



中兴中华会计师事务所 (特殊普通合伙)
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

青島消防股份有限公司
2021 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001672022005001380
报告名称：	青鸟消防股份有限公司 2021 年度合并及母 公司财务报表审计报告
报告文号：	中兴华审字（2022）第 010576 号
被审（验）单位名称：	青鸟消防股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 29 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	张洋(110101300653)， 朱小伟(110101300261)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
电话（Tel）：010-51423818 传真（Fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 010576 号

青鸟消防股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青鸟消防股份有限公司（以下简称“青鸟消防公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青鸟消防公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青鸟消防公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



（一）经销模式下的收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、28、收入”所述的会计政策及“六、41、营业收入和营业成本”。

青鸟消防公司销售模式分为经销模式和直销模式，2020年度、2021年度经销模式下的收入分别为1,728,630,071.75元、2,339,204,986.59元，分别占公司2020年度、2021年度合并主营业务收入的70.32%、62.41%。在经销模式下可能存在经销商囤积不合理存货，产品未实现最终销售，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将经销模式下的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对经销模式下的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、9、金融资产减值”所述的会计政策及“六、3、应收账款”。

截止2020年12月31日、2021年12月31日，青鸟消防公司合并财务报表应收账款账面余额分别为1,256,978,157.45元、1,755,725,700.32元，坏账准备金额分别为139,979,214.05元、193,060,633.07元，账面价值分别为1,116,998,943.40元、1,562,665,067.25元，应收账款账面价值分别占2020年12月31日、2021年12月31日合并财务报表资产总额的25.71%、27.49%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，则对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。



2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下：

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

（2）取得 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过检查销售合同、应收账款入账情况、款项回收情况、到货签收等支持性记录，检查应收账款的账龄分类；

（3）检查青鸟消防公司针对应收账款的可收回性而采取的保全措施；

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

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

四、其他信息

青鸟消防公司管理层对其他信息负责。其他信息包括青鸟消防公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青鸟消防公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青鸟消防公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督青鸟消防公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青鸟消防公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青鸟消防公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022年3月29日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,483,828,405.22	1,502,057,896.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	109,111,539.31	230,045,383.02
应收账款	六、3	1,562,665,067.25	1,116,998,943.40
应收款项融资	六、4	386,375,935.69	297,975,061.04
预付款项	六、5	99,895,933.40	13,864,751.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	44,565,639.06	27,617,616.28
买入返售金融资产			
存货	六、7	702,481,775.49	353,314,523.77
合同资产	六、8	2,686,875.01	1,121,187.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	10,329,320.22	9,609,103.45
流动资产合计		4,401,940,490.65	3,552,604,466.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	85,895,431.39	67,689,330.37
其他权益工具投资	六、11	47,904,250.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	370,040,059.23	280,067,011.95
在建工程	六、13	39,861,805.87	752,475.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	58,201,148.25	
无形资产	六、15	196,624,741.66	33,319,350.42
开发支出	六、16	3,049,186.22	
商誉	六、17	415,966,112.21	57,720,820.79
长期待摊费用	六、18	8,431,433.79	1,938,012.72
递延所得税资产	六、19	36,162,800.22	29,648,042.99
其他非流动资产	六、20	21,240,727.80	303,409,757.29
非流动资产合计		1,283,377,696.64	791,544,801.78
资产总计		5,685,318,187.29	4,344,149,268.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	379,084,500.00	300,000,000.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	六、22	11,711,394.76	-
应付账款	六、23	688,422,363.82	565,055,178.59
预收款项	六、24	99,069,727.36	92,156,969.67
合同负债	六、25	56,488,950.61	31,658,967.28
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	六、26	109,326,962.65	69,249,197.17
应交税费	六、27	77,148,868.42	36,395,949.16
其他应付款	六、28	315,639,091.42	130,038,271.18
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	六、29	36,100,524.61	-
其他流动负债	六、30	16,266,890.53	11,710,828.65
流动负债合计		1,789,259,274.18	1,236,265,361.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	61,739,286.66	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	六、32	43,782,262.14	-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	六、33	13,356,476.55	-
递延收益	六、34	6,767,974.09	-
递延所得税负债	六、19	47,577,300.30	4,058,337.88
其他非流动负债			-
非流动负债合计		173,223,299.74	4,058,337.88
负债合计		1,962,482,573.92	1,240,323,699.58
股东权益：			
股本	六、35	348,669,837.00	246,210,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	六、36	873,749,470.39	899,490,831.36
减：库存股	六、37	81,095,830.39	83,045,184.89
其他综合收益	六、38	-22,549,742.16	9,372,408.38
专项储备			-
盈余公积	六、39	168,512,477.24	123,105,000.00
未分配利润	六、40	2,255,994,620.88	1,886,880,468.82
归属于母公司股东权益合计		3,543,280,832.96	3,082,013,523.67
少数股东权益		179,554,780.41	21,812,044.76
股东权益合计		3,722,835,613.37	3,103,825,568.43
负债和股东权益总计		5,685,318,187.29	4,344,149,268.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

高俊
高俊印

会计机构负责人：

任春燕
任春燕印



合并利润表

2021年度

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		3,863,392,959.52	2,524,621,624.16
其中：营业收入	六、41	3,863,392,959.52	2,524,621,624.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,278,979,779.86	2,093,777,939.45
其中：营业成本	六、41	2,428,415,635.02	1,535,185,880.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	21,118,350.50	15,931,064.17
销售费用	六、43	406,389,064.38	231,368,598.23
管理费用	六、44	216,188,226.65	155,332,088.35
研发费用	六、45	186,238,038.81	137,840,142.16
财务费用	六、46	20,630,464.50	18,120,166.43
其中：利息费用	六、46	13,975,753.81	12,043,773.39
利息收入	六、46	6,285,799.66	6,595,036.87
加：其他收益	六、47	65,660,593.09	59,046,151.60
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	-161,116.92	32,608,398.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、48	-8,971,468.02	-1,331,088.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49		-643,915.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-19,350,567.09	-39,729,398.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-2,757,744.12	-4,955,812.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	16,314.53	23,997.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		627,820,659.15	477,193,105.79
加：营业外收入	六、53	3,168,385.89	8,528,883.62
减：营业外支出	六、54	2,051,056.22	539,150.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		628,937,988.82	485,182,839.14
减：所得税费用	六、55	74,517,517.97	46,046,957.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		554,420,470.85	439,135,882.08
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		554,420,470.85	439,135,882.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		529,824,909.40	430,031,421.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,595,561.45	9,104,460.42
六、其他综合收益的税后净额		-35,424,944.44	147,295.70
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、38	-31,922,150.54	676,529.55
1、不能重分类进损益的其他综合收益		5,018,612.50	
（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		5,018,612.50	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、38	-36,940,763.04	676,529.55
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		31,911.00	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额	六、38	-36,972,674.04	676,529.55
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、38	-3,502,793.90	-529,233.85
七、综合收益总额		518,995,526.40	439,283,177.78
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		497,902,758.85	430,707,951.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,092,767.55	8,575,226.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.5284	1.7918
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.4916	1.7684

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：青岛消防股份有限公司

金额单位：人民币元

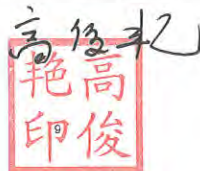
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,554,642,826.45	2,143,711,561.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		55,458,008.26	39,814,062.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	104,401,488.26	107,536,997.33
经营活动现金流入小计		3,714,502,322.97	2,291,062,621.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,365,159,126.34	1,203,967,104.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		595,855,231.71	337,964,021.07
支付的各项税费		226,494,338.18	205,213,698.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	332,375,487.84	244,812,571.28
经营活动现金流出小计		3,519,884,184.07	1,991,957,395.65
经营活动产生的现金流量净额	六、58	194,618,138.90	299,105,225.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,919,303.66	12,481,892.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,617.32	33,599.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	508,905,599.54	1,574,467,068.50
投资活动现金流入小计		512,883,520.52	1,606,982,560.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,900,994.27	32,966,049.84
投资支付的现金		111,088,616.63	484,646,602.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		51,527,180.10	31,745,429.13
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	500,000,000.00	959,120,000.00
投资活动现金流出小计		717,516,791.00	1,508,478,081.69
投资活动产生的现金流量净额		-204,633,270.48	98,504,478.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,612,694.72	85,656,079.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	6,536,400.00
取得借款收到的现金		410,611,213.09	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		463,423,907.81	385,656,079.72
偿还债务支付的现金		319,566,016.37	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,854,566.76	83,472,497.91
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	六、57	10,118,284.88	
筹资活动现金流出小计		453,538,868.11	333,472,497.91
筹资活动产生的现金流量净额		9,885,039.70	52,183,581.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,828,318.54	-8,613,640.90
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	-46,958,410.42	441,179,645.40
加：年初现金及现金等价物余额	六、58	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
六、年末现金及现金等价物余额	六、58	1,453,690,931.12	1,500,649,341.54

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

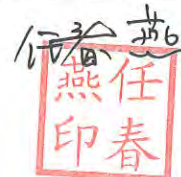
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	246,210,000.00				899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38	123,105,000.00		1,886,880,468.82	3,082,013,523.67	21,812,044.76	3,103,825,568.43
二、本年初余额	246,210,000.00				899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38	123,105,000.00		1,886,880,468.82	3,082,013,523.67	21,812,044.76	3,103,825,568.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	102,459,837.00				-25,741,360.97	-1,949,354.50	-31,922,150.54	45,407,477.24		369,114,152.06	461,267,309.29	157,742,735.65	619,010,044.94
(一) 综合收益总额							-31,922,150.54			529,824,909.40	497,902,758.85	21,092,767.55	518,995,526.40
(二) 股东投入和减少资本	3,975,849.00				72,742,627.03	-1,949,354.50					78,667,530.53	136,649,966.10	215,317,796.63
1、股东投入的普通股	3,975,849.00				57,435,012.89						61,410,861.89	654,282.50	62,065,144.39
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					47,706,494.59	26,713,884.82							
4、其他					-32,458,880.45	-30,653,039.32							
(三) 利润分配								45,407,477.24		-156,155,026.34	-110,747,549.10		-110,747,549.10
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配								45,407,477.24		-45,407,477.24			
4、其他													
(四) 股东权益内部结转	98,483,988.00				-98,483,988.00								
1、资本公积转增股本	98,483,988.00				-98,483,988.00								
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	348,669,837.00				873,749,470.39	81,095,830.39	-22,549,742.16	168,512,477.24		2,255,994,620.88	3,543,280,832.96	179,554,780.41	3,722,835,613.37

编制单位：青岛消防股份有限公司

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并股东权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司股东权益													
	股本	优先股	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00				842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00	2,743,564,900.25	25,518,604.00	2,769,083,504.25
二、本年初余额	240,000,000.00				842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00	2,743,564,900.25	25,518,604.00	2,769,083,504.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,210,000.00				56,575,682.94	83,045,184.89	676,529.55		3,105,000.00		354,926,566.82	338,448,623.42	-3,706,559.24	334,742,064.18
(一) 综合收益总额							676,529.55				430,031,421.66	430,707,951.21	8,575,226.57	439,283,177.78
(二) 股东投入和减少资本	6,210,000.00				56,575,682.94	83,045,184.89						-20,259,501.95	-12,281,785.81	-32,541,287.76
1、股东投入的普通股						83,045,184.89						83,045,184.89	1,472,017.50	-81,573,167.39
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额	6,210,000.00				98,665,748.37							104,875,748.37		104,875,748.37
4、其他					-42,090,065.43							-42,090,065.43	-13,753,803.31	-55,843,866.74
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									3,105,000.00		-75,104,825.84	-71,999,825.84		-71,999,825.84
2、提取一般风险准备									3,105,000.00		-3,105,000.00			
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	246,210,000.00				899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38		123,105,000.00		1,886,880,468.82	3,082,013,523.67	21,612,044.76	3,103,825,568.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

[Signature]

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]





资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		542,034,757.29	719,168,717.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		86,077,139.82	178,512,651.04
应收账款	十六、1	786,981,306.41	568,126,727.53
应收款项融资		332,541,312.06	284,310,049.47
预付款项		30,742,577.06	3,885,330.06
其他应收款	十六、2	252,559,871.21	201,493,644.04
存货		314,721,058.47	193,249,063.28
合同资产		305,227.18	1,121,187.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,747,086.81	5,517,942.62
流动资产合计		2,349,710,336.31	2,155,385,313.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,669,031,703.36	1,119,568,747.75
其他权益工具投资		47,904,250.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		165,412,204.22	177,645,607.16
在建工程			752,475.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,400,931.22	3,366,072.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,975,239.58	14,832,855.84
其他非流动资产		325,662,925.91	374,306,255.97
非流动资产合计		2,228,387,254.29	1,707,472,014.68
资产总计		4,578,097,590.60	3,862,857,328.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		346,084,500.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		301,131,538.79	330,586,007.66
预收款项		88,867,180.33	84,548,488.89
合同负债			
应付职工薪酬		17,758,977.61	23,933,151.86
应交税费		29,799,549.05	11,933,871.56
其他应付款		327,937,985.56	131,463,653.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			882,354.28
流动负债合计		1,111,579,731.34	853,347,528.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,402,481.63	4,058,337.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,402,481.63	4,058,337.88
负债合计		1,115,982,212.97	857,405,865.93
股东权益：			
股本		348,669,837.00	246,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		981,514,967.44	977,637,990.31
减：库存股		81,095,830.39	83,045,184.89
其他综合收益		5,050,523.50	
专项储备			
盈余公积		168,512,477.24	123,105,000.00
未分配利润		2,039,463,402.84	1,741,543,656.80
股东权益合计		3,462,115,377.63	3,005,451,462.22
负债和股东权益总计		4,578,097,590.60	3,862,857,328.15

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

高俊
13
印俊

会计机构负责人：

任燕春
印春



利润表

2021年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	2,172,553,474.01	1,605,796,146.47
减：营业成本	十六、4	1,564,608,315.38	1,057,995,914.26
税金及附加		8,055,072.00	7,533,322.02
销售费用		86,908,903.78	72,087,823.35
管理费用		96,151,037.94	87,993,469.95
研发费用		96,508,451.17	89,018,673.45
财务费用		11,329,691.30	21,493,645.96
其中：利息费用		11,198,827.85	10,022,472.91
利息收入		7,177,825.92	8,691,375.39
加：其他收益		32,731,916.72	34,870,530.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	166,397,675.03	27,084,916.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	-8,026,012.19	-570,782.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-643,915.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,733,212.05	-14,002,703.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,181,026.84	45,187.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-80.47	1,116.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,207,274.83	317,028,430.23
加：营业外收入		360,373.76	5,555,205.72
减：营业外支出		122,776.15	207,446.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		494,444,872.44	322,376,189.79
减：所得税费用		40,370,100.06	29,740,716.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,074,772.38	292,635,473.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		454,074,772.38	292,635,473.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		5,050,523.50	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,018,612.50	
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		5,018,612.50	
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		31,911.00	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		31,911.00	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		459,125,295.88	292,635,473.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



高俊
印俊

任春
印春



现金流量表

2021年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

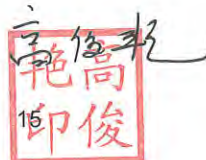
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,849,192,664.74	1,407,117,653.63
收到的税费返还		22,404,209.52	15,068,770.07
收到其他与经营活动有关的现金		182,643,946.58	134,487,505.62
经营活动现金流入小计		2,054,240,820.84	1,556,673,929.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,429,955,363.54	832,133,921.38
支付给职工以及为职工支付的现金		197,928,886.97	152,180,389.70
支付的各项税费		100,786,134.61	124,622,541.41
支付其他与经营活动有关的现金		213,907,373.53	207,817,733.72
经营活动现金流出小计		1,942,577,758.65	1,316,754,586.21
经营活动产生的现金流量净额		111,663,062.19	239,919,343.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		74,919,303.66	12,481,892.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,791.57	272,755.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32,968,806.39
收到其他与投资活动有关的现金		515,000,000.00	1,574,293,141.01
投资活动现金流入小计		589,921,095.23	1,640,016,595.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,882,050.26	19,872,009.25
投资支付的现金		386,771,777.34	509,071,451.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		513,635,215.49	1,207,275,895.35
投资活动现金流出小计		911,289,043.09	1,736,219,355.60
投资活动产生的现金流量净额		-321,367,947.86	-96,202,760.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,322,694.72	78,370,200.00
取得借款收到的现金		346,084,500.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		398,407,194.72	348,370,200.00
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,946,376.95	82,022,298.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1,316,119.29	
筹资活动现金流出小计		393,262,496.24	302,022,298.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,144,698.48	46,347,901.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198,249.64	-438,757.96
五、现金及现金等价物净增加额		-204,758,436.83	189,625,726.12
加：期初现金及现金等价物余额		718,265,720.02	528,639,993.90
六、期末现金及现金等价物余额		513,507,283.19	718,265,720.02

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：青岛消防股份有限公司

项目	本年金额							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	246,210,000.00			977,637,990.31	83,045,184.89			123,105,000.00	1,741,543,656.80	3,005,451,462.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	246,210,000.00			977,637,990.31	83,045,184.89			123,105,000.00	1,741,543,656.80	3,005,451,462.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,459,837.00			3,876,977.13	-1,949,354.50	5,050,523.50		45,407,477.24	297,919,746.04	456,663,915.41
（一）综合收益总额						5,050,523.50			454,074,772.38	459,125,295.88
（二）股东投入和减少资本	3,875,849.00			102,360,965.13	-1,949,354.50					106,286,168.63
1、股东投入的普通股	3,875,849.00			57,435,012.89						61,410,861.89
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				44,517,105.86	28,713,664.82					15,803,421.04
4、其他				408,846.38	-30,663,039.32			45,407,477.24	-156,155,026.34	31,071,885.70
（三）利润分配									-45,407,477.24	-110,747,549.10
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-110,747,549.10	-110,747,549.10
4、其他										
（四）股东权益内部结转	98,483,988.00			-98,483,988.00						
1、资本公积转增股本	98,483,988.00			-98,483,988.00						
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	348,669,837.00			981,514,967.44	81,095,830.39	5,050,523.50		168,512,477.24	2,039,463,402.84	3,462,115,377.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



[Signature]

主管会计工作负责人：

高艳俊
印

会计机构负责人：

任春燕
印

股东权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 青岛消防股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年金额				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	240,000,000.00			878,972,241.94								120,000,000.00	1,524,013,009.19	2,762,985,251.13
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	240,000,000.00			878,972,241.94								120,000,000.00	1,524,013,009.19	2,762,985,251.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,210,000.00			98,665,748.37				83,045,184.89				3,105,000.00	217,530,647.61	242,466,211.09
(一) 综合收益总额													292,635,473.45	292,635,473.45
(二) 股东投入和减少资本	6,210,000.00			98,665,748.37				83,045,184.89					-75,104,825.84	21,830,563.48
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额	6,210,000.00			98,665,748.37				83,045,184.89					-75,104,825.84	104,875,748.37
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积												3,105,000.00	-3,105,000.00	
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	246,210,000.00			977,637,990.31				83,045,184.89				123,105,000.00	1,741,543,656.80	3,005,451,462.22

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青鸟消防股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

2007年1月23日,经股东会决议通过,本公司的注册资本由人民币1,000.00万元增资到人民币1,150.00万元。

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

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

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

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

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

2019年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1320号文《关于核准北大青鸟环宇消防设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》,本公司分别于2019年7月30日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)600.00万股,采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)5,400.00万股,共计公开发行人民币普通股(A股)6,000.00万股,每股发行价格为人民币17.34元。截至2019年8月5日止,本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款人民币1,040,400,000.00元,扣除本公司自行支付的证券承销费和保荐

费人民币72,585,600.00（不含税）、审计及验资费用人民币11,000,000.00（不含税）元、律师费用10,427,459.80（不含税）元、用于发行的信息披露费用7,366,226.42（不含税）元、发行手续费及材料制作费891,213.78（不含税）元后，募集资金净额为人民币938,129,500.00元，其中转入股本人民币60,000,000.00元，余额人民币878,129,500.00元转入资本公积。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字瑞华验字[2019]01500007号验资报告。

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

2020年5月15日，青鸟消防股份有限公司（召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。根据本公司股东大会对董事会的授权，2020年5月19日，本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定首次授予日为2020年5月19日，向9名激励对象首次授予限制性股票6,210,000股。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月9日出具了瑞华验字[2020]01500001号《验资报告》。

2021年4月28日本公司召开了第三届董事会第四十八次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过的《关于2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，本公司2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）首次授予股票期权第一个行权期行权条件已满足，采取自主行权方式行权。激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象共44人，可行权数量为183.60万份，行权价格为18.64元/股，第一个行权期行权期限为2021年5月19日至2022年5月18日。截止2021年12月31日，激励计划首次授予股票期权的已行权1,803,793份，可行权但尚未行权部分数量535,861份。本公司增加股数1,803,793股。

根据本公司股东大会对董事会的授权，2021年5月14日，本公司第三届董事会第四十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意本公司2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划的预留授予日为2021年5月14日，向18名激励对象授予预留限制性股票155.250万股，本次限制性股票的授予价格为19.27元/股。

2020年年度股东大会审议通过的《关于公司2020年度利润分配预案的议案》以及本公司发布的《青鸟消防股份有限公司2020年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-046），截至权益分派公告日，激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权573,929股，本公司的股本总额已由246,210,000股变更为246,783,929股。本公司以可参与分配的总股本246,783,929股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.489534元（含税）。同时，

以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3.990697股。除权除息日为2021年6月4日。分红前本公司总股本为246,783,929股，本公司新增股本为98,483,988股，分红后总股本增至345,267,917股。

上述股票期权、预留限制性股票和以资本公积金转增股本事项，已经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）分别于2021年6月28日出具的中兴华验字[2021] 010061号《验资报告》、2022年1月7日出具的中兴华验字[2022]第010001号《验资报告》验证。

截至2021年12月31日，本公司法定代表人：蔡为民；企业住所：河北涿鹿涿下路工业园；注册资本34,866.98元，实收资本34,866.98元；本公司经营范围：消防设备、消防电子产品、物联网设备、电子传感器、电子监控设备研发、技术咨询、技术服务、生产、销售、安装、代理。大数据、云计算、信息技术服务。应用软件开发。基础软件服务。计算机系统服务。软件开发、销售。自营进出口业务。道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司主要从事消防安全系统产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共51户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2021年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、合并財務報表的編制方法

(1) 合并財務報表範圍的確定原則

合并財務報表的合并範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有对被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用对被投資方的權力影響該回報金額。合并範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并財務報表編制的方法

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

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

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合并財務報表編制時予以抵銷。

子公司的股東權益及当期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合并財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司当期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合并利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東承擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用与被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在该原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為当期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2

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

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

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產

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

(2) 金融負債的分類、確認和計量

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

①以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融負債

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

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

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

②其他金融負債

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

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当

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

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

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

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

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

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

③ 其他应收款

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

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

10、应收款项融资

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

（2）後續計量及損益確認方法

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

① 成本法核算的長期股權投資

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

② 權益法核算的長期股權投資

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

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差

額計入当期損益。

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

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

18、使用權資產

使用權資產，是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本公司按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產，本公司按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

自租賃期開始日起，本公司對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者当期損益。

本公司在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本公司在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本公司按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

19、無形資產

(1) 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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

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

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

其中，知識產權類無形資產項目的使用壽命及攤銷方法如下：

項目	使用壽命	攤銷方法
專利權	5-7 年	直線法分期平均
非專利技術	10 年	直線法分期平均
著作權	10 年	直線法分期平均
商標權	使用壽命不確定	不計提攤銷

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

（2）研究與開發支出

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

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

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

⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

（3）無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、21“長期資產減值”。

20、長期待攤費用

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

21、長期資產減值

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

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

22、合同負債

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

23、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作

為折現率。該增量借款利率，是指本公司在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本公司自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②“借款”的期限，即租賃期；③“借入”資金的金額，即租賃負債的金額；④“抵押條件”，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本公司以銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

（2）後續計量

在租賃期開始日後，本公司按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。周期性利率是指本公司對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本公司所採用的修訂後的折現率。

（3）重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本公司按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

25、預計負債

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

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

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

（1）虧損合同

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

（2）重組義務

對於有詳細、正式並且已經對外公告的組建計劃，在滿足前述預計負債的確認條件的情況下，按照與組建有關的直接支出確定預計負債金額。對於出售部分業務的組建義務，只有在本公司承諾出售部分業務（即簽訂了約束性出售協議時），才確認與組建相關的義務。

26、股份支付

（1）股份支付的會計處理方法

股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付為以權益結算的股份支付。

① 以權益結算的股份支付

用以換取職工提供的服務的權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。對於授與後立即可行權的股份支付交易，在授與日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授與後完成等待期內的服务或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授與日公允價值，將當期取得的服务計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

在等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

用以換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量，按照其他方服務在取得日的公允價值計量，如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加股東權益。

② 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授與後立即可行權，在授與日計入相關成本或費用，相應增加負債；如須完成等待期內的服务或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服务計入成本或費用，相應增加負債。

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

（2）修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應確認取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總

额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具

有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

29、合同成本

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

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

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

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

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

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

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

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

（3）所得稅費用

所得稅費用包括当期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的当期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘当期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入当期損益。

（4）所得稅的抵銷

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

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

32、租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

首次執行日後簽訂或變更的合同，在合同開始/變更日，本公司評估該合同是否為租賃或者包含租賃。除非合同條款和條件發生變化，本公司不重新評估合同是否為租賃或者包含租賃。

(1) 本公司作为承租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

② 可退回的租赁押金

本公司支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

③ 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新企业会计准则的会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

经本公司第三届董事会第四十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部上述经修订的新租赁准则。

本公司首次执行新租赁准则对当年年初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

(2) 会计估计变更

2021 年度本公司无会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映

将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(10) 公允价值计量

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或者根据应税收入按 3% 的征收率计算应缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青鸟消防股份有限公司	15%
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	15%
四川久远智能监控有限责任公司	25%
四川久远智能消防设备有限责任公司	15%
北京市正天齐消防设备有限公司	25%
北京惟泰安全设备有限公司	15%
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	20%
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	16.50%
青鸟消防国际（美国）有限公司	21%
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	25%
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	21%
美安（加拿大）消防设备有限公司	26.50%
美安管理有限责任公司	26.50%

纳税主体名称	所得税税率
美安消防有限责任公司	26.50%
盟莆安电子（上海）有限公司	20%
陕西正天齐消防设备有限公司	20%
盟莆安电子股份有限公司	21%
北京中科知创电器有限公司	15%
中科知创（上海）照明器材有限公司	20%
北京木森激光电子技术有限公司	15%
苏州木森激光电子技术有限公司	20%
格睿通智能科技（深圳）有限公司	25%
深圳优联合创智慧科技有限公司	20%
河南青鸟消防设备有限公司	20%
青岛青鸟时空消防设备有限公司	20%
海南青鸟消防科技发展有限公司	20%
北京青鸟美好生活科技有限公司	20%
Finsecur SAS	26.50%
The Fire Beam	19%
DETNOV SECURITY S.L.	25%
LLENARI	25%
Axendis	26.50%
Finsecur Centre	26.50%
Distri-i-Innovation	26.50%
Finsecur Marseille	26.50%
广东禾纪科技有限公司	20%
广东左向照明有限公司	15%
广东乐工光电科技有限公司	20%
中山市泽上电子有限公司	20%
中山市京开消防科技有限公司	20%
中山市小和五金制造有限公司	20%
广东工夫科技有限公司	20%
上海青鸟杰光消防科技有限公司	20%
深圳市青鸟消防科技有限公司	20%
上海熇稳软件有限公司	25%
安徽青鸟消防科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
安徽东嵘电子科技有限公司	15%
马鞍山青鸟投资有限公司	20%
康智光电有限公司	16.50%
环亚科技（香港）有限公司	16.50%
东嵘电子科技（惠州）有限公司	20%
福州青鸟杰光消防科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠政策

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

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

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

本公司之子公司四川久远智能消防设备有限责任公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）的规定，享受软件产品增值税优惠政策，销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税税收优惠政策：

本公司分别于2018年11月23日、2021年11月3日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201813002312、GR202113003136。按照《企业所得税法》等相关规定，2020年度、2021年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201911005216，2020年度、2021年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京惟泰安全设备有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011005897，2020年度、2021年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京中科知创电器有限公司于2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号GR202011003046，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2020年度、2021年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京木森激光电子技术有限公司，根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《关于公示北京市2020年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，北京木森激光电子技术有限公司通过高新技术企业备案，2020年12月2日取得编号为GR202011009879的高新技术企业证书，有效期三年，2020-2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司四川久远智能消防设备有限责任公司于2021年10月9日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202151001076，2021年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司广东左向照明有限公司于2020年12月9日取得由高新技术企业证书，证书编号为：GR202044010611，有效期三年，经国家税务总局广东省税务局备案，按照《企业所得税法》的规定，按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司安徽青鸟消防科技有限公司根据国家税务总局国税函〔2009〕203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2015年10月15日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局评定为高新技术企业，自2015年起按15%企业所得税率进行所得税缴纳申报。2021年9月18日公司通过高新技术企业复审，复审后安徽青鸟的高新技术企业证书编号：GR202134004960，有效期三年。

本公司之子公司安徽东嵘电子科技有限公司根据国家税务总局国税函〔2009〕203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，于2021年9月18日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局评定为高新技术企业，自2021年起按15%企业所得税率进行所得税缴纳申报，安徽东嵘的高新技术企业证书编号：GR201834000442，有效期三年。

本公司之部分子公司属于小型微利企业，根据国家税务局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号等相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税2021年第12号）《中华人民共和国所得税法》规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含本公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	312,563.54	558,965.02
银行存款	1,453,378,367.58	1,500,090,376.52
其他货币资金	30,137,474.10	1,408,554.75
合计	1,483,828,405.22	1,502,057,896.29
其中：存放在境外的款项总额	628,344,983.06	561,033,290.71

注：其他货币资金 30,137,474.10 元为本公司履约保函所存入的保证金存款以及股权收购共管账户资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,580.00	26,297,021.36
商业承兑汇票	116,743,426.85	217,819,471.82
小计	116,779,006.85	244,116,493.18
减：坏账准备	7,667,467.54	14,071,110.16
合计	109,111,539.31	230,045,383.02

(2) 年末已质押的应收票据情况

本公司年末无质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		15,891,610.16
合计		15,891,610.16

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	15,725,208.19
合计	15,725,208.19

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	116,779,006.85	100.00	7,667,467.54	6.57	109,111,539.31
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收票据	110,132,866.29	94.31	7,667,467.54	6.96	102,465,398.75
无回收风险组合	6,646,140.56	5.69			6,646,140.56
合计	116,779,006.85	100.00	7,667,467.54	6.57	109,111,539.31

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	244,116,493.18	100.00	14,071,110.16	5.76	230,045,383.02
其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收票据	216,821,228.01	88.82	14,071,110.16	6.49	202,750,117.85
无回收风险组合	27,295,265.17	11.18			27,295,265.17
合计	244,116,493.18	100.00	14,071,110.16	5.76	230,045,383.02

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,682,268.55	4,234,113.43	5.00
1 至 2 年	22,176,232.73	2,217,623.27	10.00
2 至 3 年	2,573,292.72	514,658.55	20.00
3 年以上	701,072.29	701,072.29	100.00
合计	110,132,866.29	7,667,467.54	

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	合并增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	14,071,110.16	-6,445,506.11	41,863.49		7,667,467.54
合计	14,071,110.16	-6,445,506.11	41,863.49		7,667,467.54

3、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	年末餘額
1年以內	1,434,309,466.59
1至2年	189,944,572.33
2至3年	50,736,132.63
3年以上	80,735,528.77
小計	1,755,725,700.32
減：壞賬準備	193,060,633.07
合計	1,562,665,067.25

注：本公司之子公司廣東左向照明有限公司於 2021 年 9 月 8 日與招商銀行股份有限公司佛山分行簽訂固定資產借款合同，合同總金額 70,000,000.00 元，借款期限 60 個月，借款利率為固定利率，以全國銀行間同業拆借中心貸款市場報價利率為定價基礎；該筆借款以廣東左向照明有限公司應收賬款（截止 2021 年 12 月 31 日賬面餘額 62,028,158.36 元）作為借款質押物。

(2) 按壞賬計提方法分類列示

類別	年末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	48,155,811.93	2.74	30,171,699.29	62.65	17,984,112.64
其中：單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	29,946,360.64	1.71	15,580,607.12	52.03	14,365,753.52
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	18,209,451.29	1.03	14,591,092.17	80.13	3,618,359.12
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,707,569,888.39	97.26	162,888,933.78	9.54	1,544,680,954.61
其中：按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款	1,707,569,888.39	97.26	162,888,933.78	9.54	1,544,680,954.61
合計	1,755,725,700.32	100.00	193,060,633.07	11.00	1,562,665,067.25

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,727,136.87	0.77	9,727,136.87	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,365,151.19	0.59	7,365,151.19	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,361,985.68	0.18	2,361,985.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,247,251,020.58	99.23	130,252,077.18	10.44	1,116,998,943.40
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,247,251,020.58	99.23	130,252,077.18	10.44	1,116,998,943.40
合计	1,256,978,157.45	100.00	139,979,214.05	11.14	1,116,998,943.40

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收政府款项	10,478,777.00			无回收风险
华侨城业务	9,834,597.92	8,960,965.44	91.12	收回可能性极低
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00	收回可能性极低
INSTYLEUSA INC	4,560,251.30	4,560,251.30	100.00	收回可能性极低
法国公司零星客户	3,131,843.23	3,131,843.23	100.00	收回可能性极低
宝鸡青鸟科技发展有限公司	1,528,706.02	305,741.20	20.00	商票逾期
广西南宁青鸟电子科技有限公司	1,465,295.27	283,059.05	19.32	商票逾期
镇江青鸟消防设备有限公司	1,349,328.66	1,349,328.66	100.00	收回可能性极低
GREENLOGICLEDELECTRICA	1,321,055.24	1,321,055.24	100.00	收回可能性极低
JEDLIGHTS INC	1,300,642.80	1,300,642.80	100.00	收回可能性极低
北京金海龙机电工程有限责任公司	1,162,125.87	273,114.58	23.50	商票逾期
河南青鸟环宇消防设备销售有限公司	1,013,976.30	202,795.26	20.00	商票逾期
北京太平机电设备安装有限责任公司	900,000.00	192,770.36	21.42	商票逾期
河北顺通消防工程有限公司	900,000.00	180,000.00	20.00	商票逾期
南京青鸟环宇消防设备有限公司	752,795.06	150,559.01	20.00	商票逾期
云南民心青鸟环宇消防设备有限公司	496,055.12	99,211.02	20.00	商票逾期
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	收回可能性极低
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	收回可能性极低
无锡环宇青鸟消防设备有限公司	200,000.00	100,000.00	50.00	商票逾期

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00	收回可能性极低
成都华侨城黄龙溪投资发展有限公司	140,821.28	140,821.28	100.00	收回可能性极低
镇江青鸟消防设备有限公司	31,203.50	31,203.50	100.00	收回可能性极低
其他零星单位	960,714.78	960,714.78	100.00	收回可能性极低
合计	48,155,811.93	30,171,699.29	62.65	

②组合中，账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,420,669,979.51	71,037,084.84	5.00
1至2年	171,958,662.57	17,195,831.75	10.00
2至3年	50,356,536.40	10,071,307.28	20.00
3年以上	64,584,709.91	64,584,709.91	100.00
合计	1,707,569,888.39	162,888,933.78	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加和减少	
单项计提坏账准备的应收账款	9,727,136.87	517,769.30			19,926,793.12	30,171,699.29
按组合计提坏账准备的应收账款	130,252,077.18	26,407,161.99		-1,343,064.82	7,572,759.43	162,888,933.78
合计	139,979,214.05	26,924,931.29		-1,343,064.82	27,499,552.55	193,060,633.07

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,343,064.82

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山安道格电子有限公司	货款	478,940.00	无法收回	总经理审批	否
秦皇岛首信自动化系统工程有限公司	货款	334,750.00	无法收回	总经理审批	否
河北盾华科技有限公司	货款	251,980.00	无法收回	总经理审批	否
迁安首信自动化信息技术有限公司	货款	116,450.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京首钢自动化信息技术有限公司	货款	79,650.00	无法收回	总经理审批	否
河北荣信钢铁有限公司	货款	66,500.00	无法收回	总经理审批	否
其他	货款	14,794.82	无法收回	总经理审批	否
合计	—	1,343,064.82	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 187,670,862.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 10.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 9,419,765.68 元。

4、应收款项融资

项目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	386,375,935.69		386,375,935.69
应收账款			
合计	386,375,935.69		386,375,935.69

(续)

项目	上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	297,975,061.04		297,975,061.04
应收账款			
合计	297,975,061.04		297,975,061.04

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,418,625.08	99.52	13,627,496.66	98.28
1 至 2 年	448,095.20	0.45	186,064.00	1.35
2 至 3 年	20,136.00	0.02	30,645.50	0.22
3 年以上	9,077.12	0.01	20,545.05	0.15
合计	99,895,933.40	100.00	13,864,751.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 75,469,529.97 元，占

预付账款年末余额合计数的比例为 75.55%。

6、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,565,639.06	27,617,616.28
合计	44,565,639.06	27,617,616.28

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	40,372,535.30
1 至 2 年	5,728,335.30
2 至 3 年	949,732.11
3 年以上	2,355,131.30
小计	49,405,734.01
减：坏账准备	4,840,094.95
合计	44,565,639.06

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	9,434,345.81	6,775,345.21
项目备用金	6,288,711.68	6,559,535.81
单位往来及其他	33,682,676.52	17,529,395.42
小计	49,405,734.01	30,864,276.44
减：坏账准备	4,840,094.95	3,246,660.16
合计	44,565,639.06	27,617,616.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,022,767.10	2,173,893.06	50,000.00	3,246,660.16
本年计提	-1,694,156.62	565,298.53		-1,128,858.09
本年核销		143,028.53		143,028.53

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	2,393,671.62	74,999.70	110,593.03	2,579,264.35
2021年12月31日余额	1,722,282.10	2,957,219.82	160,593.03	4,840,094.95

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	合并增加	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	44,112.94	66,480.09		160,593.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,196,660.16	-1,172,971.03	2,512,784.26	143,028.53	4,679,501.92
合计	3,246,660.16	-1,128,858.09	2,579,264.35	143,028.53	4,840,094.95

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	3,579,573.59	1年以内	7.25	178,978.68
中国二冶集团有限公司	履约保证金	969,340.00	1-2年	1.96	96,934.00
中国交通建设股份有限公司天津地铁	保证金	700,000.00	1年以内	1.42	35,000.00
嘉里置业（杭州）有限公司	往来款	640,307.00	1年以内	1.30	32,015.35
中国建筑西南设计研究院有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	1.01	25,000.00
合计		6,389,220.59		12.94	367,928.03

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	323,604,309.30	10,750,778.13	312,853,531.17
在产品	90,282,062.23	761,277.88	89,520,784.35
库存商品	194,287,354.95	3,423,737.69	190,863,617.26
发出商品	95,117,186.61		95,117,186.61

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,544,450.28		11,544,450.28
其他	2,582,205.82		2,582,205.82
合计	717,417,569.19	14,935,793.70	702,481,775.49

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	156,505,324.29	2,672,946.74	153,832,377.55
在产品	40,582,347.09		40,582,347.09
库存商品	94,940,513.07		94,940,513.07
发出商品	58,799,597.02		58,799,597.02
合同履约成本	3,575,241.85		3,575,241.85
其他	1,584,447.19		1,584,447.19
合计	355,987,470.51	2,672,946.74	353,314,523.77

注：本公司之子公司广东左向照明有限公司于 2021 年 9 月 8 日与招商银行股份有限公司佛山分行签订固定资产借款合同，合同总金额 70,000,000.00 元，借款期限 60 个月，借款利率为固定利率，以全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率为定价基础；该笔借款以广东左向照明有限公司存货（截止 2021 年 12 月 31 日账面余额 60,218,791.34 元）作为该笔借款的抵押物。

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	企业合并	转回或转销	其他	
原材料	2,672,946.74	1,182,675.67	6,895,155.72			10,750,778.13
库存商品		-45,430.82	3,469,168.51			3,423,737.69
在产品		-55,084.32	816,362.20			761,277.88
合计	2,672,946.74	1,082,160.53	11,180,686.43			14,935,793.70

8、合同资产

项目	年末余额	上年年末余额
应收质保金	2,686,875.01	682,369.13
交钥匙工程尾款		438,818.64

项目	年末余额	上年年末余额
合计	2,686,875.01	1,121,187.77

(1) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金减值准备	344,623.10			根据预期损失率计提
交钥匙工程尾款减值准备	-23,095.72			根据预期损失率计提
合计	321,527.38			

(2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项目	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	99,573.29	321,527.38					421,100.67
合计	99,573.29	321,527.38					421,100.67

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金类组合	3,107,975.68	421,100.67	13.55
合计	3,107,975.68	421,100.67	13.55

9、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预缴税款	5,046,129.62	2,163,359.10
待摊费用	5,259,439.66	7,445,744.35
其他	23,750.94	
合计	10,329,320.22	9,609,103.45

10、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	138,833,333.00	67,689,330.37	69,083,333.00	42,346,521.34	-8,971,468.02	31,911.00
联营企业	138,833,333.00	67,689,330.37	69,083,333.00	42,346,521.34	-8,971,468.02	31,911.00
棱晶半导体(南京)有限公司	15,000,000.00	9,793,235.22	5,000,000.00		-214,958.98	
武汉青岛智安科技有	8,400,000.00	3,327,151.15	5,000,000.00		-1,167,815.36	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
柏宜照明(上海)股份有限公司	55,000,000.00	54,019,059.09			-1,265,386.79	
合肥智感科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		40,871.60	
上海青鸟杰光消防科技有限公司	47,733,333.00		47,733,333.00	42,346,521.34	-5,418,722.66	31,911.00
北京科力恒消防装备有限公司	2,700,000.00	549,884.91	1,350,000.00		-945,455.83	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	408,846.38				85,895,431.39	
联营企业	408,846.38				85,895,431.39	
棱晶半导体(南京)有限公司	399,065.57				14,977,341.81	
武汉青鸟智安科技有限公司					7,159,335.79	
柏宜照明(上海)股份有限公司					52,753,672.30	
合肥智感科技有限公司	9,780.81				10,050,652.41	
上海青鸟杰光消防科技有限公司						
北京科力恒消防装备有限公司					954,429.08	

11、其他权益工具投资

项目	年末余额	上年年末余额
武汉东智科技股份有限公司	47,904,250.00	17,000,000.00
合计	47,904,250.00	17,000,000.00

12、固定资产

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	370,040,059.23	280,067,011.95
固定资产清理		
合计	370,040,059.23	280,067,011.95

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	291,096,414.52	99,404,022.82	9,361,031.27	24,630,100.99	424,491,569.60
2、本年增加金额	117,871,125.55	129,506,032.98	3,143,756.08	22,810,887.63	273,331,802.24
(1) 购置		14,057,428.58	1,334,825.42	7,800,322.01	23,192,576.01
(2) 在建工程转入	3,075,816.90				3,075,816.90
(3) 企业合并增加	115,856,705.17	115,313,416.95	1,823,048.45	14,917,925.77	247,911,096.34
(4) 汇率变动的影响	-1,061,396.52	135,187.45	-14,117.79	92,639.85	-847,687.01
3、本年减少金额		3,504,954.83	22,075.32	1,960,533.82	5,487,563.97
(1) 处置或报废		3,384,853.59		1,879,653.29	5,264,506.88
(2) 外币折算		120,101.24	22,075.32	80,880.53	223,057.09
4、年末余额	408,967,540.07	225,405,100.97	12,482,712.03	45,480,454.80	692,335,807.87
二、累计折旧					
1、年初余额	81,286,530.45	44,269,827.35	5,945,100.00	12,923,099.85	144,424,557.65
2、本年增加金额	49,647,235.16	89,687,257.11	2,466,210.04	15,547,018.38	157,347,720.69
(1) 计提	16,099,623.49	14,529,019.34	1,173,565.27	4,931,454.72	36,733,662.82
(2) 企业合并增加	33,679,357.43	74,927,312.52	1,296,983.39	194,577.23	110,098,230.57
(3) 汇率变动的影响	-131,745.76	230,925.25	-4,338.62	10,420,986.43	10,515,827.30
3、本年减少金额		3,300,890.30	7,422.25	1,690,228.98	4,998,541.53
(1) 处置或报废		3,200,010.94		1,601,364.69	4,801,375.63
(2) 汇率变动的影响		100,879.36	7,422.25	88,864.29	197,165.90
4、年末余额	130,933,765.61	130,656,194.16	8,403,887.79	26,779,889.25	296,773,736.81
三、减值准备					
1、年初余额					-
2、本年增加金额	5,429,195.83	19,888,022.90		204,793.10	25,522,011.83
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,429,195.83	19,888,022.90		204,793.10	25,522,011.83
四、账面价值					
1、年末账面价值	272,604,578.63	74,860,883.91	4,078,824.24	18,495,772.45	370,040,059.23
2、年初账面价值	209,809,884.07	55,134,195.47	3,415,931.27	11,707,001.14	280,067,011.95

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司账面价值为 99,103,543.25 元（原值 153,493,443.7 元）的房屋、建筑物作为 170,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

于2021年12月31日，本公司之子公司四川久远智能消防设备有限责任公司账面价值为23,742,197.29元（原值29,461,694.07元）的房屋、建筑物作为30,000,000.00元的短期借款的抵押物。

于2021年12月31日，本公司之子公司广东左向照明有限公司账面价值为2,800,614.76元（原值4,005,104.78元）的机器设备、电子设备作为70,000,000.00元的长期借款的抵押物。

13、在建工程

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	39,861,805.87	752,475.25
工程物资		
合计	39,861,805.87	752,475.25

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
左向科技新厂房	39,318,624.87		39,318,624.87			
公共设施修建	299,770.00		299,770.00			
网络监控设备	117,000.00		117,000.00			
灭火实验室建设工程	85,484.00		85,484.00			
模具制作工程	30,530.96		30,530.96			
防雷装置	10,396.04		10,396.04			
涿鹿三期厂房通风改造工程				752,475.25		752,475.25
合计	39,861,805.87		39,861,805.87	752,475.25		752,475.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增 加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
涿鹿三期厂房通风改造工程	152.00	752,475.25	1,986,138.63	2,738,613.88		
左向照明新厂房	7,500.00		39,318,624.87			39,318,624.87
合计	—	752,475.25	41,304,763.50	2,738,613.88		39,318,624.87

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
涿鹿三期厂房通风改造工程	180.17	100.00				自筹
左向照明新厂房	52.42	52.42				金融机构

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
						贷款
合计	—	—				—

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	69,601,900.89	69,601,900.89
(1) 租入	21,050,279.22	21,050,279.22
(2) 企业合并	51,068,472.77	51,068,472.77
(3) 汇率变动的影响	-2,516,851.10	-2,516,851.10
3.本年减少金额		
4.年末余额	69,601,900.89	69,601,900.89
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本年增加金额	11,400,752.64	11,400,752.64
(1) 计提	9,434,307.23	9,434,307.23
(2) 企业合并	2,291,661.01	2,291,661.01
(3) 汇率变动的影响	-325,215.60	-325,215.60
3.本年减少金额		
4.年末余额	11,400,752.64	11,400,752.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	58,201,148.25	58,201,148.25
2.年初账面价值		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	营销网络及其他	知识产权					合计
				专利权	著作权	非专利技术	商标权	小计	
一、账面原值									
1、年初余额	32,445,917.93	5,109,029.37		2,508,591.84	7,555,500.98	9,014,500.00	98,349.80	19,176,942.62	56,731,889.92
2、本年增加金额	116,700,453.09	5,622,099.96	29,894,194.83	47,176,400.00			1,375.79	47,177,775.79	199,394,523.67
(1) 购置		817,462.76							817,462.76
(2) 企业合并增加	116,990,363.09	4,825,191.76	29,894,194.83	47,176,400.00			1,375.79	47,177,775.79	198,887,515.47
(3) 外币折算	-289,900.00	-20,554.56							-310,454.56
3、本年减少金额		387,229.18	1,142,849.70						1,530,078.88
(1) 处置或报废		387,229.18	1,142,849.70						1,530,078.88
4、年末余额	149,146,371.02	10,343,900.15	28,751,345.13	49,684,991.84	7,555,500.98	9,014,500.00	99,725.59	66,354,718.41	254,596,334.71
二、累计摊销									
1、年初余额	8,836,033.29	3,281,902.28		437,898.72	3,603,205.55	7,253,499.66		11,294,603.93	23,412,539.50
2、本年增加金额	8,744,795.41	4,890,118.85	11,470,288.42	2,068,311.94	1,390,915.32	1,173,999.96		4,633,227.22	29,738,429.90
(1) 计提	1,287,027.39	1,051,671.41	3,768,526.24	2,068,311.94	1,390,915.32	1,173,999.96		4,633,227.22	10,740,452.26
(2) 企业合并增加	7,457,768.02	3,838,447.44	7,701,762.18						18,997,977.64
3、本年减少金额		375,060.98	1,142,849.70						1,517,910.68
处置或报废		375,060.98	1,142,849.70						1,517,910.68
4、年末余额	17,580,828.70	7,796,960.15	10,327,438.72	2,506,210.66	4,994,120.87	8,427,499.62		15,927,831.15	51,633,058.72
三、减值准备									-

项目	土地使用权	软件	营销网络及其他	知识产权					合计
				专利权	著作权	非专利技术	商标权	小计	
1、年初余额									-
2、本年增加金额	5,754,873.99	583,660.34							6,338,534.33
企业合并增加	5,754,873.99	583,660.34							6,338,534.33
3、本年减少金额									
4、年末余额	5,754,873.99	583,660.34							6,338,534.33
四、账面价值									
1、年末账面价值	125,810,668.33	1,963,279.66	18,423,906.41	47,178,781.18	2,561,380.11	587,000.38	99,725.59	50,426,887.26	196,624,741.66
2、年初账面价值	23,609,884.64	1,827,127.09		2,070,693.12	3,952,295.43	1,761,000.34	98,349.80	7,882,338.69	33,319,350.42

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
土地所有权	13,110,309.80	本公司认为在可预见的将来该土地所有权将会持续使用并带给本公司预期的经济利益流入，无法预见该土地所有权为本公司带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	21,049,789.43	735,988.50	抵押借款

16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
FLORIDA		2,338,502.70				2,338,502.70
EN54-25 radio protocol		710,683.52				710,683.52
合计		3,049,186.22				3,049,186.22

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京市正天齐消防设备有限公司	5,349,236.53					5,349,236.53
北京惟泰安全设备有限公司	5,839,809.25					5,839,809.25
陕西正天齐消防设备有限公司	2,086,539.01					2,086,539.01
北京中科知创电器有限公司	11,495,056.14					11,495,056.14
格睿通智能科技(深圳)有限公司	29,903,660.82					29,903,660.82
深圳优联合创智慧科技有限公司	5,001,000.00					5,001,000.00
北京木森激光电子技术有限公司	5,133,058.05					5,133,058.05
Finsecur SAS		106,792,833.48				106,792,833.48
广东禾纪科技有限公司		221,221,623.78				221,221,623.78
上海青鸟杰光消防科技有限公司		30,230,834.16				30,230,834.16
合计	64,808,359.80	358,245,291.42				423,053,651.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	企业合并	处置	其他	
陕西正天齐消防设备有限公司	2,086,539.01					2,086,539.01
深圳优联合创智慧科技有限公司	5,001,000.00					5,001,000.00
合计	7,087,539.01					7,087,539.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

非同一控制下企业合并形成的子公司均以整体企业作为一个不可分割的资产组,资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合没有发生变化。

(4) 商誉的减值测试过程

本年末,本公司评估了商誉的可收回金额,北京市正天齐消防设备有限公司、北京惟泰安全设备有限公司、北京中科知创电器有限公司、格睿通智能科技(深圳)有限公司、北京木森激光电子技术有限公司、Finsecur SAS、上海青鸟杰光消防科技有限公司以及广东禾纪科技有限公司的可收回金额大于其账面价值,相关的商誉不存在减值。

北京中科知创电器有限公司与商誉相关资产组的可收回金额业经本公司管理层参考北京华亚正信资产评估有限公司 2021 年度出具的华亚正信评报字[2021]第 A01-0003 号资产评估报告参数测算。

上海青鸟杰光消防科技有限公司、北京市正天齐消防设备有限公司、北京木森激光电子技术有限公司、格睿通智能科技(深圳)有限公司、北京惟泰安全设备有限公司、广东禾纪科技有限公司以及 Finsecur SAS 与商誉相关资产组的可收回金额业经北京卓信大华资产评估有限公司出具了卓信大华评报字(2022)第 8209 号、第 8210 号、第 8211 号、第 8212 号、第 8213 号、第 8214 号、第 8215 号资产评估报告。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司管理层按照 5 年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的经营计划确定;后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平,并结合本公司的经营计划、行业发展趋势等因素后确定。本公司在预计未来现金流量时使用的关键假设包括预测期增长率、稳定期增长率、毛利率和折现率等。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	142,406.06	7,269,728.98	756,932.61		6,655,202.43
产品检测费	462,506.78	470,081.59	485,193.87		447,394.50
认证费	205,461.86	58,770.30	201,414.70		62,817.46
其他	1,127,638.02	967,597.93	829,216.55		1,266,019.40
合计	1,938,012.72	8,766,178.80	2,272,757.73		8,431,433.79

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,414,036.60	27,713,159.84	126,869,391.31	24,885,421.91
内部交易未实现利润	12,550,142.30	1,782,216.28	4,776,133.46	786,788.82
可抵扣亏损	232,516.47	34,877.47	26,505,548.37	3,975,832.26
权益结算的股份支付	36,001,017.20	5,400,152.58		
资产折旧折耗	876,211.68	219,052.92		
固定资产计提折旧的时间性差异	1,440,806.64	360,201.66		
无形资产摊销的时间性差异	121,161.00	30,290.25		
预计负债	1,935,624.08	483,906.02		
应付职工薪酬	555,772.80	138,943.20		
合计	206,127,288.77	36,162,800.22	158,151,073.14	29,648,042.99

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同形成	23,445,627.55	3,516,844.13	27,055,585.87	4,058,337.88
计入其他综合收益的其他金额资产公允价值变动	5,904,250.00	885,637.50		
企业合并	214,170,929.52	43,113,952.12		
其他	243,466.20	60,866.55		
合计	243,764,273.27	47,577,300.30	27,055,585.87	4,058,337.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	28,718,662.08	21,542,425.69
可抵扣亏损	149,233,253.81	148,515,142.65
合计	177,951,915.89	170,057,568.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2021 年		3,654,976.50	
2022 年	10,110,814.19	10,110,814.19	
2023 年	19,800,482.01	17,314,071.32	
2024 年	23,665,023.89	18,223,026.38	

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2025 年	20,767,855.55	11,274,593.50	
2026 年	25,112,333.82	11,559,369.93	
2027 年	12,573,586.17	18,015,583.68	
2028 年	13,396,346.39	26,891,340.56	
2029 年	16,049,423.58	25,992,412.23	
2030 年	4,635,711.17	5,478,954.36	
2031 年	3,121,677.04		
合计	149,233,253.81	148,515,142.65	

20、其他非流动资产

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中科迪高投资（北京）有限公司 投资保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付大型设备款	4,720,555.47	1,260,000.00	3,460,555.47	5,873,500.00		5,873,500.00
法国 FinsecurSAS 项目投资款				235,858,747.38		235,858,747.38
上海康佳绿色照明技术有限公司 投资款				47,733,333.00		47,733,333.00
合肥智感科技有限公司投资款				5,000,000.00		5,000,000.00
合同资产	1,800,947.56	143,749.73	1,657,197.83	944,176.91		944,176.91
Rental deposit	1,653,443.06		1,653,443.06			
其他	6,469,531.44		6,469,531.44			
合计	22,644,477.53	1,403,749.73	21,240,727.80	303,409,757.29		303,409,757.29

21、短期借款

项目	年末余额	上年年末余额
质押借款	46,084,500.00	
抵押借款	200,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	103,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	379,084,500.00	300,000,000.00

注 1: 本公司于 2021 年 10 月 11 日与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《并购贷款借款合同》，借款总金额 9,000 万元，借款期限 2021 年 10 月 11 日至 2022 年 10 月 10 日，并以本公司持有的广东禾纪科技有限公司 57% 股权（实收资本 1881.1881 万元）作为质押。截至 2021 年 12 月 31 日，质押股权的账面价值为 26,334 万元。

注 2: 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、12 及附注六、15；保证借

款的担保信息参见附注十一、4。

22、应付票据

项目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,711,394.76	
合计	11,711,394.76	

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	654,663,302.00	555,585,736.27
1-2 年(含 2 年)	27,116,303.84	5,448,735.61
2-3 年(含 3 年)	3,092,601.33	702,568.93
3 年以上	3,550,156.65	3,318,137.78
合计	688,422,363.82	565,055,178.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中咨数据有限公司	3,793,500.00	对方未催收
宁波鑫钰电子有限公司	2,453,132.77	对方未催收
中山市华达房地产有限公司	2,368,800.00	对方未催收
江西汇丰物资贸易有限公司	1,590,401.81	对方未催收
北京新星普德电源技术有限责任公司	963,211.01	对方未催收
合计	11,169,045.59	

24、预收款项

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	93,825,404.11	87,367,251.51
1 年以上	5,244,323.25	4,789,718.16
合计	99,069,727.36	92,156,969.67

25、合同负债

项目	年末余额	上年年末余额
预收合同款	56,488,950.61	31,658,967.28
合计	56,488,950.61	31,658,967.28

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	68,031,468.53	579,414,539.25	545,608,818.54	101,837,189.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	146,342.78	45,505,845.03	42,249,023.42	3,403,164.39
三、辞退福利	1,071,385.86	5,978,459.28	2,963,236.12	4,086,609.02
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,249,197.17	630,898,843.56	590,821,078.08	109,326,962.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,994,594.65	494,117,107.11	464,359,069.30	93,752,632.46
2、职工福利费		19,342,314.73	19,315,964.73	26,350.00
3、社会保险费	1,291,653.97	40,821,805.52	37,190,902.53	4,922,556.96
其中：医疗保险费	1,263,289.20	39,081,478.19	35,428,096.28	4,916,671.11
工伤保险费	1,472.92	1,148,989.93	1,164,423.39	-13,960.54
生育保险费	26,891.85	590,371.15	597,416.61	19,846.39
其他		966.25	966.25	
4、住房公积金	394,863.32	19,758,612.38	19,890,263.90	263,211.80
5、工会经费和职工教育经费	2,341,549.26	4,643,940.97	4,552,979.37	2,432,510.86
6、其他短期薪酬	8,807.33	730,758.54	299,638.71	439,927.16
合计	68,031,468.53	579,414,539.25	545,608,818.54	101,837,189.24

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	143,894.54	42,215,949.59	39,467,139.96	2,892,704.17
2、失业保险费	2,448.24	3,289,895.44	2,781,883.46	510,460.22
3、企业年金缴费				
合计	146,342.78	45,505,845.03	42,249,023.42	3,403,164.39

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、19.00%、20.00% 缴存养老保险，按员工基本工资的 0.50%、0.60%、0.70%、0.80% 缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27、应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
增值税	34,673,461.05	14,962,559.63
企业所得税	29,561,924.67	18,543,707.49
个人所得税	9,214,556.78	1,241,163.46
城市维护建设税	1,329,618.02	807,516.18
教育费附加	1,279,952.69	781,932.17

项目	年末余额	上年年末余额
其他税费	1,089,355.21	59,070.23
合计	77,148,868.42	36,395,949.16

28、其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	315,639,091.42	130,038,271.18
合计	315,639,091.42	130,038,271.18

按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
待支付的股权收购款	170,095,926.00	
限制性股票回购义务	79,779,711.10	83,045,184.89
保证金及押金	15,087,481.03	9,462,617.95
预提费用	6,046,740.08	3,903,071.80
代收款项	8,959,116.20	7,700,408.43
其他款项	35,670,117.01	25,926,988.11
合计	315,639,091.42	130,038,271.18

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	21,748,845.56	
一年内到期的租赁负债	14,351,679.05	
合计	36,100,524.61	

30、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
票据背书未终止确认款项	15,891,610.16	11,710,828.65
预提费用	375,280.37	
合计	16,266,890.53	11,710,828.65

31、长期借款

借款类别	年末余额	上年年末余额
抵押借款	28,500,000.00	
保证借款	4,950,000.00	
信用借款	28,289,286.66	
合计	61,739,286.66	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、12 及附注六、15；保证借

款的担保信息参见附注十一、4。

32、租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
房屋建筑物	58,133,941.19	
小计	58,133,941.19	
减：		
其中：一年内到期的租赁负债	14,351,679.05	
合计	43,782,262.14	

33、预计负债

项目	年末余额	上年年末余额	形成原因
风险及费用准备金	13,177,406.91		Finsecur SAS 根据当地法律法规的要求计提
加工费	179,069.64		诉讼判决书
合计	13,356,476.55		—

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		6,901,552.51	133,578.42	6,767,974.09	
合计		6,901,552.51	133,578.42	6,767,974.09	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
马鞍山经济技术开发区管委会 LED 照明产业化项目投资专项补助				133,578.42	6,901,552.51	6,767,974.09	与资产相关
合计				133,578.42	6,901,552.51	6,767,974.09	—

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,210,000.00	3,975,849.00		98,483,988.00		102,459,837.00	348,669,837.00

注：本年股本增减变动情况详见附注六、36。

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	872,985,282.99	70,605,604.55	98,483,988.00	845,106,899.54

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	26,505,548.37	43,649,153.09	41,512,130.61	28,642,570.85
合计	899,490,831.36	114,254,757.64	139,996,118.61	873,749,470.39

注：①股票期权行权事项：根据本公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第四十八次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过的《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，通过 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象为 44 名，可行权股票期权数量为 183.60 万份，同意本公司对其中 3 名激励对象第一个行权期内已获授但未满足行权条件的股票期权共计 3.80 万份股票期权进行注销，行权期限为 2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 18 日。截至 2021 年 12 月 31 日止，激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权 1,803,793 股，增加股本 1,803,793 元，增加资本公积——股本溢价 30,392,915.69 元，减少资本公积——其他资本公积 5,521,352.19 元。

②预留限制性股票期权事项：根据本公司股东大会对董事会的授权，2021 年 5 月 14 日，本公司第三届董事会第四十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意本公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划的预留授予日为 2021 年 5 月 14 日，向 18 名激励对象授予预留限制性股票 155.250 万股，本次限制性股票的授予价格为 19.27 元/股。本次授予预留限制性股票增加资本公积——股本溢价 27,042,097.20 元。

③股票期权和限制性股票费用分摊事项：2020 年 5 月 15 日，本公司 2019 年年度股东大会审议并通过了《关于公司〈2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。本公司实施 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划，2021 年度分摊和注销股票期权和限制性股票费用以及所得税的影响，增加资本公积——其他资本 41,204,145.10 元，增加资本公积——资本溢价 13,170,591.66。由于股票期权和限制性股票部分授予对象为子公司员工，调整减少少数股东应享有的损益，同时调整减少资本公积-其他资本公积 1,086,889.98 元。

④利润分配事项：2021 年 5 月 25 日，本公司召开 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，本公司以可参与分配的总股本 246,783,929 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.489534 元（含税）。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 3.990697 股，共计增加股本 98,483,988.00 元，减少资本公积——股本溢价 98,483,988.00 元。

⑤权益法单位持股比例被动稀释事项：由于第三方对权益法单位合肥智感科技有限公司、棱晶半导体（南京）有限公司增资，导致本公司持有的股权比例被动稀释，调整增加资本公积——其他资本公积 408,846.38 元。

⑥本公司之子公司股权变动事项：本公司之子公司青鸟消防国际（美国）有限公司所持有的盟莆安电子股份有限公司股权比例由 59.64%变更为 58.96%，由于股权变动影响增加资本公积（资本溢价）46,819.48 元。

本公司之子公司美安（加拿大）消防设备有限公司收购其子公司 Finsecur SAS 的少数股东股权，导致股权比例由 64.80%变更为 65.76%，由于股权变动影响减少资本公积——其他资本公积 1,914,640.86 元。

2021 年 9 月 27 日，本公司之子公司北京中科知创电器有限公司召开股东会决议，同意注册资本由 2,318 万元人民币减少至 2,192.82 万元人民币。北京中科知创电器有限公司分别与杨征、中国科学院微电子研究所签订股权回购协议。上述股权回购事项增加资本公积——其他资本公积 3,076,232.09 元。

本公司收购子公司格睿通智能科技（深圳）有限公司少数股东股权，导致股权比例由 51%变更为 67%，由于股权变动影响减少资本公积——其他资本公积 34,076,137.57 元。

37、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予具有行权条件的限制性股票	83,045,184.89	31,691,208.01	33,640,562.51	81,095,830.39
合 计	83,045,184.89	31,691,208.01	33,640,562.51	81,095,830.39

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

2021 年 5 月 25 日，本公司召开 2020 年年度股东大会审议通过的 2020 年利润分配方案：以本公司可参与分配的总股本 246,783,929 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.489534 元（含税），合计 110,794,419.83 元。上述股利分配事项减少库存股回购义务本金及利息 2,977,523.19 元。

本公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第四十八次会议、第三届监事会第十八次会议分别审议通过了《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，本公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）首次授予股票期权第一个行权期行权条件已满足，将采取自主行权方式行权。第一批次限制性股票解禁冲销回购义务 30,663,039.32 元。

根据本公司股东大会对董事会的授权，2021 年 5 月 14 日，本公司第三届董事会第四十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意本公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划的预留授予日为 2021 年 5 月 14 日，向 18 名激励对象授予预留限制性股票 155.250 万股，

本次限制性股票的授予价格为 19.27 元/股。本次授予预留限制性股票事项确认股票回购义务 31,691,208.01 元。

38、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,904,250.00			885,637.50	5,018,612.50		5,018,612.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动		5,904,250.00			885,637.50	5,018,612.50		5,018,612.50
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,372,408.38	-40,443,556.94				-36,940,763.04	-3,502,793.90	-27,568,354.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		31,911.00				31,911.00		31,911.00
外币财务报表折算差额	9,372,408.38	-40,475,467.94				-36,972,674.04	-3,502,793.90	-27,600,265.66
其他综合收益合计	9,372,408.38	-34,539,306.94			885,637.50	-31,922,150.54	-3,502,793.90	-22,549,742.16

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	123,105,000.00	45,407,477.24		168,512,477.24
合计	123,105,000.00	45,407,477.24		168,512,477.24

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

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

40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	529,824,909.40	430,031,421.66
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	45,407,477.24	3,105,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	110,747,549.10	71,999,825.84
转作股本的普通股股利		
其他	4,555,731.00	
年末未分配利润	2,255,994,620.88	1,886,880,468.82

注 1：2021 年 5 月 25 日，本公司召开 2020 年年度股东大会审议通过的 2020 年利润分配方案：以本公司可参与分配的总股本 246,783,929 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.489534 元（含税），合计 110,794,419.83 元。由于限制性股票授予对象不满足考核要求，予以注销限制性股票 10.44 万股，调整后现金股利为 110,747,549.10 元。

注 2：2021 年 9 月 27 日，本公司之子公司北京中科知创电器有限公司召开股东会决议，同意将注册资本由 2,318 万元人民币减少至 2,192.82 万元人民币。北京中科知创电器有限公司分别与杨征、中国科学院微电子研究所签订股权回购协议。上述股权回购事项减少本公司之子公司北京中科知创电器有限公司未分配利润 4,555,731.00 元。

41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,747,919,695.51	2,327,045,409.16	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06
其他业务	115,473,264.01	101,370,225.86	66,450,831.99	57,469,538.05
合计	3,863,392,959.52	2,428,415,635.02	2,524,621,624.16	1,535,185,880.11

(1) 本年合同产生的营业收入情况

合同分类	2021 年度	2020 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
火灾自动报警及联动控制系统产品	2,087,757,238.77	1,272,201,133.55	1,573,177,368.09	919,436,123.23
电气火灾监控系统	111,584,564.62	59,084,157.35	99,083,116.07	54,703,226.82
气体检测监控系统	115,000,603.77	51,330,332.28	84,569,552.54	39,051,117.08
火灾自动灭火系统	333,944,612.61	272,000,891.31	249,762,794.55	176,031,173.91
智能疏散及防火门监控系统	841,803,935.66	534,359,864.76	318,254,784.01	205,726,272.76
消防电源监控系统	106,880,907.31	53,257,564.04	103,789,242.44	57,349,022.37
余压监控系统	35,837,756.28	22,011,231.27	7,678,523.93	4,718,898.42
其他	115,110,076.49	62,800,234.60	21,855,410.54	20,700,507.47
合计	3,747,919,695.51	2,327,045,409.16	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06
按经营地区分类				
华东地区	1,233,773,103.76	799,311,675.26	847,678,737.94	535,294,068.92
华南地区	419,717,381.28	260,225,993.71	296,826,974.32	174,891,934.73
华中地区	413,473,324.39	267,119,435.72	301,364,850.30	191,878,644.82
华北地区	570,660,399.26	347,332,218.82	407,057,220.68	206,928,876.05
西北地区	248,804,934.51	158,021,597.44	182,770,006.74	120,666,806.03
西南地区	404,694,727.35	256,931,668.89	309,856,576.04	186,706,027.72
东北地区	129,059,117.84	73,048,401.71	89,091,160.60	52,067,903.17
其他	327,736,707.12	165,054,417.61	23,525,265.55	9,282,080.62
合计	3,747,919,695.51	2,327,045,409.16	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06
按销售渠道分类				
经销收入	2,339,204,986.59	1,505,240,257.09	1,728,630,071.75	1,053,619,256.53
直销收入	1,408,714,708.92	821,805,152.07	729,540,720.42	424,097,085.53
合计	3,747,919,695.51	2,327,045,409.16	2,458,170,792.17	1,477,716,342.06

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

(2) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,605,520,121.21 元，其中：1,201,168,991.98 元预计将于 2022 年度确认收入。

42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,508,807.47	6,317,444.15
教育费附加	7,649,386.98	6,253,505.75
土地使用税	1,929,188.58	1,784,567.07

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,291,378.27	1,193,039.56
房产税	525,127.80	338,100.02
车船税	29,307.03	26,539.28
其他	1,185,154.37	17,868.34
合计	21,118,350.50	15,931,064.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	281,421,352.34	132,720,148.43
运输费	8,021,155.68	21,135,609.36
广告宣传费	25,750,658.99	18,733,368.68
交通费	13,344,783.24	10,878,357.22
招待费	18,023,261.11	16,154,120.89
差旅费	14,920,408.99	6,070,887.57
办公费	8,287,417.44	5,882,192.87
租赁费	5,853,596.37	4,376,982.67
折旧费	3,202,069.22	2,404,888.49
会议费	2,062,060.49	1,368,073.37
通讯费	1,879,804.75	1,172,367.26
其他	23,622,495.76	10,471,601.42
合计	406,389,064.38	231,368,598.23

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	94,167,629.25	69,759,741.73
股权激励费用	41,204,145.10	26,505,548.37
中介机构费	12,698,953.74	12,851,680.09
办公费	9,506,753.79	7,195,409.51
租赁费	9,897,675.56	7,002,430.34
折旧费	9,287,930.79	3,031,153.15
招待费	6,974,705.46	2,976,199.79
汽车费	2,131,727.16	2,255,623.53
差旅费	3,184,346.76	2,026,409.01
装修费	2,041,029.26	800,864.08
会议费	439,238.99	299,800.08

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	491,391.64	194,086.27
其他	24,162,699.15	20,433,142.40
合计	216,188,226.65	155,332,088.35

45、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	132,212,588.05	98,186,258.33
直接投入费用	25,553,908.86	16,225,206.08
折旧及房屋费用	6,331,647.55	4,987,262.62
无形资产摊销	4,421,707.27	2,390,666.91
新产品设计费等	453,484.34	620,285.68
其他相关费用	13,270,957.99	7,213,322.28
委托外部研发费用	3,993,744.75	8,217,140.26
合计	186,238,038.81	137,840,142.16

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	13,975,753.81	12,043,773.39
减：利息收入	6,285,799.66	6,595,036.87
汇兑损益	9,912,661.26	10,913,809.19
其他	3,027,849.09	1,757,620.72
合计	20,630,464.50	18,120,166.43

47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	54,597,996.68	38,680,818.02
涿鹿县发改局拨付两项奖励资金		9,207,200.00
涿鹿发展和改革局贴息项目奖励款		4,207,200.00
涿鹿县发改局中央外经贸发展专项资金	8,000,000.00	4,000,000.00
涿鹿经济开发区支持企业发展资金		2,104,900.00
个税手续费返还	318,416.76	185,936.91
稳岗补贴	1,568,532.36	660,096.67
涿鹿县上线云补贴	122,072.00	
涿鹿县就业服务	126,616.74	
战略性新兴产业资金	500,000.00	
莘庄工业区扶持	90,000.00	
深圳市宝安区科技创新局：单位房租补贴	100,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
深圳市中小企业服务局：深圳市小微工业企业上规模奖励项目	100,000.00	
印花退税	1,005.00	
中共马鞍山经开区工作委员会党支部款	1,150.00	
马鞍山经济技术开发区管委会 LED 照明产业化项目投资专项补助	133,578.42	
失业保险返还	1,225.13	
合计	65,660,593.09	59,046,151.60

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,971,468.02	-1,331,088.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,423,687.22	12,678,622.94
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	5,386,663.88	21,260,863.45
合计	-161,116.92	32,608,398.00

49、公允价值变动收益

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

50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	6,445,506.11	-4,659,817.11
应收账款坏账损失	-26,924,931.29	-34,656,802.25
其他应收款坏账损失	1,128,858.09	-313,205.89
合同资产减值损失		-99,573.29
合计	-19,350,567.09	-39,729,398.54

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-415,583.59	
商誉减值损失		-5,001,000.00
存货跌价损失	-1,082,160.53	45,187.40
其他非流动资产减值损失	-1,260,000.00	
合计	-2,757,744.12	-4,955,812.60

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,314.53	23,997.85	16,314.53
合计	16,314.53	23,997.85	16,314.53

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	912,773.51	8,121,578.71	912,773.51
违约赔偿	269,459.72	62,964.02	269,459.72
其他	1,986,152.66	344,340.89	1,986,152.66
合计	3,168,385.89	8,528,883.62	3,168,385.89

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
上市企业上市扶持资金及奖励款		5,500,000.00	与收益相关
关于失业保险基金补贴		2,582,639.98	与收益相关
吸纳建档立卡人员一次性补贴		10,000.00	与收益相关
社保补贴		20,424.69	与收益相关
培训补贴		1,800.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴		6,714.04	与收益相关
涿鹿县人力资源和社会保障局吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关
涿鹿县人力资源和社会保障局高校毕业生社会保险补贴	45,264.92		与收益相关
绵阳市安州区工业信息化和科技局新升规工业统计奖	10,000.00		与收益相关
就业奖励	32,166.13		与收益相关
先进制造业发展资金	300,000.00		与收益相关
以工代训补贴	411,900.00		与收益相关
生态环境保护工作先进单位奖励	800.00		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例补贴	3,434.60		与收益相关
上海市闵行区残疾人劳动服务所 20 年度分散安排就业岗	5,203.86		与收益相关
贷款利息的减免	103,004.00		与收益相关
合计	912,773.51	8,121,578.71	

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	37,798.88	123,613.99	37,798.88
其中：固定资产报废损失	37,798.88	123,613.99	37,798.88
资产报废、毁损损失	1,227,807.31		1,227,807.31
对外捐赠支出	100,002.60	220,115.38	100,002.60
赔偿金、违约金等支出	176,368.47	14,000.00	176,368.47
其他	509,078.96	181,420.90	509,078.96
合计	2,051,056.22	539,150.27	2,051,056.22

55、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	81,118,414.22	55,432,736.91
递延所得税费用	-6,600,896.25	-9,385,779.85
合计	74,517,517.97	46,046,957.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	628,937,988.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,340,698.32
子公司适用不同税率的影响	576,520.49
调整以前期间所得税的影响	759,643.79
非应税收入的影响	-1,058,955.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,325,844.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,842,343.37
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,142,821.73
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-852,396.30
其他	-28,874,315.57
所得税费用	74,517,517.97

56、其他综合收益

详见附注六、38。

57、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	11,656,953.16	28,158,929.03

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	6,285,799.66	6,595,036.87
违约赔偿收入	269,459.72	62,964.02
保证金及押金	28,422,362.05	26,277,530.29
单位往来及其他	57,766,913.67	46,442,537.12
合计	104,401,488.26	107,536,997.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用手续费	3,027,849.09	1,757,620.72
管理费用等	234,765,085.68	185,061,028.98
保证金及押金	25,185,675.44	18,036,450.67
单位往来及其他	69,396,877.63	39,957,470.91
合计	332,375,487.84	244,812,571.28

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
到期赎回结构性存款	500,000,000.00	1,574,467,068.50
收回借款本金和利息	8,905,599.54	
合计	508,905,599.54	1,574,467,068.50

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买结构性存款	500,000,000.00	959,120,000.00
合计	500,000,000.00	959,120,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份本金及利息	7,123,650.29	
融资保证金	2,994,634.69	
合计	10,118,284.98	

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	554,420,470.85	439,135,882.08
加：资产减值损失	2,757,744.12	4,955,812.60
信用减值损失	19,350,567.09	39,729,398.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,167,970.05	28,860,388.01

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	10,740,452.26	3,709,902.26
长期待摊费用摊销	2,272,757.73	1,594,466.38
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）	-16,314.53	-23,997.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,798.88	123,613.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		643,915.23
财务费用（收益以“-”号填列）	14,954,407.58	19,406,585.36
投资损失（收益以“-”号填列）	161,116.92	-32,608,398.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,440,452.49	-10,407,781.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,160,443.76	1,022,001.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,150,465.45	-108,863,805.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,062,045.51	-206,920,253.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,584,575.16	118,747,495.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,618,138.90	299,105,225.76
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：		
现金的年末余额	1,453,690,931.12	1,500,649,341.54
减：现金的年初余额	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,958,410.42	441,179,645.40

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	211,670,000.00
其中：Finsecur SAS	
广东禾纪科技有限公司	131,670,000.00
上海青鸟杰光消防科技有限公司	80,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	160,142,819.90
其中：Finsecur SAS	134,825,154.65
广东禾纪科技有限公司	6,681,597.34

项目	金额
上海青鸟杰光消防科技有限公司	18,636,067.91
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	51,527,180.10

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	1,453,690,931.12	1,500,649,341.54
其中：库存现金	312,563.54	558,965.02
可随时用于支付的银行存款	1,453,378,367.58	1,500,090,376.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,453,690,931.12	1,500,649,341.54

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,137,474.10	履约保证金、并购监管资金
应收票据	15,891,610.16	票据未终止确认
应收账款	62,028,158.36	抵押借款
存货	60,218,791.34	抵押借款
固定资产	125,646,355.30	抵押借款
无形资产	21,049,789.43	抵押借款
长期股权投资	263,340,000.00	质押借款
合计	578,312,178.69	

60、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			659,487,590.00
其中：美元	18,832,615.29	6.3757	120,071,105.29
欧元	58,864,371.23	7.2197	424,983,100.97
加元	21,551,674.50	5.0046	107,857,510.20
港币	101,870.59	0.8176	83,289.39
英镑	752,964.96	8.6064	6,480,317.67
日元	221,356.52	0.0554	12,266.47
应收账款	-		117,287,139.21
其中：美元	2,225,393.98	6.3757	14,188,444.35
欧元	13,761,352.20	7.2197	99,352,834.48

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
加元	748,483.47	5.0046	3,745,860.38
其他应收款			14,116,458.52
其中：美元	58,923.76	6.3757	375,680.22
欧元	1,808,206.63	7.2197	13,054,709.41
加元	137,087.66	5.0046	686,068.89
应付账款			41,775,118.08
其中：美元	76,956.79	6.3757	490,653.38
欧元	5,589,669.79	7.2197	40,355,738.96
日元	185,574.42	5.0046	928,725.74
应付职工薪酬			21,045,955.03
其中：美元	20,499.65	6.3757	130,699.62
欧元	2,838,895.22	7.2197	20,495,971.82
加元	83,779.64	5.0046	419,283.59
应交税费			10,730,276.71
其中：美元	429.95	6.3757	2,741.23
欧元	1,473,908.82	7.2197	10,641,179.51
加元	17,255.32	5.0046	86,355.97
其他应付款			1,995,587.75
其中：美元	5,372.56	6.3757	34,253.84
欧元	213,136.43	7.2197	1,538,781.07
加元	84,432.89	5.0046	422,552.84

61、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	54,597,996.68	其他收益	54,597,996.68
涿鹿县发改局中央外经贸发展专项资金	8,000,000.00	其他收益	8,000,000.00
稳岗补贴	1,568,532.36	其他收益	1,568,532.36
涿鹿县上线云补贴	122,072.00	其他收益	122,072.00
涿鹿县就业服务	126,616.74	其他收益	126,616.74
战略性新兴产业资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
莘庄工业区扶持	90,000.00	其他收益	90,000.00
深圳市宝安区科技创新局：单位房租补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市中小企业服务局：深圳市小微工业企业上规模奖励项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
印花税退税	1,005.00	其他收益	1,005.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收中共马鞍山经开区工作委员会党支部款	1,150.00	其他收益	1,150.00
马鞍山经济技术开发区管委会 LED 照明产业化项目投资专项补助	133,578.42	其他收益	133,578.42
失业保险返还	1,225.13	其他收益	1,225.13
涿鹿县人力资源和社会保障局吸纳就业补贴	1,000.00	营业外收入	1,000.00
涿鹿县人力资源和社会保障局高校毕业生社会保险补贴	45,264.92	营业外收入	45,264.92
绵阳市安州区工业信息化和科技局新升规工业统计奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
就业奖励	32,166.13	营业外收入	32,166.13
先进制造业发展资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
以工代训补贴	411,900.00	营业外收入	411,900.00
生态环境保护工作先进单位奖励	800.00	营业外收入	800.00
上海市残疾人就业服务中心超比例补贴	3,434.60	营业外收入	3,434.60
上海市闵行区残疾人劳动服务所 20 年度分散安排就业岗	5,203.86	营业外收入	5,203.86
贷款利息的减免	103,004.00	营业外收入	103,004.00
合计	66,254,949.84		66,254,949.84

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Finsecur SAS	2021.3.17	190,488,595.93	64.80	收购	2021.3.17	政府审批通过，取得控制权	291,775,924.30	30,352,002.64
广东禾纪科技有限公司	2021.8.26	263,340,000.00	57.00	收购	2021.8.26	工商变更，取得控制权	145,831,058.72	16,556,956.26
上海青鸟杰光消防科技有限公司	2021.9.12	153,659,111.22	81.67	收购	2021.9.12	工商变更，取得控制权	33,408,326.54	-1,767,946.83

(2) 合并成本及商誉

项目	Finsecur SAS	广东禾纪科技有限公司	上海青鸟杰光消防科技有限公司
合并成本			
—现金	190,488,595.93	263,340,000.00	105,925,926.00

项 目	Finsecur SAS	广东禾纪科技有限 公司	上海青鸟杰光消防 科技有限公司
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			47,733,185.22
合并成本合计	190,488,595.93	263,340,000.00	153,659,111.22
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,695,762.45	42,118,376.22	123,428,277.06
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	106,792,833.48	221,221,623.78	30,230,834.16

注 1：Finsecur SAS 合并成本公允价值的确定：合并对价中购买日之前持有的股权于购买日的公允价值以经沃克森（北京）国际资产评估有限公司确定的估值结果确定。

注 2：广东禾纪科技有限公司、上海青鸟杰光消防科技有限公司合并成本公允价值的确定：合并对价中购买日之前持有的股权于购买日的公允价值以经北京卓信大华资产评估有限公司确定的估值结果确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Finsecur SAS		广东禾纪科技有限公司		上海青鸟杰光消防科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	135,988,581.92	135,988,581.92	6,681,597.34	6,681,597.34	18,636,067.91	18,636,067.91
应收票据			795,406.61	795,406.61		
应收账款	82,268,061.94	82,268,061.94	67,272,858.77	67,272,858.77	14,504,346.16	14,504,346.16
预付账款	2,132,681.32	2,132,681.32	26,783,305.15	26,783,305.15	2,925,068.69	2,925,068.69
其他应收款	18,658,601.28	18,658,601.28	5,257,519.63	5,257,519.63	7,784,302.62	7,784,302.62
存货	68,014,776.63	68,014,776.63	81,575,989.73	79,415,466.59	24,867,040.87	25,668,703.59
其他流动资产					2,840,417.46	2,840,417.46
固定资产	13,937,343.74	9,543,202.81	1,555,496.00	1,370,605.13	87,643,923.09	76,347,779.77
在建工程			1,225,767.25	1,225,767.25		
使用权资产	38,628,873.63	38,628,873.63	10,135,095.05	10,135,095.05		
商誉		55,309,354.97				
无形资产	22,266,770.70	74,338.41	99,560,756.35	11,689,609.64	51,721,313.52	38,050,516.59
长期待摊费用	7,030,594.13	7,030,594.13			1,088,260.04	1,088,260.04
递延所得税资产	1,266,850.17	1,266,850.17	736,106.80	736,106.80	71,347.77	71,347.77
其他非流动资产	8,559,966.12	8,559,966.12				

项目	Finsecur SAS		广东禾纪科技有限公司		上海青鸟杰光消防科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：						
短期借款			3,000,000.00	3,000,000.00		
应付票据			6,009,231.00	6,009,231.00		
应付账款	50,521,219.31	50,521,219.31	115,142,441.28	115,142,441.28	23,382,212.03	23,382,212.03
预收款项			8,974,014.59	8,974,014.59	11,071.72	11,071.72
合同负债	7,635,924.37	7,635,924.37				
应付职工薪酬	23,445,048.87	23,445,048.87	4,228,297.36	4,228,297.36	4,320,812.67	4,320,812.67
应交税费	13,543,367.91	13,543,367.91	6,903,723.91	6,903,723.91	530,630.83	530,630.83
其他应付款	430,626.88	430,626.88	16,664,102.81	16,664,102.81	1,087,321.19	1,087,321.19
一年内到期的非流动负债	20,917,746.02	20,917,746.02				
其他流动负债			360,000.00	360,000.00	349,464.34	349,464.34
长期借款	48,955,605.03	48,955,605.03	5,000,000.00	5,000,000.00		
应付债券	50,355,360.38	50,355,360.38	9,241,893.32	9,241,893.32		
租赁负债	33,015,905.20	33,015,905.20				
预计负债	12,850,429.26	12,850,429.26			177,395.57	177,395.57
递延收益					6,901,552.51	6,901,552.51
递延所得税负债	7,070,154.50	24,712.59	13,532,484.11		24,191,130.07	20,264,970.54
净资产	130,011,713.85	165,779,937.51	112,523,710.30	35,839,633.69	151,130,497.20	130,891,379.20
减：少数股东权益	851,586.71	851,586.71	38,631,822.20	12,559,236.15		
取得的净资产	129,160,127.14	164,928,350.80	73,891,888.10	23,280,397.54	151,130,497.20	130,891,379.20

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海青鸟杰光消防科技有限公司	42,346,521.34	47,733,185.22	5,386,663.88	评估价值市场法	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 投资设立

本公司于2021年3月17日在海南省海口市投资成立全资控股子公司海南青鸟消防科技发展有限公司，注册资本500万元，取得海南省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91460000MA5TWUEY69的《营业执照》。

本公司于 2021 年 2 月 2 日在北京市投资成立全资控股子公司北京青鸟美好生活科技有限公司，注册资本 1000 万元，取得北京市海淀区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91110108MA02087N31 的《营业执照》。

(2) 清算注销

本公司之子公司美安技术有限责任公司于 2021 年 5 月 26 日完成注销手续。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	北京	北京	软件生产	100.00		投资设立
北京惟泰安全设备有限公司	北京	北京	生产销售		100.00	股权收购
美安（加拿大）消防设备有限公司	加拿大	加拿大	生产销售	92.14		投资设立
美安管理有限责任公司	加拿大	加拿大	资产管理		100.00	投资设立
美安消防有限责任公司	加拿大	加拿大	生产销售		100.00	投资设立
Finsecur SAS	法国	法国	生产销售		65.76	股权收购
Axendis	法国	法国	生产销售		90.00	股权收购
The Fire Beam	英国	英国	生产销售		100.00	股权收购
Distri-i-Innovation	法国	法国	生产销售		70.00	股权收购
Finsecur Centre	法国	法国	生产销售		88.40	股权收购
Finsecur Marseille	法国	法国	生产销售		100.00	股权收购
DETNOV SECURITY S.L.	西班牙	西班牙	生产销售		100.00	股权收购
LLENARI	西班牙	西班牙	生产销售		100.00	股权收购
四川久远智能消防设备有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	100.00		投资设立
四川久远智能监控有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	100.00		股权收购
北京市正天齐消防设备有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		股权收购
陕西正天齐消防设备有限公司	陕西	陕西	生产销售		51.02	股权收购
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	河北	河北	生产销售	100.00		投资设立
北京中科知创电器有限公司	北京	北京	生产销售	98.94		股权收购
中科知创（上海）照明器材有限公司	上海	上海	生产销售		100.00	投资设立
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	香港	香港	生产销售	100.00		投资设立
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	西班牙	西班牙	生产销售	100.00		投资设立
青鸟消防国际（美国）有限公司	美国	美国	生产销售	100.00		投资设立
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	美国	美国	生产销售		100.00	投资设立

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	
盟莆安电子股份有限公司	美国	美国	生产销售		91.43	投资设立
盟莆安电子(上海)有限公司	上海	上海	生产销售		60.00	投资设立
北京木森激光电子技术有限公司	北京	北京	生产销售	67.00		股权收购
苏州木森激光电子技术有限公司	苏州	苏州	生产销售		85.00	股权收购
格睿通智能科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	生产销售	67.00		股权收购
深圳优联合创智慧科技有限公司	深圳	深圳	技术研发	70.00		股权收购
河南青鸟消防设备有限公司	河南	河南	生产销售	100.00		投资设立
青岛青鸟时空消防设备有限公司	青岛	青岛	生产销售	100.00		投资设立
海南青鸟消防科技发展有限公司	海南	海南	生产销售	100.00		投资设立
北京青鸟美好生活科技有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		投资设立
广东禾纪科技有限公司	中山	中山	生产销售	57.00		股权收购
广东左向照明有限公司	中山	中山	生产销售		66.00	股权收购
广东乐工光电科技有限公司	中山	中山	生产销售		100.00	股权收购
中山市泽上电子有限公司	中山	中山	生产销售		100.00	股权收购
中山市京开消防科技有限公司	中山	中山	生产销售		100.00	股权收购
中山市小和五金制造有限公司	中山	中山	生产销售		51.00	股权收购
广东工夫科技有限公司	中山	中山	生产销售		51.00	股权收购
上海青鸟杰光消防科技有限公司	上海	上海	生产销售	81.67		股权收购
深圳市青鸟消防科技有限公司	深圳	深圳	生产销售		100.00	股权收购
上海瀚稳软件有限公司	上海	上海	生产销售		100.00	股权收购
安徽青鸟消防科技有限公司	马鞍山	马鞍山	生产销售		100.00	股权收购
安徽东嵘电子科技有限公司	马鞍山	马鞍山	生产销售		100.00	股权收购
马鞍山青鸟投资有限公司	马鞍山	马鞍山	投资		100.00	股权收购
康智光电有限公司	香港	香港	生产销售		100.00	股权收购
环亚科技(香港)有限公司	香港	香港	生产销售		100.00	股权收购
福州青鸟杰光消防科技有限公司	福州	福州	生产销售		100.00	股权收购
东嵘电子科技(惠州)有限公司	惠州	惠州	生产销售		100.00	股权收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
美安(加拿大)消防设备有限公司	7.86	9,467,616.63		51,647,841.14
北京中科知创电器有限公司	1.06	2,844,290.00		1,066,899.71
广东禾纪科技有限公司	43.00	2,523,700.67		60,369,798.60
上海青鸟杰光消防科技有限公司	18.33	-174,634.51		27,525,114.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安(加拿大)消防设备有限公司	437,776,728.49	242,654,720.72	680,431,449.21	113,837,002.73	368,558,296.45	482,395,299.18
北京中科知创电器有限公司	206,222,304.39	2,481,451.51	208,703,755.90	108,212,903.97	76,935.57	108,289,839.54
广东禾纪科技有限公司	139,421,966.36	70,886,427.96	210,308,394.32	115,081,601.41	42,340,202.96	157,421,804.37
上海青鸟杰光消防科技有限公司	75,390,924.78	113,322,669.77	188,713,594.55	32,391,626.73	27,212,014.27	59,603,641.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安(加拿大)消防设备有限公司	155,669,542.09	294,803,483.70	450,473,025.79	1,281,289.85	301,517,990.86	302,799,280.71
北京中科知创电器有限公司	178,075,587.30	2,437,428.02	180,513,015.32	140,659,237.12		140,659,237.12

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美安(加拿大)消防设备有限公司	304,697,209.78	10,938,728.82	-3,632,256.33	4,335,628.39
北京中科知创电器有限公司	436,259,165.34	67,078,669.16	67,078,669.16	29,710,381.83
广东禾纪科技有限公司	145,831,058.72	16,556,956.26	16,556,956.26	23,660,817.75
上海青鸟杰光消防科技有限公司	33,408,326.54	-1,767,946.83	-1,767,946.83	-3,010,660.02

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美安(加拿大)消防设备有限公司	8,612,408.12	-1,793,376.32	-8,526,631.43	-16,060,038.97
北京中科知创电器有限公司	182,041,885.79	19,230,270.20	19,230,270.20	-16,264,044.51

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年9月20日, 本公司之子公司美安(加拿大)消防设备有限公司收购子公司 Finsecur SAS 的少数股东股权, 导致股权比例由 64.80% 变更为 65.76%。

2021年9月27日，本公司之子公司北京中科知创电器有限公司召开股东会决议，同意将注册资本由2,318万元人民币减少至2,192.82万元人民币，北京中科知创电器有限公司回购杨征持有的1%股权、回购中国科学院微电子研究所持有的4.4%的股权。本次股份回购后，本公司持有北京中科知创电器有限公司的股权由93.60%变更为98.94%。

2021年9月2日，本公司与柏宜照明（上海）股份有限公司签订《关于格睿通智能科技（深圳）有限公司股权转让协议》，约定收购其持有的格睿通智能科技（深圳）有限公司16%股权，本次收购后，本公司持有子公司格睿通智能科技（深圳）有限公司股权比例由51%变更为67%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京中科知创电器有限公司	格睿通智能科技（深圳）有限公司	Finsecur SAS
购买成本		38,000,000.00	3,292,409.43
—现金		38,000,000.00	3,292,409.43
购买成本合计		38,000,000.00	3,292,409.43
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,076,232.09	3,752,836.21	1,338,078.74
其他影响		171,026.22	39,689.83
差额	-3,076,232.09	34,076,137.57	1,914,640.86
其中：调整资本公积	3,076,232.09	-34,076,137.57	-1,914,640.86

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京科力恒消防装备有限公司	北京	北京	生产销售		45.00	权益法
棱晶半导体（南京）有限公司	南京	南京	生产销售	27.07		权益法
武汉青鸟智安科技有限公司	武汉	武汉	生产销售	34.00		权益法
柏宜照明（上海）股份有限公司	上海	上海	生产销售	18.03		权益法
合肥智感科技有限公司	合肥	合肥	生产销售	16.01		权益法
北京青鸟农林科技有限公司	北京	北京	技术推广、开发等	50.00		权益法

注1、北京科力恒消防装备有限公司各股东约定公司股东所享有的法定权利（包括但不限于表决权、分红权等）按照实缴出资比例执行，截至2021年12月31日，本公司认缴出资比例45%，实际出资金额占实收资本47.37%。

2、2021年10月，根据棱晶半导体（南京）有限公司股东会决议，同意公司注册资本由769.2308万元增至904.9774万元，本次增资135.7466万元，由南京棱晶云母半导体合伙企业（有限合伙）全部认购；本次增资后，本公司持有棱晶半导体（南京）有限公司股份由35%变更为29.75%。

2021年11月16日，棱晶半导体（南京）有限公司将其注册资本自人民币904.9774

万元增加至人民币 994.4806 万元，南京达泰创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币现金方式全额认购注册资本人民币 69.6136 万元，厦门钧石翰拓创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币现金方式全额认购注册资本人民币 19.8896 万元；本次增资完成后，本公司持有棱晶半导体（南京）有限公司股份由 29.75% 变更为 27.07%。

3、本公司于 2020 年 12 月 31 日与合肥智感科技有限公司签订的投资协议，本公司以 1,000 万元的出资认购合肥智感科技有限公司 16.81% 的股权，2021 年 2 月 10 日，合肥智感科技有限公司工商变更完成。2021 年 5 月，合肥高新科启创业投资有限公司以 300 万元的出资认购合肥智感科技有限公司本次增资后 4.76% 的注册资本，对应增资后出资额 14.6915 万元。本次增资完成后，本公司持股比例由 16.81% 变更为 16.01%。

4、本公司与中林翔隆国际林业产业投资管理有限公司 2021 年 10 月 15 日在北京共同成立北京青鸟农林科技有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司持股 50%。截止 2021 年 12 月 31 日，北京青鸟农林科技有限公司尚未投入运营。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司	合肥智感科技有限公司
流动资产	2,099,505.02	26,826,118.43	13,116,489.64	269,239,218.10	17,770,075.80
非流动资产	12,271.12	1,728,452.72	107,452.14	170,731,359.79	5,998,841.71
资产合计	2,111,776.14	28,554,571.15	13,223,941.78	439,970,577.89	23,768,917.51
流动负债	96,870.28	5,495,574.78	194,954.16	336,229,011.45	2,826,897.34
非流动负债		227,583.60			
负债合计	96,870.28	5,723,158.38	194,954.16	336,229,011.45	2,826,897.34
归属于母公司股东权益	2,014,905.86	22,831,412.77	13,028,987.62	103,741,566.44	20,942,020.17
按持股比例计算的净资产份额	954,460.91	6,181,034.22	7,159,335.79	18,707,509.19	3,520,353.59
调整事项					
—商誉		3,411,574.74		21,260,631.20	6,530,298.82
—内部交易未实现利润					
—其他		5,384,732.85		12,785,531.91	
对联营企业权益投资的账面价值	954,429.08	14,977,341.81	7,159,335.79	52,753,672.30	10,050,652.41

项目	年末余额/本年发生额				
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体(南京)有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明(上海)股份有限公司	合肥智感科技有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	223,681.41	15,855,607.43	3,020,353.92	529,080,742.28	6,684,857.52
净利润	-1,995,962.31	-443,302.73	-3,434,751.05	14,164,790.30	108,485.25
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-1,995,962.31	-443,302.73	-3,434,751.05	14,164,790.30	108,485.25
本年收到的来自联营企业的股利					

(续)

项目	上年年末余额/上年发生额			
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体(南京)有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明(上海)股份有限公司
流动资产	1,166,272.70	13,314,780.08	6,578,103.33	189,975,691.84
非流动资产	66,994.68	328,651.19	12,401.10	139,575,102.94
资产合计	1,233,267.38	13,643,431.27	6,590,504.43	329,550,794.78
流动负债	72,437.93	1,891,212.15	54,765.76	221,160,863.26
非流动负债		394,169.91		
负债合计	72,437.93	2,285,382.06	54,765.76	221,160,863.26
归属于母公司股东权益	1,160,829.45	11,358,049.21	6,535,738.67	108,389,931.52
按持股比例计算的净资产份额	549,884.91	3,975,317.23	2,222,151.15	19,545,739.57
调整事项				
—商誉		5,333,333.20		21,260,631.20
—内部交易未实现利润				
—其他		484,584.80	1,105,000.00	13,212,688.32

项目	上年年末余额/上年发生额			
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体(南京)有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明(上海)股份有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	549,884.91	9,793,235.22	3,327,151.15	54,019,059.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	13,274.33	5,475,020.69		211,572,003.44
净利润	-1,605,091.87	-1,765,924.31	-214,261.33	10,505,397.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,605,091.87	-1,765,924.31	-214,261.33	10,505,397.68
本年收到的来自联营企业的股利				

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

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

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

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一)风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、加元、欧元及港币有关，除本公司的几个下属子公司以美元、加元、欧元、港币、英镑及日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、加元、欧元、港币、英镑及日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	659,487,590.00	567,472,244.14
应收账款	117,287,139.21	4,526,466.13
其他应收款	14,116,458.52	1,250,139.01
应付账款	41,775,118.08	539,355.87
其他应付款	1,995,587.75	304,221.92
应付职工薪酬	21,045,955.03	529,229.38
应交税费	10,730,276.71	262,246.74

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、21 有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			386,375,935.69	386,375,935.69
(三) 其他权益工具投资		47,904,250.00		47,904,250.00
持续以公允价值计量的资产总额		47,904,250.00	386,375,935.69	434,280,185.69

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
其他权益工具投资系对武汉东智科技股份有限公司的股权投资，其公允价值以最近股权交易价格作为公允价值计量依据。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资系本公司将业务模式为以收取合同现金流量和出售为目标的应收票据重分类至应收款项融资，以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相同。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	本公司第一大股东
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	关联关系详见注释
武汉东智科技股份有限公司	本公司投资的无共同控制、重大影响公司
章圣植、刘彦伟、章传恩	重要子公司的股东、管理人员

注：报告期内，本公司第一大股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司董事郑重女士担任北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司董事。

4、关联方交易情况

(1) 定价原则

本公司关联方交易价格按市场价格或协议价格执行。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
格睿通智能科技（深圳）有限公司	材料及服务		60,711,477.60
上海青鸟杰光消防科技有限公司（3-9月）	购买商品	17,081,746.30	
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	购买劳务	4,576,555.46	8,595,504.57
柏宜照明（上海）股份有限公司	购买商品	217,999,646.47	
柏宜照明（上海）股份有限公司	购买劳务	89,299.06	
合肥智感科技有限公司	购买商品	3,211,171.20	
武汉青鸟智安科技有限公司	购买商品	2,654.86	
棱晶半导体（南京）有限公司	购买劳务	1,287,735.82	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海青鸟杰光消防科技有限公司（3-9月）	销售商品及原材料	1,500,432.09	
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	销售商品及原材料	327,926.68	730,667.44
柏宜照明（上海）股份有限公司	销售商品及原材料	14,724,258.31	
武汉青鸟智安科技有限公司	销售商品及原材料	21,238.94	

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
柏宜照明（上海）股份有限公司	房屋	1,454,832.11	

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2021/4/14	2022/4/13	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2021/5/10	2022/5/9	否
刘彦伟、章圣植	3,000,000.00	2021/4/7	2022/4/6	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	5,000,000.00	2020/9/21	2023/9/21	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	70,000,000.00	2021/9/8	2026/9/7	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,858,021.73	8,841,836.98

(6) 其他关联交易

2020年11月12日，本公司召开的第三届董事会第四十次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于收购上海康佳绿色照明技术有限公司股权暨关联交易事项的议案》，同意本公司以47,733,333元收购北京朗瑞皓腾科技发展有限公司持有的上海康佳绿色照明技术有限公司25.37%的股权。上海康佳绿色照明技术有限公司已于2021年2月20日办理完毕工商变更。

2021年8月20日，本公司召开的第三届董事会第五十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于收购参股公司上海青鸟杰光消防科技有限公司股权暨关联交易事项的议案》，同意以105,925,926元资金收购旗下参股公司青鸟杰光合计56.30%的股权。其中，以自有资金80,000,000元收购上海迅川技术股份有限公司持有的青鸟杰光42.52%的股权；以自有资金25,925,926元收购LONGFELLOW BRIDGE TECHNOLOGY LIMITED持有的青鸟杰光13.78%的股权。上海青鸟杰光消防科技有限公司已于2021年9月12日办理完毕工商变更。本次收购完成后，本公司将持有青鸟杰光81.67%的股权，成为其控股股东。

2021年9月2日，本公司与柏宜照明（上海）股份有限公司签订《关于格睿通智能科技（深圳）有限公司股权转让协议》，约定以现金3,800万元收购其持有的格睿通智能科技（深圳）有限公司16%股权，本次收购后，本公司持有子公司格睿通智能科技（深圳）有限公司股权比例由51%变更为67%。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	295,151.47	43,331.85	426,771.17	59,976.71
武汉青鸟智安科技有限公司	24,000.00	1,200.00		
柏宜照明（上海）股份有限公司	1,976,959.54	98,847.98		
合计	2,296,111.01	143,379.83	426,771.17	59,976.71
其他应收款：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	36,915.63	2,867.72	30,938.78	1,546.94
合计	36,915.63	2,867.72	30,938.78	1,546.94
预付款项：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	1,668.57			
柏宜照明（上海）股份有限公司	38,856,403.57			

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	38,858,072.14			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款：		
柏宜照明（上海）股份有限公司	13,547,971.47	
合肥智感科技有限公司	3,434,583.48	
武汉青鸟智安科技有限公司	3,000.00	
合计	16,985,554.95	
合同负债：		
柏宜照明（上海）股份有限公司	1,714,504.83	
合计	1,714,504.83	
其他应付款：		
柏宜照明（上海）股份有限公司	415,767.00	
合计	415,767.00	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	3,810,716 股
本年行权的各项权益工具总额	1,803,793 股
本年失效的各项权益工具总额	309,449 股
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分股票期权为 517.06 万股，行权价格为 13.00 元/股，预留授予部分股票期权为 163.87 万股，行权价格为 20.34 元/股；首次授予部分限制性股票数量为 521.29 万股，授予价格 8.49 元/股。授予日至行权或注销日均不超过 60 个月，即不超过 2025 年（注）。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：限制性股票及股票期权的首次授予日为 2020 年 5 月 19 日、预留部分授予日为 2021 年 5 月 14 日，按 40%、30%、30%的比例锁定，锁定期分别为授予日期 12 个月、24 个月、36 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

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

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	146,432,242.96
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,204,145.10

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改：2021年5月25日，本公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配方案的议案》，本公司2020年度权益分派方案为：以2020年12月31日的总股本246,210,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.50元（含税），共计人民币110,794,500.00元（含税），不送红股。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增4股，共计转增股本98,484,000股，转增后本公司总股本增加至344,694,000股。本次利润分配预案披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间股本发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变，分配比例进行调整的原则分配。

鉴于2020年12月31日至本公司2020年度权益分派方案实施期间，因本公司2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权573,929股，本公司的股本总额已由246,210,000股变更为246,783,929股。按照“分配比例将按分派总额不变的原则相应调整”的原则，调整后的本公司利润分配方案为：以本公司可参与分配的总股本246,783,929股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.489534元（含税）。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3.990697股。

上述权益分派方案将于2021年6月4日实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》以及本公司《2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，本公司应对2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予的股票期权数量和行权价格、限制性股票数量和授予/回购价格进行调整。

项目	修改前		修改后	
	数量（股）	价格（元）	数量（股）	价格（元）
股票期权：				
首次授予尚未行权部分	4,073,071.00	18.64	5,698,510.00	13.00
预留授予尚未行权部分	1,171,250.00	28.91	1,638,660.00	20.34
限制性股票：				
首次授予部分尚未解除限售期	3,726,000.00	12.33	5,212,934.00	8.49
预留授予部分尚未解除限售期	1,552,500.00	19.27	2,172,056.00	13.45

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	21,798,966.85	
合 计	21,798,966.85	

2020 年 7 月 31 日，本公司（投资方）、控股子公司 Maple Armor Fire Alarm Device Co.,Ltd.与 SCLEV 等签署关于 Finsecur 的股权收购协议，其中售出期权（Put Option）条款约定，在本次投资前的标的公司所有股东在交割后六年时间内有权将所持股份以一定价格出售给投资方，前述权利可以分两个阶段行使。其中：阶段一为本次投资交割后两年内，在本阶段行权的股东，其每一年内单独或合计出售的股份不能超过其直接或间接所持股份的 25%，并且要按照每股价格 2 欧元行权。阶段二为交割两年后至六年内，在本阶段行权的股东，其可出售的股权数量不受限制，并且按照“参考价格”行权。“参考价格”由协议各方参考标的公司最近一期经审计的合并口径营业收入较 2018 年度的比值确认，每股价格不低于 2 欧元。在上述可行权期内，拟行使售出期权的股东应当在每个季度的前十天内向投资方发出书面通知，书面通知中应当明确写明出售意向以及拟出售的股份数量，交割时间为发出通知的当季度末。

(2) 其他承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配

本公司第三届董事会第七十次会议、第三届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，2021 年度利润分配预案为：以 2022 年 3 月 29 日的总股本 348,935,611.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.0 元（含税），共计人民币 139,574,244.40 元（含税），不送红股。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增股本 139,574,244 股，转增后公司总股本增加至 488,509,855 股。如本预案实施前公司股本发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变，分配比例进行调整的原则分配。本预案需公司 2021 年年度股东大会审议通过后方可实施。

2、股权收购

2022 年 2 月，本公司与柏宜照明（上海）股份有限公司签署股权收购协议，本公司以现金 2,800 万元收购柏宜照明（上海）股份有限公司持有的上海青鸟杰光消防科技有限公司 14%的股权，本次收购已于 2022 年 2 月 21 日办理完毕工商变更。本次收购后，本公

司持有上海青鸟杰光消防科技有限公司的股权由 81.67%变更为 95.67%。

截至本财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

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

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司接到第一大股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司通知，获悉北京北大青鸟环宇科技股份有限公司所持有本公司的部分股权被质押。

本公司接到股东、董事长蔡为民先生通知，获悉蔡为民先生所持有本公司的部分股权被质押。具体事项如下：

股东名称	质押股数	质押开始 日	质押到期 日	质权人	本次质押 占其所持 股份比例	本次质押 占公司股 份比例	用途
蔡为民	5,316,464.00	2021/5/18	2022/5/18	华泰证券（上海）资产管理有限公司	13.39%	1.52%	个人资金需要
蔡为民	2,500,000.00	2021/11/15	2022/10/14	华泰证券（上海）资产管理有限公司	6.30%	0.72%	个人资金需要
蔡为民	1,010,000.00	2021/10/19	2022/10/10	上海海通证券资产管理有限公司	2.54%	0.29%	个人资金需要
蔡为民	3,110,000.00	2021/10/19	2022/9/8	上海海通证券资产管理有限公司	7.83%	0.89%	个人资金需要
蔡为民	320,000.00	2021/10/19	2022/7/7	上海海通证券资产管理有限公司	0.81%	0.09%	个人资金需要
蔡为民	3,565,000.00	2021/11/30	2022/11/30	国泰君安证券股份有限公司	8.98%	1.02%	个人资金需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	4,100,000.00	2021/7/29	2022/8/10	中国国际金融股份有限公司	3.19%	1.18%	业务需要

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例	本次质押占公司股份比例	用途
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	9,583,627.00	2021/3/15	2022/8/31	东北证券股份有限公司	7.46%	2.75%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	6,575,627.00	2020/12/2	2022/12/1	中原证券股份有限公司	5.12%	1.89%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	26,582,324.00	2019/11/11	2022/10/28	华安证券股份有限公司	20.69%	7.62%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	4,100,000.00	2021/7/29	2022/8/10	中国国际金融股份有限公司	3.19%	1.18%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	2,210,000.00	2021/8/12	2022/8/12	东北证券股份有限公司	1.72%	0.63%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	4,000,000.00	2021/12/7	2022/12/6	中原证券股份有限公司	3.11%	1.15%	业务需要
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	3,880,000.00	2021/12/21	2022/12/21	浙商证券股份有限公司	3.02%	1.11%	业务需要

十六、本公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 按賬齡披露

賬齡	年末餘額
1年以內	768,430,711.03
1至2年	50,664,072.16
2至3年	15,262,276.83
3年以上	21,941,617.04
小計	856,298,677.06
減：壞賬準備	69,317,370.65
合計	786,981,306.41

(2) 按壞賬計提方法分類列示

類別	年末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	16,456,619.66	1.92	10,544,916.50	64.08	5,911,703.16
其中：單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	12,504,051.15	1.46	8,398,657.78	67.17	4,105,393.37
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	3,952,568.51	0.46	2,146,258.72	54.30	1,806,309.79
按組合計提壞賬準備的應收賬款	839,842,057.40	98.08	58,772,454.15	7.00	781,069,603.25
其中：按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款	839,842,057.40	98.08	58,772,454.15	7.00	781,069,603.25
合計	856,298,677.06	100.00	69,317,370.65	8.09	786,981,306.41

(續)

類別	上年年末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款	8,939,264.52	1.44	8,939,264.52	100.00	
其中：單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	7,333,947.69	1.18	7,333,947.69	100.00	
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,605,316.83	0.26	1,605,316.83	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收賬款	612,949,408.98	98.56	44,822,681.45	7.31	568,126,727.53
其中：按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款	612,949,408.98	98.56	44,822,681.45	7.31	568,126,727.53
合計	621,888,673.50	100.00	53,761,945.97	8.64	568,126,727.53

① 年末單項計提壞賬準備的應收賬款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00	收回可能性极低
镇江青鸟消防设备有限公司	1,349,328.66	1,349,328.66	100.00	收回可能性极低
宝鸡青鸟科技发展有限公司	1,528,706.02	305,741.20	20.00	商票逾期
北京金海龙机电工程有限责任公司	1,162,125.87	273,114.58	23.50	商票逾期
广西南宁青鸟电子科技有限公司	1,465,295.27	283,059.05	19.32	商票逾期
河南青鸟环宇消防设备销售有限公司	1,013,976.30	202,795.26	20.00	商票逾期
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00	收回可能性极低
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00	收回可能性极低
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00	收回可能性极低
北京太平机电设备安装有限责任公司	900,000.00	192,770.36	21.42	商票逾期
南京青鸟环宇消防设备有限公司	752,795.06	150,559.01	20.00	商票逾期
无锡环宇青鸟消防设备有限公司	200,000.00	100,000.00	50.00	商票逾期
云南民心青鸟环宇消防设备有限公司	496,055.12	99,211.02	20.00	商票逾期
其他零星单位	960,714.78	960,714.78	100.00	收回可能性极低
合计	16,456,619.66	10,544,916.50		

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	768,430,711.03	38,421,535.91	5.00
1至2年	43,345,118.52	4,334,511.85	10.00
2至3年	15,062,276.83	3,012,455.37	20.00
3年以上	13,003,951.02	13,003,951.02	100.00
合计	839,842,057.40	58,772,454.15	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,939,264.52	1,605,651.98				10,544,916.50
按组合计提坏账准备的应收账款	44,822,681.45	13,949,772.70				58,772,454.15
合计	53,761,945.97	15,555,424.68				69,317,370.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 187,670,862.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

9,419,765.68 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息	7,080,216.85	11,976,716.08
应收股利		
其他应收款	245,479,654.36	189,516,927.96
合计	252,559,871.21	201,493,644.04

(1) 应收利息

项目	年末余额	上年年末余额
子公司借款利息	7,080,216.85	11,976,716.08
小计	7,080,216.85	11,976,716.08
减：坏账准备		
合计	7,080,216.85	11,976,716.08

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	256,277,756.92
1 至 2 年	1,805,997.30
2 至 3 年	487,984.65
3 年以上	427,607.71
小计	258,999,346.58
减：坏账准备	13,519,692.22
合计	245,479,654.36

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,207,587.71	2,352,107.71
内部往来款项	248,345,645.47	193,500,000.00
备用金	2,148,997.75	2,468,697.84
其他	6,297,115.65	1,638,267.62
小计	258,999,346.58	199,959,073.17
减：坏账准备	13,519,692.22	10,442,145.21
合计	245,479,654.36	189,516,927.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	9,920,399.05	471,746.16	50,000.00	10,442,145.21
本年计提	2,893,488.80	184,058.21		3,077,547.01
本年转回				
本年转销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	12,813,887.85	655,804.37	50,000.00	13,519,692.22

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,392,145.21	3,077,547.01				13,469,692.22
合计	10,442,145.21	3,077,547.01				13,519,692.22

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京惟泰安全设备有限公司	内部往来款项	3,000,000.00	1 年以内	1.16	150,000.00
四川久远智能监控有限责任公司	内部往来款项	153,000,000.00	1 年以内	59.07	7,650,000.00
北京中科知创电器有限公司	内部往来款项	46,345,645.47	1 年以内	17.89	2,317,282.27
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款	3,579,573.59	1 年以内	1.38	178,978.68
四川久远智能消防设备有限责任公司	内部往来款项	46,000,000.00	1 年以内	17.76	2,300,000.00
合计	—	251,925,219.06		97.26	12,596,260.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,584,090,701.05		1,584,090,701.05	1,052,429,302.29		1,052,429,302.29
对联营、合营企业投资	84,941,002.31		84,941,002.31	67,139,445.46		67,139,445.46

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,669,031,703.36		1,669,031,703.36	1,119,568,747.75		1,119,568,747.75

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,720,224,034.05	1,119,568,747.75	586,021,631.68	42,346,521.34	-8,026,012.19	31,911.00
一、子公司	1,584,090,701.05	1,052,429,302.29	518,288,298.68			
四川久远智能监控有限公司	27,368,800.00	27,368,800.00				
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	16,693,339.66	7,731,987.50				
美安(加拿大)消防设备有限公司	188,608,668.30	188,608,668.30				
北京市正天齐消防设备有限公司	241,999,780.13	241,999,780.13				
格睿通智能科技(深圳)有限公司	50,218,100.23	12,218,100.23	38,000,000.00			
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
北京中科知创电器有限公司	70,537,014.88	70,537,014.88				
青鸟消防国际(美国)有限公司	110,059,757.48	109,905,095.00				
青鸟环宇消防设备国际(香港)有限公司	6,330,700.00	6,330,700.00				
青鸟消防国际(欧洲)有限公司	348,021,672.81	347,399,156.25				
深圳优联合创智慧科技有限公司	23,330,000.00	23,330,000.00				
北京木森激光电子技术有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00	5,000,000.00			
青岛青鸟时空消防设	500,000.00		500,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
备有限公司						
北京青鸟美好生活科技有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00			
海南青鸟消防科技发展有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
四川久远智能消防设备有限责任公司	57,975,851.34		57,975,851.34			
广东禾纪科技有限公司	263,340,000.00		263,340,000.00			
上海青鸟杰光消防科技有限公司	148,272,447.34		148,272,447.34			
美安消防有限公司	1,291,431.92					
FinsecurSAS	1,569,824.40					
FinsecurMarseille	96,664.08					
DISTR-i-NOVATION	193,328.16					
FINSECURCENTRE	96,664.08					
DetnovSecurity,S.L.	386,656.24					
二、联营企业	136,133,333.00	67,139,445.46	67,733,333.00	42,346,521.34	-8,026,012.19	31,911.00
棱晶半导体(南京)有限公司	15,000,000.00	9,793,235.22	5,000,000.00		-214,958.98	
武汉青鸟智安科技有限公司	8,400,000.00	3,327,151.15	5,000,000.00		-1,167,815.36	
柏宜照明(上海)股份有限公司	55,000,000.00	54,019,059.09			-1,265,386.79	
合肥智感科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		40,871.60	
上海青鸟杰光消防科技有限公司	47,733,333.00		47,733,333.00	42,346,521.34	-5,418,722.66	31,911.00

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	408,846.38			13,373,100.08	1,669,031,703.36	
一、子公司				13,373,100.08	1,584,090,701.05	
四川久远智能监控有限公司					27,368,800.00	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司				8,961,352.16	16,693,339.66	
美安(加拿大)消防设备有限公司					188,608,668.30	
北京市正天齐消防设备有限公司					241,999,780.13	
格睿通智能科技(深圳)有限公司					50,218,100.23	
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司					2,000,000.00	
北京中科知创电器有限公司					70,537,014.88	
青鸟消防国际(美国)有限公司				154,662.48	110,059,757.48	
青鸟环宇消防设备国际(香港)有限公司					6,330,700.00	
青鸟消防国际(欧洲)有限公司				622,516.56	348,021,672.81	
深圳优联合创智慧科技有限公司					23,330,000.00	
北京木森激光电子技术有限公司					20,000,000.00	
青岛青鸟时空消防设备有限公司					500,000.00	
北京青鸟美好生活科技有限公司					3,200,000.00	
海南青鸟消防科技发展有限公司					2,000,000.00	
四川久远智能消防设备有限责任公司					57,975,851.34	
广东禾纪科技有限公司					263,340,000.00	
上海青鸟杰光消防科技有限公司					148,272,447.34	
美安消防有限公司				1,291,431.92	1,291,431.92	
FinsecurSAS				1,569,824.40	1,569,824.40	
FinsecurMarseille				96,664.08	96,664.08	
DISTR-i-NOVATION				193,328.16	193,328.16	
FINSECURCENTRE				96,664.08	96,664.08	
DetnovSecurity,S.L.				386,656.24	386,656.24	
二、联营企业	408,846.38				84,941,002.31	-
棱晶半导体(南京)有限公司	399,065.57				14,977,341.81	
武汉青鸟智安科技有限公司					7,159,335.79	
柏宜照明(上海)股份有限公司					52,753,672.30	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥智感科技有限公司	9,780.81				10,050,652.41	
上海青鸟杰光消防科技有限公司						

注1：本公司于2021年10月11日与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《并购贷款借款合同》，借款总金额9,000万元，借款期限2021年10月11日至2022年10月10日，并以本公司持有的广东禾纪科技有限公司57%股权（实收资本1881.1881万元）作为质押。截至2021年12月31日，质押股权的账面价值为26,334万元。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,170,412,161.02	1,562,936,912.64	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26
其他业务	2,141,312.99	1,671,402.74		
合计	2,172,553,474.01	1,564,608,315.38	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为697,282,657.43元，其中：617,064,298.61元预计将于2022年度确认收入。

本年合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型				
火灾自动报警及联动控制系统产品	1,436,324,314.25	1,048,821,476.49	1,257,833,752.59	847,954,664.02
电气火灾监控系统	99,919,074.32	52,287,258.51	89,006,601.58	48,341,459.78
气体检测监控系统	32,361,579.63	23,543,461.84	22,653,259.83	16,302,144.75
火灾自动灭火系统	12,077,193.07	12,391,703.30	10,079,754.24	11,078,706.34
智能疏散及防火门监控系统	461,658,464.08	358,462,176.41	120,540,420.82	74,666,695.73
消防电源监控系统	94,938,730.50	47,152,789.32	95,658,844.84	52,806,358.31
余压监控系统	31,283,431.40	18,862,180.74	7,638,556.81	4,752,080.02
其他	1,849,373.77	1,415,866.03	2,384,955.76	2,093,805.31
合计	2,170,412,161.02	1,562,936,912.64	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26
按经营地区分类				
华东地区	851,592,166.89	642,104,617.93	610,119,889.13	419,210,477.03
华南地区	339,545,561.19	240,266,539.97	249,060,214.21	156,409,883.52
华中地区	284,588,915.09	209,741,254.48	218,452,240.16	148,839,909.94
华北地区	305,022,088.02	187,524,409.83	236,880,276.76	136,179,018.24

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	167,027,510.81	116,917,444.80	127,717,234.95	88,938,512.35
西南地区	114,667,813.41	91,510,194.31	96,800,603.90	64,963,806.87
东北地区	100,872,252.58	68,402,403.58	60,565,617.62	38,540,043.80
其他	7,095,853.03	6,470,047.74	6,200,069.74	4,914,262.51
合计	2,170,412,161.02	1,562,936,912.64	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26
按销售渠道分类				
经销收入	1,977,803,758.41	1,461,412,560.73	1,448,769,650.07	976,703,085.57
直销收入	192,608,402.61	101,524,351.91	157,026,496.40	81,292,828.69
合计	2,170,412,161.02	1,562,936,912.64	1,605,796,146.47	1,057,995,914.26

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	171,000,000.00	85,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,026,012.19	-570,782.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-69,826,193.61
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,423,687.22	12,481,892.52
合计	166,397,675.03	27,084,916.26

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,314.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,954,842.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,386,663.88	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,423,687.22	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-946,982.00	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,151,538.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,986,064.17	
所得税影响额	2,194,168.77	
少数股东权益影响额（税后）	-22,727.09	
合计	16,814,622.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.97	1.5284	1.4916
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.46	1.4799	1.4442



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





证书序号: 0014586

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

李尊农



发证机关:

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



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: 110101300653
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年 07月 13日
Date of Issuance

年 月 日
a- m d



姓名 朱小伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-06-06
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 342201198606064732
 Identity card No

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章



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

同意声明
 Agree the holder to be transferred from

同意声明
 Agree the holder to be transferred to

注册编号: 110101300261
 No. of registration
 执业注册会计师
 Licensed practicing CPA
 朱小伟
 Zhu Xiaowei
 2014年09月04日



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

同意声明
 Agree the holder to be transferred from

同意声明
 Agree the holder to be transferred to

朱小伟
 Zhu Xiaowei
 5月9日
 May 9, 2017
 朱小伟
 Zhu Xiaowei