.38	6,141,909.51
本期减少金额		259,482.19	104,500.00	139,156.86	503,139.05
1) 处 置 或 报 废		223,886.19	104,500.00	53,819.24	382,205.43
2) 其他		35,596.00		85,337.62	120,933.62
期末数	8,168,666.14	7,973,886.95	5,423,098.31	3,943,205.19	25,508,856.59
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	85,425,014.29	9,690,980.02	2,967,035.55	4,624,953.38	102,707,983.24
期初账面价值	87,462,570.03	8,780,576.31	3,727,009.93	4,738,050.04	104,708,206.31

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	93,328,777.21	12,798,098.81	8,137,770.12	7,229,275.61	121,493,921.75
本期增加金额	264,903.22	2,150,915.89	743,436.81	850,120.22	4,009,376.14
1) 购置		910,858.07	743,436.81	820,120.22	2,474,415.10
2) 在 建 工 程 转 入	264,903.22	1,240,057.82		30,000.00	1,534,961.04
本期减少金额			435,940.33	489,065.12	925,005.45

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
1) 处置或报废			435,940.33	489,065.12	925,005.45
期末数	93,593,680.43	14,949,014.70	8,445,266.60	7,590,330.71	124,578,292.44
累计折旧					
期初数	4,100,296.56	4,726,034.56	4,164,304.58	2,208,607.51	15,199,243.21
本期增加金额	2,030,813.84	1,442,403.83	846,278.31	1,098,549.16	5,418,045.14
1) 计提	2,030,813.84	1,442,403.83	846,278.31	1,098,549.16	5,418,045.14
本期减少金额			292,326.22	454,876.00	747,202.22
1) 处置或报废			292,326.22	454,876.00	747,202.22
期末数	6,131,110.40	6,168,438.39	4,718,256.67	2,852,280.67	19,870,086.13
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	87,462,570.03	8,780,576.31	3,727,009.93	4,738,050.04	104,708,206.31
期初账面价值	89,228,480.65	8,072,064.25	3,973,465.54	5,020,668.10	106,294,678.54

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
账面原值					
期初数	93,328,777.21	11,890,185.91	8,085,135.50	5,084,246.39	118,388,345.01
本期增加金额		907,912.90	52,634.62	2,145,029.22	3,105,576.74
1) 购置		670,052.13	52,634.62	1,438,510.41	2,161,197.16
2) 在建工程转入		237,860.77		437,345.26	675,206.03
3) 企业合并增加				269,173.55	269,173.55
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他经营设备及办公设备	合 计
期末数	93,328,777.21	12,798,098.81	8,137,770.12	7,229,275.61	121,493,921.75
累计折旧					
期初数	2,085,787.44	3,436,525.64	3,311,293.34	1,197,023.16	10,030,629.58
本期增加金额	2,014,509.12	1,289,508.92	853,011.24	1,011,584.35	5,168,613.63
1) 计提	2,014,509.12	1,289,508.92	853,011.24	824,235.62	4,981,264.90
2) 企业合并增加				187,348.73	187,348.73
本期减少金额					
期末数	4,100,296.56	4,726,034.56	4,164,304.58	2,208,607.51	15,199,243.21
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	89,228,480.65	8,072,064.25	3,973,465.54	5,020,668.10	106,294,678.54
期初账面价值	91,242,989.77	8,453,660.27	4,773,842.16	3,887,223.23	108,357,715.43

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	2,289,661.37		2,289,661.37	2,199,312.65		2,199,312.65
华安灭火实验 场项目	515,081.17		515,081.17	918,065.00		918,065.00
华安安全应急 产业项目	19,253,009.57		19,253,009.57			
厂房装修工程	356,360.59		356,360.59			
合 计	22,414,112.70		22,414,112.70	3,117,377.65		3,117,377.65

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1, 171, 340. 67		1, 171, 340. 67
办公设备	30, 000. 00		30, 000. 00
合 计	1, 201, 340. 67		1, 201, 340. 67

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
华安安全应急产业项目	52, 006. 08 万元		19, 253, 009. 57			19, 253, 009. 57
小 计			19, 253, 009. 57			19, 253, 009. 57

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华安安全应急产业项目	3. 70					[注]
小 计	3. 70					

[注]: 目前为自筹资金, 公开发行股票后将使用募集资金。

10. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6, 832, 920. 60	924, 528. 28	1, 455, 950. 29	9, 213, 399. 17
本期增加金额	18, 365, 235. 00		185, 971. 22	18, 551, 206. 22
1) 购置	18, 365, 235. 00		96, 142. 15	18, 461, 377. 15
2) 其他[注]			89, 829. 07	89, 829. 07
本期减少金额				
期末数	25, 198, 155. 60	924, 528. 28	1, 641, 921. 51	27, 764, 605. 39
累计摊销				
期初数	826, 086. 89	176, 436. 75	1, 048, 399. 19	2, 050, 922. 83
本期增加金额	386, 484. 72	84, 689. 64	266, 696. 99	737, 871. 35

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
1) 计提	386,484.72	84,689.64	179,517.49	650,691.85
2) 其他			87,179.50	87,179.50
本期减少金额				
期末数	1,212,571.61	261,126.39	1,315,096.18	2,788,794.18
账面价值				
期末账面价值	23,985,583.99	663,401.89	326,825.33	24,975,811.21
期初账面价值	6,006,833.71	748,091.53	407,551.10	7,162,476.34

[注]：本期其他增加系将固定资产中核算的软件重分类至无形资产所致。

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,832,920.60	924,528.28	1,348,320.98	9,105,769.86
本期增加金额			107,629.31	107,629.31
1) 购置			107,629.31	107,629.31
本期减少金额				
期末数	6,832,920.60	924,528.28	1,455,950.29	9,213,399.17
累计摊销				
期初数	684,472.01	91,747.11	829,871.59	1,606,090.71
本期增加金额	141,614.88	84,689.64	218,527.60	444,832.12
1) 计提	141,614.88	84,689.64	218,527.60	444,832.12
本期减少金额				
期末数	826,086.89	176,436.75	1,048,399.19	2,050,922.83
账面价值				
期末账面价值	6,006,833.71	748,091.53	407,551.10	7,162,476.34
期初账面价值	6,148,448.59	832,781.17	518,449.39	7,499,679.15

(3) 2017 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,832,920.60	924,528.28	1,088,484.34	8,845,933.22



项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
本期增加金额			259,836.64	259,836.64
购置			259,836.64	259,836.64
本期减少金额				
期末数	6,832,920.60	924,528.28	1,348,320.98	9,105,769.86
累计摊销				
期初数	542,857.13	7,057.47	627,596.86	1,177,511.46
本期增加金额	141,614.88	84,689.64	202,274.73	428,579.25
计提	141,614.88	84,689.64	202,274.73	428,579.25
本期减少金额				
期末数	684,472.01	91,747.11	829,871.59	1,606,090.71
账面价值				
期末账面价值	6,148,448.59	832,781.17	518,449.39	7,499,679.15
期初账面价值	6,290,063.47	917,470.81	460,887.48	7,668,421.76

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

#### 1) 2019 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司	113,707.50				113,707.50
合 计	113,707.50				113,707.50

#### 2) 2018 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司	113,707.50				113,707.50
合 计	113,707.50				113,707.50

#### 3) 2017 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司		113,707.50			113,707.50
合 计		113,707.50			113,707.50

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
厦门微普电子科技有限公司						
小 计						

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	厦门微普电子科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	71,873.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	113,707.50
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	185,581.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，基于谨慎考虑，预测期以后业务趋于稳定，现金流量增长率为零，该增长率和同行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
集美区工商联会员费	58,333.48		22,526.03		35,807.45
地坪修复工程款	318,750.00		75,000.00		243,750.00
厂房装修费		372,684.75	43,071.00		329,613.75
合 计	377,083.48	372,684.75	140,597.03		609,171.20

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
集美区工商联会员费	78,333.42		19,999.90		58,333.52
地坪修复工程款		375,000.00	56,250.00		318,750.00
合 计	78,333.42	375,000.00	76,249.90		377,083.52

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
集美区工商联会员费	98,333.34		19,999.92		78,333.42
合 计	98,333.34		19,999.92		78,333.42

13. 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

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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
信用减值准备	10,153,734.37	1,523,470.22		
资产减值准备	2,948,251.55	465,509.87	11,020,645.84	1,668,022.03
内部交易未实现利润	216,198.19	32,429.73	237,676.85	35,651.53
可抵扣亏损	11,607,204.13	1,768,117.02	22,471,742.30	3,437,011.49
政府补助	2,984,107.41	447,616.11	2,920,980.47	438,147.07
合 计	27,909,495.65	4,237,142.95	36,651,045.46	5,578,832.12

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,477,273.97	1,421,593.41

项 目	2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	265, 894. 70	39, 884. 21
可抵扣亏损	14, 486, 268. 32	2, 262, 606. 85
政府补助	3, 156, 274. 55	473, 441. 18
合 计	27, 385, 711. 54	4, 197, 525. 65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	2, 083, 927. 52	520, 981. 96	2, 134, 243. 64	533, 560. 96
内部交易未实现利润	39, 816. 59	5, 972. 49	49, 982. 51	7, 497. 38
合 计	2, 123, 744. 11	526, 954. 45	2, 184, 226. 15	541, 058. 34

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2, 184, 559. 76	546, 139. 96
合 计	2, 184, 559. 76	546, 139. 96

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1, 593. 73	172, 050. 04	92, 514. 27
可抵扣亏损	5, 158, 261. 29	7, 361, 463. 50	6, 302, 640. 20
政府补助	163, 632. 10	167, 722. 90	171, 813. 70
小 计	5, 323, 487. 12	7, 701, 236. 44	6, 566, 968. 17

(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	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2018 年			129, 329. 07
2019 年		796, 915. 62	796, 915. 62
2020 年	1, 127, 113. 62	2, 290, 714. 43	2, 290, 714. 43
2021 年	528, 040. 65	1, 806, 801. 43	1, 806, 801. 43

年 份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2022 年	287, 168. 68	1, 278, 879. 65	1, 278, 879. 65
2023 年	797, 321. 90	1, 188, 152. 37	
2024 年	2, 418, 616. 44		
小 计	5, 158, 261. 29	7, 361, 463. 50	6, 302, 640. 20

#### 14. 应付票据

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	9, 737, 001. 67	14, 035, 625. 70	
合 计	9, 737, 001. 67	14, 035, 625. 70	

#### 15. 应付账款

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付采购款	41, 464, 227. 39	34, 758, 797. 43	42, 019, 035. 17
合 计	41, 464, 227. 39	34, 758, 797. 43	42, 019, 035. 17

#### 16. 预收款项

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收产品销售款	7, 443, 694. 12	10, 421, 327. 80	2, 810, 169. 75
合 计	7, 443, 694. 12	10, 421, 327. 80	2, 810, 169. 75

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

##### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8, 472, 044. 66	41, 148, 212. 22	39, 908, 015. 51	9, 712, 241. 37
离职后福利—设定提存计划	95, 413. 10	1, 386, 492. 13	1, 380, 725. 29	101, 179. 94
辞退福利		10, 000. 00	10, 000. 00	
合 计	8, 567, 457. 76	42, 544, 704. 35	41, 298, 740. 80	9, 813, 421. 31

## 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,129,775.34	36,887,386.05	37,545,116.73	8,472,044.66
离职后福利—设定提存计划	127,977.85	1,227,490.77	1,260,055.52	95,413.10
辞退福利		24,000.00	24,000.00	
合 计	9,257,753.19	38,138,876.82	38,829,172.25	8,567,457.76

## 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,241,984.08	32,420,188.78	30,532,397.52	9,129,775.34
离职后福利—设定提存计划	40,250.75	1,090,812.18	1,003,085.08	127,977.85
合 计	7,282,234.83	33,511,000.96	31,535,482.60	9,257,753.19

## (2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,970,238.44	36,551,843.13	35,577,454.15	8,944,627.42
职工福利费		1,455,357.32	1,455,357.32	
社会保险费	59,048.75	814,393.27	814,146.83	59,295.19
其中：医疗保险费	47,895.21	658,608.54	658,493.85	48,009.90
工伤保险费	3,005.00	56,006.70	55,651.71	3,359.99
生育保险费	8,148.54	97,019.56	97,242.80	7,925.30
其他		2,758.47	2,758.47	
住房公积金	105,690.50	1,447,570.50	1,432,511.00	120,750.00
工会经费和职工教育经费	337,066.97	879,048.00	628,546.21	587,568.76
小 计	8,472,044.66	41,148,212.22	39,908,015.51	9,712,241.37

## 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,294,070.79	32,502,926.23	32,826,758.58	7,970,238.44
职工福利费		1,611,411.76	1,611,411.76	
社会保险费	50,760.91	735,825.63	727,537.79	59,048.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	43,335.71	598,200.85	593,641.35	47,895.21
工伤保险费	2,841.99	58,893.34	58,730.33	3,005.00
生育保险费	4,583.21	78,731.44	75,166.11	8,148.54
住房公积金	88,120.00	1,224,641.50	1,207,071.00	105,690.50
工会经费和职工教育经费	696,823.64	812,580.93	1,172,337.60	337,066.97
小 计	9,129,775.34	36,887,386.05	37,545,116.73	8,472,044.66

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,479,777.66	28,885,505.48	27,071,212.35	8,294,070.79
职工福利费		1,284,273.96	1,284,273.96	0.00
社会保险费	27,495.54	601,558.81	578,293.44	50,760.91
其中：医疗保险费	21,740.22	498,659.98	477,064.49	43,335.71
工伤保险费	2,250.86	52,294.70	51,703.57	2,841.99
生育保险费	3,504.46	50,604.13	49,525.38	4,583.21
住房公积金	77,308.00	1,017,668.97	1,006,856.97	88,120.00
工会经费和职工教育经费	657,402.88	631,181.56	591,760.80	696,823.64
小 计	7,241,984.08	32,420,188.78	30,532,397.52	9,129,775.34

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	91,731.34	1,331,642.18	1,326,206.30	97,167.22
失业保险费	3,681.76	54,849.95	54,518.99	4,012.72
小 计	95,413.10	1,386,492.13	1,380,725.29	101,179.94

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	124,473.75	1,179,116.25	1,211,858.66	91,731.34
失业保险费	3,504.10	48,374.52	48,196.86	3,681.76
小 计	127,977.85	1,227,490.77	1,260,055.52	95,413.10

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,585.68	1,030,173.11	941,285.04	124,473.75
失业保险费	4,665.07	60,639.07	61,800.04	3,504.10
小 计	40,250.75	1,090,812.18	1,003,085.08	127,977.85

#### 18. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	3,924,922.93	5,560,191.55	6,463,268.99
企业所得税	5,931,173.64	5,807,032.64	7,152,423.13
代扣代缴个人所得税	78,576.01	106,613.80	87,026.57
城市维护建设税	196,870.29	273,846.83	337,423.08
教育费附加	117,114.13	163,912.83	202,137.86
地方教育附加	77,741.92	109,275.24	134,758.58
河道工程修建维护费	221.39	190.88	602.38
房产税	31,125.23	30,842.27	30,564.41
土地使用税	53,664.60	26,376.78	26,376.78
印花税	18,314.07	15,068.90	18,804.43
环境保护税	106.11	161.52	
合 计	10,429,830.32	12,093,513.24	14,453,386.21

#### 19. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
运输及安装费	2,257,375.26	2,182,879.94	1,923,195.65
押金保证金	651,490.00	1,120,011.35	810,950.00
零星采购款	264,445.80	385,291.00	164,051.62
其他	1,510,811.23	1,230,482.29	1,574,368.98
小 计	4,684,122.29	4,918,664.58	4,472,566.25

#### 20. 其他流动负债



项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待转增值税销项税额			260.10
合 计			260.10

## 21. 长期应付款

### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
专项应付款	280,000.00	1,470,000.00	1,920,000.00
合 计	280,000.00	1,470,000.00	1,920,000.00

### (2) 专项应付款

#### 1) 明细情况

##### ① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
厦门市集美区科学技术局-新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化资助资金	1,470,000.00	630,000.00	2,100,000.00		[注 1]
应急管理部天津消防研究所合作经费拨款		280,000.00		280,000.00	[注 2]
小 计	1,470,000.00	910,000.00	2,100,000.00	280,000.00	

##### ② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
公安部天津消防研究所-合作单位外拨经费	450,000.00		450,000.00		[注 3]
厦门市集美区科学技术局-新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化资助资金	1,470,000.00			1,470,000.00	[注 1]
小 计	1,920,000.00		450,000.00	1,470,000.00	

##### ③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
公安部天津消防研究所-合作单位外拨经费	450,000.00			450,000.00	[注 3]
厦门市集美区科学技术局-新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化资助资金		1,470,000.00		1,470,000.00	[注 1]
合 计	450,000.00	1,470,000.00		1,920,000.00	

[注 1]: 根据厦门市集美区科学技术局与子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司签订的《新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化科技计划项目合同书》, 本公司 2017 和 2019 年分别收到厦门市集美区科学技术局拨付资助资金 147.00 万元和 63.00 万元, 主要用于该项目购置设备、材料等。该项目于 2019 年 4 月完成验收, 2019 年 4 月结转递延收益 210.00 万元。自通过验收并收到款项的当期按形成资产的使用期限分期结转其他收益, 截至 2019 年 12 月 31 日累计结转 33.16 万元。

[注 2]: 根据应急管理部天津消防研究所与公司签订的《消防救援局科研计划重点项目合作协议书》, 本公司 2019 年 12 月收到应急管理部天津消防研究所划拨经费 28 万元, 该专项经费用于公司协助应急管理部天津消防研究所开展基于大型实体火试验的泡沫灭火装备性能评估及应用研究。截至 2019 年 12 月 31 日, 该研究工作尚未完成。

[注 3]: 根据公安部组织的交通隧道新型灭火技术工程应用研究项目任务书, 本公司协助课题承担单位公安部天津消防研究所研发铁路隧道设备洞室灭火技术, 2015 年和 2016 年分别收到公安部天津消防研究所的合作单位划拨经费 42.30 万元和 2.70 万元, 该专项经费用于公司协助公安部天津消防研究所开展铁路隧道设备洞室灭火装置和内燃机车固定灭火装置研发和协助开展装置的环境适应性及灭火性能试验研究。该项目已于 2018 年 3 月完成验收, 2018 年度结转其他收益 45 万元。

## 22. 递延收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,618,703.37	2,100,000.00	570,963.86	3,147,739.51	见本财务报表附注五(一)22之说明
合 计	1,618,703.37	2,100,000.00	570,963.86	3,147,739.51	

#### 2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,858,088.25		239,384.88	1,618,703.37	见本财务报表附注五(一)22之说明
合 计	1,858,088.25		239,384.88	1,618,703.37	

#### 3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,921,568.63	174,200.00	237,680.38	1,858,088.25	见本财务报表附注五(一)22之说明
合 计	1,921,568.63	174,200.00	237,680.38	1,858,088.25	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能化高效自动灭火 装置补助	1,450,980.47		235,294.08	1,215,686.39	与资产相关
货梯补助	167,722.90		4,090.80	163,632.10	与资产相关
新能源汽车动力电池 箱专用自动灭火装置 产业化资助资金		2,100,000.00	331,578.98	1,768,421.02	与资产相关
小 计	1,618,703.37	2,100,000.00	570,963.86	3,147,739.51	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能化高效自动灭火 装置补助	1,686,274.55		235,294.08	1,450,980.47	与资产相关
货梯补助	171,813.70		4,090.80	167,722.90	与资产相关
小 计	1,858,088.25		239,384.88	1,618,703.37	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能化高效自动灭火 装置补助	1,921,568.63		235,294.08	1,686,274.55	与资产相关
货梯补助		174,200.00	2,386.30	171,813.70	与资产相关
小 计	1,921,568.63	174,200.00	237,680.38	1,858,088.25	

[注]：政府补助计入当期损益或情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

23. 股本

(1) 明细情况

股 东	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
洪伟艺	43,191,000.00	43,191,000.00	43,191,000.00
厦门市中安九一九投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

股 东	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
杭州联动投资合伙企业（有限合伙）	5,967,000.00	5,967,000.00	5,967,000.00
林美钗	5,940,000.00	5,940,000.00	5,940,000.00
洪俊龙	5,940,000.00	5,940,000.00	5,940,000.00
洪清泉	5,220,000.00	5,220,000.00	5,220,000.00
厦门市极安投资咨询有限公司	4,538,000.00	4,538,000.00	4,538,000.00
苏翠瑜	2,849,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
黄梅香	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
连小平	1,989,000.00	1,989,000.00	1,989,000.00
厉 强	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
许燕青	1,220,000.00	1,220,000.00	1,220,000.00
常世伟	1,020,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00
王 正	920,000.00	920,000.00	920,000.00
连剑生	740,000.00	740,000.00	740,000.00
朱贵阳	900,000.00	900,000.00	900,000.00
李秀好	840,000.00	840,000.00	840,000.00
念文云	750,000.00	750,000.00	750,000.00
文曙强	540,000.00	540,000.00	540,000.00
吴重茂	225,000.00	225,000.00	225,000.00
邓丽慧	135,000.00	135,000.00	135,000.00
杨静	1,000.00		
合 计	95,985,000.00	95,985,000.00	95,985,000.00

(2) 其他说明

1) 本公司系由国安达科技公司整体变更而来的股份公司。

2) 整体变更为股份公司的验资情况

2013年8月28日，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为61,200,000.00元，注册资本以国安达科技公司截至2013年5月31日止经审计的净资产折股投入，每股面值1元。经审计的2013年5月31日公司账面净资产83,655,999.88元，折合股本61,200,000.00元和资本公积22,455,999.88元。该次净资产折股业经中审国际会计

师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》（中审国际验字（2013）第 01030014 号）。

### 3) 报告期内股权变更的验资情况

#### ① 2017 年度股权变更情况

2017 年 5 月 17 日，股东厦门正亦奇投资管理有限公司将持有的 225,000 股份通过股转系统协议转让给吴重茂。

2017 年 5 月 19 日，股东洪伟艺将持有的 2,850,000 股份通过股转系统协议转让给厦门市中安九一九投资有限公司。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 810,000 股份通过股转系统协议转让给厦门市中安九一九投资有限公司。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 173,000 股份通过股转系统协议转让给厦门市极安投资咨询有限公司。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 300,000 股份通过股转系统协议转让给许燕青。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给王正。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给常世伟。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给李秀好。

2017 年 5 月 22 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给连剑生。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 200,000 股份通过股转系统协议转让给常世伟。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 200,000 股份通过股转系统协议转让给李秀好。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给王正。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 200,000 股份通过股转系统协议转让给许燕青。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 300,000 股份通过股转系统协议转让给朱贵阳。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 3,700,000 股份通过股转系统协议转让给厦门市中安九一九投资有限公司。

2017 年 5 月 25 日，股东洪伟艺将持有的 100,000 股份通过股转系统协议转让给连剑生。

2017 年 6 月 1 日，股东洪伟艺将持有的 2,160,000 股份通过股转系统协议转让给洪清泉。

2017 年 6 月 1 日，股东洪伟艺将持有的 2,640,000 股份通过股转系统协议转让给厦门市中安九一九投资有限公司。

#### ② 2018 年度股权未发生变更。

③ 2019年1月7日，股东苏翠瑜将持有的1,000股份通过股转系统竞价转让给杨静。

## 24. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88
合 计	8,220,239.88	8,220,239.88	8,220,239.88

### (2) 其他说明

报告期内资本公积的变动情况如下：

2017年5月，控股股东洪伟艺通过股转系统将所持本公司1,973,000股份以7,102,800.00元价格转让给员工持股的厦门市极安投资咨询有限公司及员工许燕青等6人，本次由员工出资7,102,800.00元，按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额，增加2017年度管理费用和资本公积3,985,460.00元，相应减少当年盈余公积398,546.00元和未分配利润3,586,914.00元。

## 25. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	12,073,726.26	9,661,378.68	5,807,090.37
合 计	12,073,726.26	9,661,378.68	5,807,090.37

### (2) 其他说明

1) 2017年法定盈余公积增加1,943,172.84元，系根据母公司2017年度净利润的10%提取法定盈余公积所致。截至2017年12月31日法定盈余公积余额5,807,090.37元。

2) 2018年法定盈余公积增加3,854,288.31元，系根据母公司2018年度净利润的10%提取法定盈余公积所致。截至2018年12月31日法定盈余公积余额9,661,378.68元。

3) 2019年法定盈余公积增加2,412,347.58元，系根据母公司2019年度净利润的10%提取法定盈余公积所致。截至2019年12月31日法定盈余公积余额12,073,726.26元。

## 26. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	156,642,020.63	136,046,650.32	103,646,480.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,568,032.24	62,843,658.62	43,941,842.57
减：提取法定盈余公积	2,412,347.58	3,854,288.31	1,943,172.84
应付普通股股利	14,397,750.00	38,394,000.00	9,598,500.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	214,399,955.29	156,642,020.63	136,046,650.32

## (2) 其他说明

1) 根据 2017 年 4 月 11 日公司第二届董事会第五次会议审议通过，并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，按 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），股票股利 9,598,500.00 元。

2) 根据 2018 年 7 月 26 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过，并经 2018 年第二次临时股东大会审议批准的 2018 年半年度权益分派预案，按每 10 股派发现金股利 4 元（含税），股票股利 38,394,000.00 元。

3) 根据 2019 年 4 月 8 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2018 年度利润分配预案，按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），股票股利 14,397,750.00 元。

4) 经 2019 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	277,101,878.11	119,046,326.11	233,730,688.39	96,620,122.48
其他业务收入	260,702.69		156,962.02	
合 计	277,362,580.80	119,046,326.11	233,887,650.41	96,620,122.48

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	191,899,323.22	83,395,109.24
其他业务收入	51,286.31	
合 计	191,950,609.53	83,395,109.24

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	43,650,166.09	15.74
中科汽车零部件（苏州）有限公司	27,944,292.36	10.08
兰州博胜电力设备有限公司	26,568,656.24	9.58
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	25,972,014.16	9.36
海口幸福之源汽车租赁有限公司	19,029,472.46	6.86
小 计	143,164,601.31	51.62

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	41,943,305.28	17.93
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	21,237,440.08	9.08
中科汽车零部件（苏州）有限公司	14,087,931.02	6.02
南京车盾安全科技有限公司	13,404,423.83	5.73
厦门鑫利基机电设备有限公司	11,998,646.45	5.13
小 计	102,671,746.66	43.89

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司	38,355,559.54	19.98
厦门鑫利基机电设备有限公司	15,441,659.68	8.04
南京车盾安全科技有限公司	10,714,948.58	5.58
北京坚瑞富立消防科技有限公司	10,253,726.28	5.34
中通客车控股股份有限公司	9,983,090.97	5.20
小 计	84,748,985.05	44.14



## 2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	980,633.43	1,165,607.82	912,386.24
教育费附加	585,897.08	698,572.72	547,115.75
地方教育附加	390,263.89	465,715.15	364,743.82
河道工程修建维护费	2,237.49		
印花税	112,950.47	92,486.07	76,610.62
房产税	372,653.88	368,995.80	366,772.92
土地使用税	118,183.62	52,753.56	52,753.56
车船税	21,673.32	19,938.24	19,933.70
环境保护税	808.88	945.36	
合 计	2,585,302.06	2,865,014.72	2,340,316.61

## 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,118,448.24	8,966,211.49	8,750,118.36
房租及物业费	411,398.99	550,556.78	485,027.40
业务招待费	2,458,859.34	2,423,203.48	1,667,283.54
办公费	555,053.36	488,425.40	574,767.72
差旅费	1,783,407.46	1,564,974.34	1,216,916.34
交通及车辆使用费	566,290.75	493,768.37	614,755.84
运输仓储及配送费	3,919,147.15	4,449,694.36	3,838,311.32
产品安装费用	1,610,627.86	1,327,489.03	1,068,373.84
售后服务费	1,171,036.99	1,190,847.82	623,472.60
宣传展览费	604,034.49	398,743.19	490,437.12
其他	938,212.72	663,586.04	842,218.79
合 计	24,136,517.35	22,517,500.30	20,171,682.87

## 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,881,563.39	12,346,209.01	10,428,823.17
股份支付费用			3,985,460.00
房租及装修费	196,060.13	342,184.58	104,992.06
物业及水电费	299,090.22	309,796.50	219,590.09
折旧费	2,795,980.89	2,834,821.33	2,714,455.60
无形资产摊销	652,533.73	444,832.12	428,579.25
中介服务费	1,667,323.32	3,184,761.10	1,056,277.06
办公费	1,286,828.86	1,302,733.46	1,666,030.25
差旅费	667,578.65	903,844.23	473,641.21
业务招待费	2,819,165.18	2,464,242.37	913,896.99
交通及车辆使用费	771,824.15	648,481.95	489,380.18
专利费	71,461.25	50,455.03	132,330.99
其他	1,006,246.34	940,109.91	587,913.78
合 计	26,115,656.11	25,772,471.59	23,201,370.63

#### 5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,907,549.80	7,433,820.71	5,154,180.96
房租及装修费	175,138.08	138,330.75	101,829.00
物业及水电费	64,500.39	21,725.00	9,597.00
折旧费	391,717.28	91,495.32	95,607.32
检验费	1,366,510.30	712,998.67	595,493.75
材料费	3,779,282.35	1,647,664.93	2,091,942.87
办公费	10,225.93	627,847.58	519,447.42
差旅费	516,444.76	424,059.44	417,780.15
技术服务费	948,736.01		102,000.00
其他	172,860.25	136,290.35	233,007.25
合 计	16,332,965.15	11,234,232.75	9,320,885.72

#### 6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,001,028.13	2,080,726.45	852,033.26
减：利息收入	322,117.78	262,847.01	194,103.83
汇兑净损失			
银行手续费	43,840.39	44,148.00	179,400.71
合 计	722,750.74	1,862,027.44	837,330.14

#### 7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	570,963.86	239,384.88	237,680.38
与收益相关的政府补助[注]	2,219,534.40	2,952,624.84	2,188,616.14
个税代扣代缴手续费返还	6,475.91	72,784.84	13,907.87
其他	14,821.05		
合 计	2,811,795.22	3,264,794.56	2,440,204.39

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-2,340,969.64
合 计	-2,340,969.64

#### 9. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	—	-2,063,854.21	-174,346.33
存货跌价损失	-1,272,831.16	-1,226,187.40	-1,693,618.19
合 计	-1,272,831.16	-3,290,041.61	-1,867,964.52

#### 10. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-10,981.82		
合 计	-10,981.82		

### 11. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]		17,704.00	
其他	44,001.25	211,233.60	125,399.86
合 计	44,001.25	228,937.60	125,399.86

[注]：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

### 12. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	68,450.30	42,366.42	
其中：固定资产报废损失	68,450.30	42,366.42	
其他	38,628.77	219,086.99	1,045,303.85
合 计	107,079.07	261,453.41	1,045,303.85

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,978,833.77	11,860,367.15	10,826,067.58
递延所得税费用	1,327,585.28	-1,386,388.09	-2,062,466.40
合 计	12,306,419.05	10,473,979.06	8,763,601.18

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	87,546,998.06	72,958,518.27	52,336,250.20
按母公司税率计算的所得税费用	13,132,049.71	10,943,777.74	7,850,437.53
子公司适用不同税率的影响	194,796.71	-119,546.31	-7,387.83
调整以前期间所得税的影响	-24,319.32	89,025.75	131,033.25
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,050,193.44	639,822.44	1,373,018.92
研发费加计扣除的影响	-1,767,031.34	-1,103,698.35	-675,713.31

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-883,996.26	-37,245.10	-277,464.66
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	604,726.11	61,842.89	369,677.28
所得税费用	12,306,419.05	10,473,979.06	8,763,601.18

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金	201,832.35	1,126,677.00	1,492,358.77
政府补助款	3,098,190.01	2,520,328.84	3,832,816.14
其他往来款项等	8,624,899.51	1,589,249.54	1,949,658.96
合 计	11,924,921.87	5,236,255.38	7,274,833.87

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付保证金	313,298.00	996,627.00	1,775,921.76
付现费用及其他往来款项	33,451,179.66	31,933,367.99	19,699,023.79
合 计	33,764,477.66	32,929,994.99	21,474,945.55

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 申报费用	1,320,754.68	2,150,000.00	754,716.96
合 计	1,320,754.68	2,150,000.00	754,716.96

#### 4. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	75,240,579.01	62,484,539.21	43,572,649.02

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备	3,613,800.80	3,290,041.61	1,867,964.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,141,909.51	5,418,045.14	4,981,264.90
无形资产摊销	650,691.85	444,832.12	428,579.25
长期待摊费用摊销	140,597.03	76,249.90	607,204.66
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)	10,981.82		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68,450.30	42,366.42	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	140,133.75	-429.17	123,382.57
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,341,689.17	-1,381,306.47	-2,474,841.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,103.89	-5,081.62	-12,579.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	438,283.77	-7,491,095.67	-7,147,246.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,888,513.75	-35,138,351.46	-15,982,428.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,728,261.63	11,782,475.94	22,062,929.72
其他			3,985,460.00
经营活动产生的现金流量净额	53,612,761.00	39,522,285.95	52,012,339.37
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	37,993,680.85	44,417,926.78	51,066,580.95
减：现金的期初余额	44,417,926.78	51,066,580.95	27,462,197.64
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	-6,424,245.93	-6,648,654.17	23,604,383.31

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			200,000.00
其中：厦门微普电子科技有限公司			200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			6,938.84
其中：厦门微普电子科技有限公司			6,938.84
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			
取得子公司支付的现金净额			193,061.16

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	37,993,680.85	44,417,926.78	51,066,580.95
其中：库存现金	11,031.63	20,386.87	10,649.94
可随时用于支付的银行存款	37,982,649.22	44,397,539.91	51,055,931.01
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			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	37,993,680.85	44,417,926.78	51,066,580.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

### (4) 现金流量表补充资料的说明

报告期使用受到限制不作为现金和现金等价物的货币资金如下：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
定期存款			500,000.00
保证金存款	7,059,708.62	7,632,640.43	907,576.00
小 计	7,059,708.62	7,632,640.43	1,407,576.00

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,059,708.62	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	2,500,000.00	银行承兑汇票质押物
合 计	9,559,708.62	

## (2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,632,640.43	保函保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	5,190,000.00	银行承兑汇票质押物
合 计	12,822,640.43	

## (3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	500,000.00	定期存款
货币资金-其他货币资金	907,576.00	保函保证金
合 计	1,407,576.00	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 2019年度

## ① 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
智能化高效自动灭火装置	1,450,980.47		235,294.08	1,215,686.39	其他收益	
2017年厦门市货梯补助	167,722.90		4,090.80	163,632.10	其他收益	
新能源汽车动力电池箱专用自动灭火装置产业化补助		2,100,000.00	331,578.98	1,768,421.02	其他收益	
小 计	1,618,703.37	2,100,000.00	570,963.86	3,147,739.51		

## ② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助



项 目	金 额	列报项目	说 明
厦门市科学技术局企业研发补助资金	960,400.00	其他收益	
2019年新建工业企业“两税”奖励	343,375.88	其他收益	
厦门市质量技术监督局标准化专项资金	220,000.00	其他收益	
厦门市集美区经济和信息化局标准化项目补助	200,000.00	其他收益	
社保补贴	213,952.52	其他收益	
厦门市集美区工业和信息化局成长型工业企业奖金	100,000.00	其他收益	
厦门市科学技术局高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	
厦门市灌口镇工业企业增产奖金	73,806.00	其他收益	
厦门市集美区劳务协作奖励	8,000.00	其他收益	
小 计	2,219,534.40		

2) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
智能化高效自动灭火装置	1,686,274.55		235,294.08	1,450,980.47	其他收益	
2017年厦门市货梯补助	171,813.70		4,090.80	167,722.90	其他收益	
小 计	1,858,088.25		239,384.88	1,618,703.37		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
厦门市科学技术局企业研发补助资金	501,200.00	其他收益	
厦门市集美区科学技术局市级高新技术企业备案配套奖励	100,000.00	其他收益	
社保补贴	210,763.84	其他收益	
铁路隧道设备洞室灭火技术项目补贴	450,000.00	其他收益	
厦门市集美区灌口镇人民政府工业企业增产奖金	32,461.00	其他收益	
厦门市集美区财政局高新技术财政扶持资金	1,358,200.00	其他收益	
厦门市集美区经济和信息化局标准化项目补助	300,000.00	其他收益	
厦门市集美区经济和信息化局台湾标竿企业参访补助经费	17,704.00	营业外收入	
小 计	2,970,328.84		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
智能化高效自动灭 火装置	1,921,568.63		235,294.08	1,686,274.55	其他收益	
2017 年厦门市货 梯补助		174,200.00	2,386.30	171,813.70	其他收益	
小 计	1,921,568.63	174,200.00	237,680.38	1,858,088.25		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
厦门市集美区高新技术企业财政扶持资金	1,362,900.00	其他收益	
纳税大户奖励	70,000.00	其他收益	
社保补贴	156,849.14	其他收益	
厦门市集美区劳务协作奖励	4,500.00	其他收益	
厦门市质量技术监督局标准化专项资金	30,000.00	其他收益	
厦门市科创红包补贴	101,208.00	其他收益	
厦门市灌口镇工业企业增产奖金	93,059.00	其他收益	
厦门市科学技术局研发经费补助资金	178,100.00	其他收益	
厦门市集美区经济和信息化局开拓市场奖励	2,000.00	其他收益	
厦门市集美区经济和信息化局转型升级补助	40,000.00	其他收益	
厦门市科学技术局高新技术企业补贴	150,000.00	其他收益	
小 计	2,188,616.14		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,790,498.26	3,209,713.72	2,426,296.52

**六、合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

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
1) 2017 年度				
厦门微普电子科技有限公司	2017 年 5 月 31 日	200,000.00	100	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2017 年度				
厦门微普电子科技有限公司	2017 年 5 月 31 日	工商变更登记完成并实际控制该公司	2,038,867.91	599,937.90

## (2) 其他说明

2017 年 5 月 18 日，本公司与厦门微普电子科技有限公司股东张巨云、陈茜于签订《股权转让协议》，本公司分别以人民币 10 万元受让张巨云、陈茜各持有的厦门微普电子科技有限公司 50% 股权。于 2017 年 5 月 25 日完成厦门微普电子科技有限公司股东工商变更登记，并于 5 月底完成相关资产财务交接。本公司故自 2017 年 5 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	2017 年度
	厦门微普电子科技有限公司
合并成本	
现金	200,000.00
合并成本合计	200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,292.50
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	113,707.50

### (2) 大额商誉形成的主要原因

#### 2017 年度

对于合并中形成的商誉，主要原因系本公司购买厦门微普电子科技有限公司支付的超过被购买方净资产公允价值的部分款项作为商誉确认所致。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	2017 年度	
	厦门微普电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	579,786.19	565,367.64
货币资金	6,938.84	6,938.84
应收款项	66,068.00	66,068.00
固定资产	81,824.82	67,406.27
递延所得税资产	424,954.53	424,954.53
负债	493,493.69	493,493.69
应付款项	493,493.69	493,493.69
净资产	86,292.50	71,873.95
取得的净资产	86,292.50	71,873.95

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2017 年度

厦门微普电子科技有限公司账面资产价值及负债价值业经福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司以 2017 年 4 月 30 日为基准日进行评估，并由其出具了《国安达股份有限公司拟收购股权所涉及的厦门微普电子科技有限公司股东全部权益价值评估报告》（闽中兴评字（2017）第 2008 号），经评估后资产总额为 1,770,973.71 元、负债总额 1,552,660.52 元。以评估结果为基础，本公司与厦门微普电子科技有限公司原股东协商确定的股权购买价格为 200,000.00 元。截至购买日（2017 年 5 月 31 日），厦门微普电子科技有限公司净资产账面价值为 71,873.95 元，净资产公允价值为 86,292.50 元，差额 14,418.55 元为厦门微普电子科技有限公司固定资产评估增值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
国安达安全技术（华安）有限公司	设立	2019 年 1 月 30 日	20,000,000.00	100%
湖北国安达智能消防有限公司	设立	2019 年 3 月 15 日	550,000.00	55%
国安达工业火灾防控技术研究中心（华安）有限公司	设立	2019 年 1 月 30 日	[注]	
中安九一九汽车制造（厦门）有限公司	设立	2019 年 6 月 21 日	510,000.00	51%
(2) 2018 年度				

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
南京国安达消防设备销售服务有限公司	设立	2018年11月16日	550,000.00	55%

[注]：截至2019年12月31日，公司尚未对其出资。

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019年度				
沈阳国安达消防设备有限公司	清算子公司	2019年7月11日	0.00	3,310,478.56
(2) 2017年度				
天津消安科技有限公司	清算子公司	2017年5月31日	0.00	-7,745.20

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

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	
中汽客汽车零部件(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		同一控制下企业合并
欧士曼(厦门)工业有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南百安消防科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	制造业	51.00		设立
厦门极安达传感技术有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	51.00		设立
厦门微普电子科技有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
南京国安达消防设备销售服务有限公司	江苏南京	江苏南京	商业	55.00		设立
国安达安全技术(华安)有限公司	福建华安	福建华安	制造业	100.00		设立
湖北国安达智能消防有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	55.00		设立
国安达工业火灾防控技术研究中心(华安)有限公司	福建华安	福建华安	制造业	100.00		设立
中安九一九汽车制造(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	制造业	51.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南百安消防科技有限公司	49.00	20,819.07	119,060.67	270,546.86
厦门极安达传感技术有限公司	49.00	-142,574.16	-148,283.50	-135,148.61
南京国安达消防设备销售服务有限公司	45.00	-332,480.41	-104,844.35	
湖北国安达智能消防有限公司	45.00	-126,636.87		
中安九一九汽车制造（厦门）有限公司	49.00	-368,715.36		
沈阳国安达消防设备有限公司	49.00	1,622,134.50	-225,052.23	-504,591.80

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
湖南百安消防科技有限公司			
厦门极安达传感技术有限公司			
南京国安达消防设备销售服务有限公司			
湖北国安达智能消防有限公司			
中安九一九汽车制造（厦门）有限公司			
沈阳国安达消防设备有限公司			

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
湖南百安消防科技有限公司	1,708,054.06	1,687,234.99	1,568,174.32
沈阳国安达消防设备有限公司		-1,622,134.49	-1,397,082.26
厦门极安达传感技术有限公司	441,323.38	583,897.53	732,181.03
南京国安达消防设备销售服务有限公司	12,675.24	345,155.65	
湖北国安达智能消防有限公司	323,363.13		
中安九一九汽车制造（厦门）有限公司	121,284.64		

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	2019. 12. 31					
	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
湖南百安消防科技有限公司	4, 151, 098. 53	140, 419. 57	4, 291, 518. 10	805, 693. 48		805, 693. 48
厦门极安达传感技术有限公司	225, 313. 34	1, 198, 381. 78	1, 423, 695. 12	523, 035. 17		523, 035. 17
南京国安达消防设备销售服务有限公司	50, 391. 14	22, 020. 74	72, 411. 88	44, 244. 69		44, 244. 69
湖北国安达智能消防有限公司	861, 607. 76	16, 618. 20	878, 225. 96	159, 641. 23		159, 641. 23
中安九一九汽车制造（厦门）有限公司	134, 384. 27	152, 480. 98	286, 865. 25	39, 345. 57		39, 345. 57

(续上表)

子公司名称	2018. 12. 31					
	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
湖南百安消防科技有限公司	4, 101, 126. 43	150, 004. 02	4, 251, 130. 45	807, 793. 74		807, 793. 74
沈阳国安达消防设备有限公司	169, 289. 47		169, 289. 47	3, 479, 768. 03		3, 479, 768. 03
厦门极安达传感技术有限公司	245, 026. 39	1, 357, 785. 94	1, 602, 812. 33	411, 184. 71		411, 184. 71
南京国安达消防设备销售服务有限公司	896, 415. 82	23, 560. 34	919, 976. 16	152, 963. 61		152, 963. 61

(续上表)

子公司名称	2017. 12. 31					
	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
湖南百安消防科技有限公司	4, 531, 326. 14	142, 128. 70	4, 673, 454. 84	1, 473, 099. 08		1, 473, 099. 08
沈阳国安达消防设备有限公司	681, 822. 82	467, 003. 39	1, 148, 826. 21	4, 000, 014. 49		4, 000, 014. 49
厦门极安达传感技术有限公司	231, 327. 78	1, 517, 190. 10	1, 748, 517. 88	254, 270. 88		254, 270. 88

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南百安消防科技有限公司	3,898,396.54	42,487.91	42,487.91	-162,561.10
沈阳国安达消防设备有限公司		3,310,478.56	3,310,478.56	-6,954.27
厦门极安达传感技术有限公司	7,304.49	-290,967.67	-290,967.67	-15,157.43
南京国安达消防设备销售服务有限公司		-738,845.36	-738,845.36	-851,372.17
湖北国安达智能消防有限公司	188,407.07	-281,415.27	-281,415.27	-284,538.37
中安九一九汽车制造(厦门)有限公司		-752,480.32	-752,480.32	-734,080.28

(续上表)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南百安消防科技有限公司	3,692,188.89	242,980.95	242,980.95	-341,375.92
沈阳国安达消防设备有限公司		-459,290.28	-459,290.28	-203,388.96
厦门极安达传感技术有限公司		-302,619.38	-302,619.38	9,897.96
南京国安达消防设备销售服务有限公司		-232,987.45	-232,987.45	-84,448.81

(续上表)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南百安消防科技有限公司	4,269,479.44	552,136.45	552,136.45	-203,323.27
沈阳国安达消防设备有限公司	5,507.68	-1,029,779.18	-1,029,779.18	285,851.11
厦门极安达传感技术有限公司		-275,813.49	-275,813.49	7,386.75

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的



负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

###### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

###### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的49.70%(2018年12月31日：32.39%；2017年12月31日：48.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	9,737,001.67	9,737,001.67	9,737,001.67		
应付账款	41,464,227.39	41,464,227.39	41,464,227.39		
其他应付款	4,684,122.29	4,684,122.29	4,684,122.29		
小 计	55,885,351.35	55,885,351.35	55,885,351.35		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	14,035,625.70	14,035,625.70	14,035,625.70		
应付账款	34,758,797.43	34,758,797.43	34,758,797.43		
其他应付款	4,918,664.58	4,918,664.58	4,918,664.58		
小 计	53,713,087.71	53,713,087.71	53,713,087.71		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	42,019,035.17	42,019,035.17	42,019,035.17		
其他应付款	4,472,566.25	4,472,566.25	4,472,566.25		
小 计	46,491,601.42	46,491,601.42	46,491,601.42		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2018年12月31日：人民币0.00元；2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控制方情况

##### (1) 本公司的控制方

自然人名称	住所	截至 2019 年 12 月 31 日对 本公司的持股比例 (%)	截至 2019 年 12 月 31 日对 本公司的表决权比例 (%)
洪伟艺	福建厦门	55.79	55.79
洪清泉	福建厦门	5.44	5.44
洪俊龙	福建厦门	6.19	6.19

(2) 洪伟艺直接持有本公司 45.00%股权，并通过厦门市中安九一九投资有限公司间接持有本公司 10.42%股权，通过厦门市极安投资咨询有限公司间接持有公司 0.38%股权，合计持股比例为 55.79%；洪清泉（系洪伟艺之子）直接持有本公司 5.44%股权；洪俊龙（系洪伟艺之子）直接持有本公司 6.19%股权；三人合计持有本公司 67.42%股权。洪伟艺、洪清泉、洪俊龙为公司共同控股股东、最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄梅香	控股股东洪伟艺之配偶、股东
连剑生	股东、副总经理、董事会秘书
常世伟	股东、副总经理
黄文聪	股东、监事
浙江中大元通汽车云服务有限公司	公司持股 5%以上股东杭州联动投资合伙企业（有限合伙）施加重大影响的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江元通汽车零部件有限公司	2017年9月22日前为浙江中大元通汽车云服务有限公司的子公司

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

关联担保方	担保银行借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洪伟艺 [注 1]		2019.12.02	2020.11.17	否
洪伟艺 [注 2]		2018.12.02	2020.11.17	否

[注 1]: 2019年12月02日, 兴业银行厦门分行与厦门市集美区融资担保有限公司、子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司、控股股东洪伟艺先生签定担保合同为本公司提供担保, 其中: 厦门市集美区融资担保有限公司提供限额为1,000.00万元的保证担保、子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司提供限额为2,000.00万元的保证担保、控股股东洪伟艺先生提供限额为2,000.00万元的保证担保, 同时, 控股股东洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士、子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司共同向厦门市集美区融资担保有限公司提供相应反担保。上述担保合同期限为2019年12月02日至2020年11月17日。

[注 2]: 2019年12月02日, 兴业银行厦门分行与厦门市集美区融资担保有限公司、本公司、控股股东洪伟艺先生签定担保合同为子公司中汽客汽车零部件(厦门)有限公司提供担保, 其中: 厦门市集美区融资担保有限公司提供限额为2,000万元的保证担保、本公司提供限额为3,000.00万元的保证担保、控股股东洪伟艺先生提供限额为3,000万元的保证担保, 同时, 控股股东洪伟艺先生及其配偶黄梅香女士、本公司共同向厦门市集美区融资担保有限公司提供相应反担保。上述担保合同期限为2019年12月02日至2020年11月17日。

截至2019年12月31日, 本公司及子公司在上述关联方担保额度内对外开具银行承兑汇票253.57万元。

2. 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	7,058,802.21	6,430,325.86	5,934,871.93

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江元通汽车零部件有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
小 计		30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	浙江元通汽车零部件有限公司	30,000.00	30,000.00
小 计		30,000.00	30,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
其他应付款				
	常世伟			2,589.63
	连剑生		50,000.00	
	洪清泉		3,102.60	
	黄文聪	2,135.00		
	洪俊龙	1,190.00		
小 计		3,325.00	53,102.60	2,589.63

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			3,985,460.00
公司本期行权的各项权益工具总额			3,985,460.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法[注 1]			
可行权权益工具数量的确定依据[注 2]			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 [注 3]	18,117,240.00	18,117,240.00	18,117,240.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			3,985,460.00

### 2. 其他说明

[注 1]：授予日权益工具公允价值的确定方法

1) 本公司以 2013 年 4 月引入外部投资者杭州联动投资合伙企业(有限合伙)、苏翠瑜、连小平、厉强的入股价格 10 元/股作为股改前授予员工权益结算的每股股份公允价值；

2) 本公司于 2013 年 8 月完成整体改制为股份公司后，按上述外部投资者折算后入股价格 4.17 元/股作为 2013 年 10 月和 2014 年 12 月授予员工权益结算的每股股份公允价值；

3) 2017 年 5 月授予员工权益结算的每股股份公允价值，系以 2016 年 2-5 月外部投资者厦门正亦奇投资管理有限公司、念文云等通过股转系统公开受让本公司股份，根据 2015 年度报告计算市盈率为 12.29 倍，按该市盈率折算 2016 年度每股收益后的每股价值为 5.62 元/股确定。

[注 2]：可行权权益工具数量以各年度实际授予员工股份数量为确定依据。

[注 3]：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额，其中：

1) 2012 年 12 月，本公司前身国安达科技公司新增注册资本和实收资本人民币 1,690,000.00 元，其中：由员工许燕青、常世伟、王正、连剑生、李秀好及员工发起设立的厦门市极安投资咨询有限公司合计出资 4,563,000.00 元，持有股份 1,690,000 股，按股改前授予员工权益结算的每股股份公允价值计算股份支付金额，合计增加 2012 年度管理费用和资本公积 12,337,000.00 元，相应减少年末留存收益 12,337,000.00 元。因 2013 年 8 月 28 日国安达科技公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，注册资本以国安达科技公司截至 2013 年 5 月 31 日止经审计的净资产折股投入，该项股份支付不影响股改后本公司资本公积及留存收益余额。

2) 2013 年 12 月，本公司新增注册资本和股本人民币 2,790,000.00 元，其中：由员工

持股的厦门市极安投资咨询有限公司出资 3,402,000.00 元，持有股份 1,134,000 股，按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额，增加 2013 年度管理费用和资本公积 1,326,780.00 元，相应减少 2013 年盈余公积 132,678.00 元和未分配利润 1,194,102.00 元。

3) 2014 年 10 月，控股股东洪伟艺与员工朱贵阳签订股权转让协议，洪伟艺将所持本公司 400,000 股份以 1,200,000.00 元价格转让给员工朱贵阳，本次由员工出资 1,200,000.00 元，按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额，增加 2014 年度管理费用和资本公积 468,000.00 元，相应减少 2014 年盈余公积 46,800.00 元和未分配利润 421,200.00 元。

4) 2015 年度、2016 年度无涉及股份支付发生额，截至 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额均为 14,131,780.00 元。

5) 2017 年 5 月，控股股东洪伟艺通过股转系统将所持本公司 1,973,000 股份以 7,102,800.00 元价格转让给员工持股的厦门市极安投资咨询有限公司以及许燕青、王正、常世伟、朱贵阳、李秀好、连剑生，按外部投资者每股股份公允价值计算股份支付金额，增加 2017 年度管理费用和资本公积 3,985,460.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 18,117,240.00 元。

6) 2018 年度、2019 年度无涉及股份支付发生额，截至 2019 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 18,117,240.00 元。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 公司于 2018 年 11 月 15 日与华安县人民政府签订《华安经济开发区国安达高科技安全应急产业项目合同书》，拟在华安经济开发区投资开发高科技安全应急产业项目，计划投资总额 52,006.08 万元；同时公司于 2019 年 5 月 10 日与华安县自然资源局签定《国有建设用地使用权出让合同》，合同编号为 35062920190510G014、35062920190510G015，受让土地 81,408.00 平方米，总价为 1,761.00 万元。截至本财务报表批准报出日，公司已支付土地款为 1,761.00 万元、工程投资 1,925.30 万元。

2. 2019 年 1 月 30 日设立全资子公司国安达工业火灾防控技术研究中心（华安）有限公司，注册资本人民币 5,000 万元；统一社会信用代码 91350629MA32G2C38H；住所：福建省漳州市华安经济开发区九龙工业园；法定代表人：洪伟艺；营业期限：2019-01-30 至



2069-01-29；经营范围：工程和技术研究与试验发展服务；安全科学技术研究服务；消防安全评估；认证服务；工程设计；消防设施工程专业承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；消防设施维护、保养、检测。（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）。截至本财务报表批准报出日，公司尚未出资。

3. 2019年3月15日与武汉安信禾谷智能科技有限公司共同设立控股子公司湖北国安达智能消防有限公司，注册资本人民币1,000万元，持股比例为55%；统一社会信用代码91420100MA4K3ARY6P；住所：武汉东湖新技术开发区武汉大学科技园内创业楼2楼11室；法定代表人：连剑生；经营范围：工消防器材销售及技术服务；化工产品（不含危险化学品）销售。（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）。截至本财务报表批准报出日，公司已出资人民币55万元。

4. 2019年6月21日与厦门金客兴汽车贸易有限公司共同设立控股子公司中安九一九汽车制造（厦门）有限公司，注册资本人民币5,198.00万元，持股比例51%；统一社会信用代码91350200MA32YK995Y；住所：厦门市集美区集美北大道1068号1号楼919室；法定代表人：洪伟艺；经营范围：改装汽车制造；燃料电池汽车生产（整车制造）；混合动力汽车生产（整车制造）；电动汽车生产（整车制造）；其他未列明汽车整车制造；低速载货汽车制造；电车制造；汽车车身、挂车制造；其他未列明电气机械及器材制造；其他电子设备制造；微电机及其他电机制造；动力电池制造；其他未列明电池制造；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；新材料技术推广服务；节能技术推广服务；其他技术推广服务；汽车批发；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；其他未列明批发业（不含须经许可审批的经营项目）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。截至本财务报表批准报出日，公司已出资人民币51万元。

5. 2018年11月16日，公司与南京紫瑞东方光电有限公司共同设立控股子公司南京国安达消防设备销售服务有限公司，注册资本人民币1,000.00万元，持股比例55%；统一社会信用代码91320117MA1XG2LPXB；住所：南京市溧水区永阳街道秦淮大道288号；法定代表人：连剑生；经营范围：安全应急产品、消防器材、汽车安全制品、化工产品（不含危险化学品）销售及相关信息咨询服务；消防技术服务。（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）。截至本财务报表批准报出日，公司已出资人民币55万元。

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司及子公司实际对外开具的履约保函金额为 28.68 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对交通运输行业业务、电力电网行业业务及其他行业业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2019 年度

###### 行业分部

项 目	交通运输行业	电力电网行业	其他行业	合 计
主营业务收入	209,446,113.77	43,677,439.83	23,978,324.51	277,101,878.11
主营业务成本	93,238,850.12	12,260,824.73	13,546,651.26	119,046,326.11
资产总额	318,069,177.32	66,329,458.71	36,413,976.91	420,812,612.94
负债总额	66,156,852.68	13,796,207.05	7,573,931.33	87,526,991.06

##### (2) 2018 年度

###### 行业分部

项 目	交通运输行业	电力电网行业	其他行业	合 计
主营业务收入	196,199,987.59	15,156,194.79	22,374,506.01	233,730,688.39
主营业务成本	80,829,878.47	4,112,137.78	11,678,106.23	96,620,122.48
资产总额	302,133,442.82	23,339,416.93	34,455,081.34	359,927,941.09
负债总额	74,226,508.74	5,733,901.61	8,464,737.87	88,425,148.22

##### (3) 2017 年度

###### 行业分部

项 目	交通运输行业	电力电网行业	其他行业	合 计
主营业务收入	165,300,155.56	6,172,953.23	20,426,214.43	191,899,323.22

项 目	交通运输行业	电力电网行业	其他行业	合 计
主营业务成本	69,062,086.98	2,031,448.21	12,301,574.05	83,395,109.24
资产总额	279,348,473.53	10,431,962.73	34,519,216.28	324,299,652.54
负债总额	66,617,661.03	2,487,763.57	8,231,974.28	77,337,398.88

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	52,050,567.21	以摊余成本计量的金融资产	52,050,567.21
应收票据		55,242,383.39		55,242,383.39
应收账款		85,362,135.52		85,362,135.52
其他应收款		1,229,039.54		1,229,039.54
应付票据	其他金融负债	14,035,625.70	以摊余成本计量的金融负债	14,035,625.70
应付账款		34,758,797.43		34,758,797.43
其他应付款		4,918,664.58		4,918,664.58

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原列示的余额和 按新列示的余额	52,050,567.21			52,050,567.21
应收票据				
按原列示的余额和 按新列示的余额	55,242,383.39			55,242,383.39
应收账款				
按原列示的余额和 按新列示的余额	85,362,135.52			85,362,135.52
其他应收款				
按原列示的余额和 按新列示的余额	1,229,039.54			1,229,039.54
以摊余成本计量的 总金融资产	193,884,125.66			193,884,125.66
(2) 金融负债				
摊余成本				
应付票据				
按原列示的余额和 按新列示的余额	14,035,625.70			14,035,625.70
应付账款				
按原列示的余额和 按新列示的余额	34,758,797.43			34,758,797.43
其他应付款				
按原列示的余额和 按新列示的余额	4,918,664.58			4,918,664.58
以摊余成本计量的 总金融负债	53,713,087.71			53,713,087.71

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 （2019年1月1 日）
应收票据	113,469.91			113,469.91
应收账款	8,256,621.71			8,256,621.71
其他应收款	78,516.84			78,516.84

（三）2019年5月22日，公司向股转系统申请股票终止挂牌，2019年6月14日，股转系统下发《关于同意国安达股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2019〕2420号），同意公司股票自2019年6月18日终止在股转系统挂牌。2019年6月20日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具《关于终止为国安达股份有限公司提供股份登记服务的确认书》，公司于2019年6月19日起退出股份登记。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	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	1,470,826.32	4.85	1,470,826.32	100.00	
按组合计提坏账准备	28,885,711.76	95.15	5,282,339.91	18.29	23,603,371.85
合 计	30,356,538.08	100.00	6,753,166.23	22.25	23,603,371.85

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,026,336.99	9.86	3,026,336.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,122,293.96	85.15	3,763,224.86	14.41	22,359,069.10

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 530, 826. 32	4. 99	1, 530, 826. 32	100. 00	
合 计	30, 679, 457. 27	100. 00	8, 320, 388. 17	27. 12	22, 359, 069. 10

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14, 908, 213. 52	90. 69	2, 153, 878. 01	14. 45	12, 754, 335. 51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 530, 826. 32	9. 31	1, 530, 826. 32	100. 00	
合 计	16, 439, 039. 84	100. 00	3, 684, 704. 33	22. 41	12, 754, 335. 51

## 2) 单项计提坏账准备的应收账款

### ① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州新纪元消防科技有限公司山西分公司	306, 468. 00	306, 468. 00	100. 00	期限较长且回款困难
首安工业消防有限公司	726, 370. 32	726, 370. 32	100. 00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330, 004. 00	330, 004. 00	100. 00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107, 984. 00	107, 984. 00	100. 00	期限较长且回款困难
小 计	1, 470, 826. 32	1, 470, 826. 32	100. 00	

### ② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳国安达消防设备有限公司	3, 026, 336. 99	3, 026, 336. 99	100. 00	期限较长且回款困难
首安工业消防有限公司	726, 370. 32	726, 370. 32	100. 00	期限较长且回款困难
杭州新纪元消防科技有限公司	366, 468. 00	366, 468. 00	100. 00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330, 004. 00	330, 004. 00	100. 00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107, 984. 00	107, 984. 00	100. 00	期限较长且回款困难
小 计	4, 557, 163. 31	4, 557, 163. 31	100. 00	

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
首安工业消防有限公司	726,370.32	726,370.32	100.00	期限较长且回款困难
杭州新纪元消防科技有限公司	366,468.00	366,468.00	100.00	期限较长且回款困难
天津国安达科技有限公司	330,004.00	330,004.00	100.00	期限较长且回款困难
新疆鸿利源科技有限公司	107,984.00	107,984.00	100.00	期限较长且回款困难
小 计	1,530,826.32	1,530,826.32	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	28,800,911.76	5,282,339.91	18.34
合并范围内关联往来组合	84,800.00		
小 计	28,885,711.76	5,282,339.91	

B. 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,697,164.12	166,971.64	1
1-2 年	6,785,467.01	678,546.70	10
2-3 年	1,101,823.83	220,364.77	20
3 年以上	4,216,456.80	4,216,456.80	100
小 计	28,800,911.76	5,282,339.91	

C. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	84,800.00		
小 计	84,800.00		

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,471,981.21	194,719.81	1.00	5,035,223.81	50,352.24	1.00
1-2年	1,164,967.50	116,496.75	10.00	3,308,513.03	330,851.30	10.00
2-3年	2,541,671.19	508,334.24	20.00	2,019,331.53	403,866.31	20.00
3年以上	2,943,674.06	2,943,674.06	100.00	1,368,808.16	1,368,808.16	100.00
小计	26,122,293.96	3,763,224.86	14.41	11,731,876.53	2,153,878.01	18.36

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项				3,176,336.99		
小计				3,176,336.99		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,557,163.31				60,000.00	3,026,336.99		1,470,826.32
按组合计提坏账准备	3,763,224.86	2,133,365.05				614,250.00		5,282,339.91
小计	8,320,388.17	2,133,365.05			60,000.00	3,640,586.99		6,753,166.23

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,530,826.32	3,026,336.99						4,557,163.31
按组合计提坏账准备	2,153,878.01	1,609,346.85						3,763,224.86
小计	3,684,704.33	4,635,683.84						8,320,388.17

③ 2017年度



项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,730,826.32				200,000.00			1,530,826.32
按组合计提坏账准备	1,432,058.23	721,819.78						2,153,878.01
小 计	3,162,884.55	721,819.78			200,000.00			3,684,704.33

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州新纪元消防科技有限公司	60,000.00	以银行存款收回
小 计	60,000.00	

② 2017 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
首安工业消防有限公司	200,000.00	以银行承兑汇票收回
小 计	200,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	3,640,586.99		

2) 报告期重要的应收账款核销情况

报告期内实际核销应收账款，主要系应收子公司沈阳国安达消防设备有限公司货款，本期已注销无法收回。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
兰州博胜电力设备有限公司	7,784,944.13	25.65	77,849.44
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	3,373,158.97	11.11	334,399.90
中铁四局集团第四工程有限公司 黄山市迎宾大道改造及地下综合管廊工程项目经理部	1,872,500.00	6.17	187,250.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
许昌许继风电科技有限公司	1,420,010.00	4.68	14,200.10
安徽水安建设集团股份有限公司	928,718.80	3.06	9,287.19
小 计	15,379,331.90	50.66	622,986.63

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司	3,555,294.49	11.59	35,552.94
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	3,340,758.97	10.89	33,407.59
沈阳国安达消防设备有限公司	3,026,336.99	9.86	3,026,336.99
中铁四局集团第四工程有限公司 黄山市迎宾大道改造及地下综合管廊工程项目部	2,572,500.00	8.39	25,725.00
浙江运达风电股份有限公司	1,240,200.00	4.04	12,402.00
小 计	13,735,090.45	44.77	3,133,424.52

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沈阳国安达消防设备有限公司	3,176,336.99	19.32	
江苏国信东凌风力发电有限公司	752,000.00	4.57	15,918.08
首安工业消防有限公司	726,370.32	4.42	726,370.32
深圳市金橙汽车服务连锁有限公司	614,250.00	3.74	61,425.00
云南云天视安科技有限公司	520,313.00	3.17	104,062.60
小 计	5,789,270.31	35.22	907,776.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	17,134,035.49	100.00	2,448.45	0.01	17,131,587.04
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	17,134,035.49	100.00	2,448.45	0.01	17,131,587.04
合 计	17,134,035.49	100.00	2,448.45	0.01	17,131,587.04

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	891,401.70	68.16	1,441.29	0.16	889,960.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	416,483.42	31.84	416,483.42	100.00	
合 计	1,307,885.12	100.00	417,924.71	31.95	889,960.41

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,062,425.68	100.00	2,883.82	0.14	2,059,541.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,062,425.68	100.00	2,883.82	0.14	2,059,541.86

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
沈阳国安达消防设备有限公司	416,483.42	416,483.42	100.00	期限较长且回款困难
小计	416,483.42	416,483.42	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	244,845.02	2,448.45	1.00
合并范围内关联往来组合	16,412,057.30		
押金保证金组合	477,133.17		
小计	17,134,035.49	2,448.45	0.01

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,129.18	1,441.29	1.00	288,381.69	2,883.82	1.00
小计	144,129.18	1,441.29	1.00	288,381.69	2,883.82	1.00

B. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	448,372.52			810,143.99		
合并范围内关联方款项	298,900.00			963,900.00		
小计	747,272.52			1,774,043.99		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	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)	
期初数	258,097.95		159,826.76	417,924.71
期初数在本期				
--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	-255,649.50			-255,649.50
本期收回				
本期转回				
本期核销			159,826.76	159,826.76
其他变动				
期末数	2,448.45			2,448.45

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,883.82	425,040.89				10,000.00		417,924.71
小 计	2,883.82	425,040.89				10,000.00		417,924.71

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,860.56	1,023.26						2,883.82
小 计	1,860.56	1,023.26						2,883.82

(2) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	159,826.76		

2) 其他应收款核销说明

2019 年度实际核销其他应收款，主要系应收子公司沈阳国安达消防设备有限公司往来款，本期已注销无法收回。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	477, 133. 17	448, 372. 52	810, 143. 99
员工备用金	126, 853. 09	93, 317. 00	82, 689. 00
其他暂付款	117, 991. 93	50, 812. 18	205, 692. 69
合并范围内关联方往来	16, 412, 057. 30	715, 383. 42	963, 900. 00
合 计	17, 134, 035. 49	1, 307, 885. 12	2, 062, 425. 68

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国安达安全技术（华安）有限公司	合并范围内关联方往来	14, 396, 000. 00	1 年以内	84. 02	
中汽客汽车零部件（厦门）有限公司	合并范围内关联方往来	898, 197. 30	1 年以内	5. 24	
厦门微普电子科技有限公司	合并范围内关联方往来	685, 960. 00	1 年以内	4. 00	
厦门极安达传感技术有限公司	合并范围内关联方往来	414, 900. 00	[注 1]	2. 42	
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212, 913. 00	2-3 年	1. 24	
小 计		16, 607, 970. 30		96. 92	

[注]：本公司应收子公司厦门极安达传感技术有限公司来款 414, 900. 00 元，其中账龄 1 年以内 116, 000. 00 元，1-2 年 155, 000. 00 元， 2-3 年 143, 300. 00 元， 3 年以上 600. 00 元。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳国安达消防设备有限公司	合并范围内关联方往来	416, 483. 42	[注 1]	31. 84	416, 483. 42
厦门极安达传感技术有限公司	合并范围内关联方往来	298, 900. 00	[注 2]	22. 85	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1-2年	16.28	
国网安徽省电力公司物资公司	押金保证金	50,000.00	3年以上	3.82	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.82	
小计		1,028,296.42		78.61	416,483.42

[注 1]：本公司应收子公司沈阳国安达消防设备有限公司往来款 416,483.42 元，其中账龄 1-2 年为 370,000.00 元， 2-3 年 46,483.42 元。

[注 2]：本公司应收子公司厦门极安达传感技术有限公司来款 298,900.00 元，其中账龄 1 年以内 155,000.00 元， 1-2 年 143,300.00 元， 2-3 年 600.00 元。

### 3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
沈阳国安达消防设备有限公司	合并范围内关联方往来	820,000.00	[注 1]	39.76	
厦门市集美区侨英街道综合服务中心	押金保证金	212,913.00	1 年以内	10.32	
厦门极安达传感技术有限公司	合并范围内关联方往来	143,900.00	[注 2]	6.98	
国电诚信招标有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.85	
厦门市中实采购招标有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	4.36	
小计		1,366,813.00		66.27	

[注 1]：本公司应收子公司沈阳国安达消防设备有限公司往来款 820,000.00 元，其中账龄 1 年以内 470,000.00 元， 1-2 年 100,000.00 元， 2-3 年 250,000.00 元。

[注 2]：本公司应收子公司厦门极安达传感技术有限公司往来款 143,900.00 元，其中账龄 1 年以内 143,300.00 元， 1-2 年 600.00 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,276,064.66		146,276,064.66	125,634,264.66	418,200.00	125,216,064.66
合计	146,276,064.66		146,276,064.66	125,634,264.66	418,200.00	125,216,064.66

(续上表)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,084,264.66		125,084,264.66
合计	125,084,264.66		125,084,264.66

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中汽客汽车零部件(厦门)有限公司	20,138,196.54			20,138,196.54		
欧士曼(厦门)工业有限公司	101,777,868.12			101,777,868.12		
湖南百安消防科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
沈阳国安达消防设备有限公司	418,200.00		418,200.00	0		
厦门极安达传感技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
厦门微普电子科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
南京国安达消防设备销售服务有限公司	550,000.00			550,000.00		
国安达安全技术(华安)有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖北国安达智能消防有限公司		550,000.00		550,000.00		
中安九一九汽车制造(厦门)有限公司		510,000.00		510,000.00		
小计	125,634,264.66	21,060,000.00	418,200.00	146,276,064.66		

2) 2018 年度



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中汽客汽车零部件（厦门）有限公司	20,138,196.54			20,138,196.54		
欧士曼（厦门）工业有限公司	101,777,868.12			101,777,868.12		
湖南百安消防科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
沈阳国安达消防设备有限公司	418,200.00			418,200.00	418,200.00	418,200.00
厦门极安达传感技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
厦门微普电子科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
南京国安达消防设备销售服务有限公司		550,000.00		550,000.00		
小 计	125,084,264.66	550,000.00		125,634,264.66	418,200.00	418,200.00

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中汽客汽车零部件（厦门）有限公司	20,138,196.54			20,138,196.54		
欧士曼（厦门）工业有限公司	101,777,868.12			101,777,868.12		
湖南百安消防科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
沈阳国安达消防设备有限公司	418,200.00			418,200.00		
厦门极安达传感技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
厦门微普电子科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小 计	124,884,264.66	200,000.00		125,084,264.66		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,027,869.69	26,108,613.62	40,779,792.84	17,141,601.37
其他业务收入	47,216.53		34,850.22	
合 计	70,075,086.22	26,108,613.62	40,814,643.06	17,141,601.37

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	29,074,652.98	16,133,986.03
其他业务收入	4,747.86	
合 计	29,079,400.84	16,133,986.03

## 2. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,116,288.24	47,344,862.94	36,000,000.00
合 计	15,116,288.24	47,344,862.94	36,000,000.00

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.91	23.74	19.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.12	22.69	20.51

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.65	0.46	0.78	0.65	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.63	0.48	0.75	0.63	0.48

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,568,032.24	62,843,658.62	43,941,842.57

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非经常性损益	B	2,341,572.60	2,787,080.21	-2,502,058.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,226,459.64	60,056,578.41	46,443,901.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	270,508,639.19	246,058,980.57	207,730,178.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,397,750.00	38,394,000.00	9,598,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	4	7
其他	当期以权益结算的股份支付增加资本公积		3,985,460.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		7	
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	299,393,967.81	264,682,809.88	226,426,825.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	24.91%	23.74%	19.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.12%	22.69%	20.51%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	74,568,032.24	62,843,658.62	43,941,842.57
非经常性损益	B	2,341,572.60	2,787,080.21	-2,502,058.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,226,459.65	60,056,578.41	46,443,901.17
期初股份总数	D	95,985,000.00	95,985,000	95,985,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	95,985,000.00	95,985,000	95,985,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.78	0.65	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.75	0.63	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	45,053,389.47	52,050,567.21	-13.44	主要系 2019 年购土地所致
应收票据	81,580,735.64	55,242,383.39	47.68	主要系 2019 年收入增加,未到期票据增加所致
其他流动资产	3,594,785.16	1,243,838.40	1.89 倍	主要系 IPO 申报中介费用增加所致
在建工程	22,414,112.70	3,117,377.65	6.19 倍	主要系募集项目前期投入增加所致
无形资产	24,975,811.21	7,162,476.34	2.49 倍	主要系 2019 年购入募集项目用地所致
递延所得税资产	4,237,142.95	5,578,832.12	-24.05	主要系 2019 年利润增加,可抵扣亏损确认的递延所得税资产减少
应付票据	9,737,001.67	14,035,625.70	-30.63	主要系 2019 年应收票据背书支付货款增加,开具的银行票据减少所致
应付账款	41,464,227.39	34,758,797.43	19.29	主要系 2019 年销售增加,原材料采购增加未到期货款增加所致
预收款项	7,443,694.12	10,421,327.80	-28.57	主要系 2018 年末预收兰州博胜电力设备有限公司货款,2019 年确认收入结转预收款项所致
应付职工薪酬	9,813,421.31	8,567,457.76	14.54	主要系 2019 年销售增长,员工工资增加所致
应交税费	10,429,830.32	12,093,513.24	-13.76	主要系应交增值税减少所致

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
长期应付款	280,000.00	1,470,000.00	-80.95	系2019年政府补助项目验收合格后转入递延收益所致
递延收益	3,147,739.51	1,618,703.37	94.46	系2019年政府补助项目验收合格增加与资产相关的政府补助所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	277,362,580.80	233,887,650.41	18.59	主要系2019年度电力电网行业、交通运输行业销售增长所致
营业成本	119,046,326.11	96,620,122.48	23.21	主要系2019年度销售增长,导致相应产品成本增加所致
研发费用	16,332,965.15	11,234,232.75	45.39	主要系2019年度研发项目增加,研发投入增加所致
财务费用	722,750.74	1,862,027.44	-61.18	主要系2019年度票据贴现额减少,票据贴息利息下降所致
其他收益	2,811,795.22	3,264,794.56	-13.88	主要系2019年度收到的与收益相关政府补助减少所致

## 2. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据及应收账款	140,604,518.91	113,937,040.29	23.41	主要系2018年度交通运输行业、电力电网行业销售增长带来应收账款增长所致
在建工程	3,117,377.65	1,201,340.67	159.49	主要系公司需安装的采购设备增加所致
长期待摊费用	377,083.52	78,333.42	381.38	主要系公司地坪修复工程增加所致
递延所得税资产	5,578,832.12	4,197,525.65	32.91	主要系2018年度确认本公司可抵扣亏损相应的递延所得税资产所致
预收款项	10,421,327.80	2,810,169.75	270.84	主要系2018年度预收电力电网行业客户款项增加所致
盈余公积	9,661,378.68	5,807,090.37	66.37	因2018年度计提盈余公积增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	233,887,650.41	191,950,609.53	21.85	主要系2018年度交通运输行业、电力电网行业销售增长所致
营业成本	96,620,122.48	83,395,109.24	15.86	主要系2018年度交通运输行业、电力电网行业销售增长,导致相应产品成本增加所致
财务费用	1,862,027.44	837,330.14	122.38	主要系2018年度票据贴息增加所致
资产减值损失	3,290,041.61	1,867,964.52	76.13	主要因2018年度应收账款增加导致坏账准备增加所致及本期计提存货跌价准备增加所致

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
其他收益	3,264,794.56	2,440,204.39	33.79	主要因 2018 年度公司收到政府补助较上期增加所致
营业外收入	228,937.60	125,399.86	82.57	主要因 2018 年度公司无需支付款项增加所致
营业外支出	261,453.41	1,045,303.85	-74.99	主要因 2017 年度公司存货毁损较大所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

(特殊普通合伙)

仅为 国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

与原件核对无误



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日转制



证书序号：0007666

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

与原件核对无误





证书序号: 000390

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为 国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请 之目的而提供文件的  
复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未  
经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

与原件核对无误

## 授权书


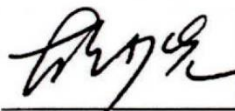
合伙人涂蓬芳：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号）规定，本授权人现将本所（本所厦门分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告等业务报告的审核签字权授予你，你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制和合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自2020年1月1日至2020年12月31日有效。

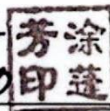
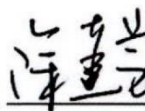
被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：



胡少先

被授权合伙人签字盖章：



涂蓬芳



仅为 国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所 已获授权独立出具报告未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

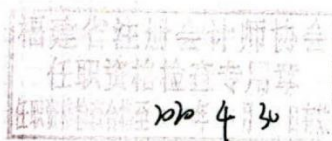
与原件核对无误



姓名 涂彦芳  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1971-10-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通  
 合伙)厦门分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370602197110193431  
 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: 350200120744  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 01 月 01 日  
 Date of Issuance

2019 年 3 月 13 日



仅为 国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请 之目的  
 而提供文件的复印件，仅用于说明 涂彦芳是中国注册会计师 未经 本人  
 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

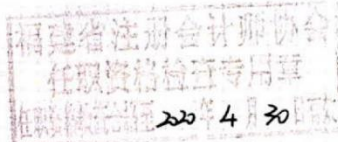
与原件核对无误



姓名 钟晓莲  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1983-07-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 350824198307274163  
 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: 110001630250  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 08 日  
 Date of Issuance



2019 年 3 月 13 日  
 /y /m /d

仅为 国安达股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 钟晓莲是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

与原件核对无误