

青岛消防股份有限公司
2023 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. 合并及母公司股东权益变动表
5. 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



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（2024）第 010985 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”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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，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、30、收入”所述的会计政策及“六、44、营业收入和营业成本”。

青鸟消防销售模式分为经销模式和直销模式，2022 年度、2023 年度经销模式下的收入分别为 2,981,687,066.12 元、2,661,290,950.17 元，分别占公司 2022 年度、2023 年度合并主营业务收入的 64.79%、53.53%。在经销模式下可能存在经销商囤积不合理存货，产品未实现最终销售，收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将经销模式下的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对经销模式下的收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、11、金融资产减值”所述的会计政策及“六、4、应收账款”。

截止 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，青鸟消防合并财务报表应收账款账面余额分别为 2,319,081,753.70 元、2,476,730,831.11 元，坏账准备金额分别为 252,691,473.57 元、292,746,722.97 元，账面价值分别为 2,066,390,280.13 元、2,183,984,108.14 元，应收账款账面价值分别占 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并财务报表资产总额的 25.63%、25.78%。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 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过检查销售合同、应收账款入账情况、款项回收情况、到货签收等支持性记录，检查应收账款的账龄分类；

（3）检查青鸟消防针对应收账款的可收回性而采取的保全措施；

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

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

四、其他信息

青鸟消防管理层对其他信息负责。其他信息包括青鸟消防 2023 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、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的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青鸟消防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：



2024 年 3 月 25 日

合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,950,390,043.91	2,974,605,326.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	114,828,890.89	434,270,740.46
衍生金融资产			
应收票据	六、3	67,880,663.73	52,093,806.10
应收账款	六、4	2,183,984,108.14	2,066,390,280.13
应收款项融资	六、5	375,438,574.25	322,916,364.59
预付款项	六、6	40,419,249.25	71,209,399.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	87,730,664.09	69,859,679.05
买入返售金融资产			
存货	六、8	765,904,678.22	697,641,949.20
合同资产	六、9	6,007,741.29	2,405,328.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	71,104,752.04	11,861,073.83
流动资产合计		6,663,689,365.81	6,703,253,948.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	135,768,433.34	135,024,990.86
其他权益工具投资	六、12	23,000,000.00	9,000,000.00
其他非流动金融资产	六、13	59,539,982.56	
投资性房地产			
固定资产	六、14	405,315,397.76	321,798,920.22
在建工程	六、15	331,080,237.65	106,581,609.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	47,235,405.88	49,546,303.88
无形资产	六、17	213,455,034.66	192,785,655.17
开发支出	七、2	68,333,392.95	27,387,976.84
商誉	六、18	421,218,347.32	418,976,618.85
长期待摊费用	六、19	14,053,474.06	7,496,074.12
递延所得税资产	六、20	57,642,213.23	46,424,536.68
其他非流动资产	六、21	31,404,074.64	43,508,317.92
非流动资产合计		1,808,045,994.05	1,358,531,003.70
资产总计		8,471,735,359.86	8,061,784,951.89

(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)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、23	262,000,000.00	520,000,000.00
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、24	50,904,827.58	28,245,729.45
应付账款	六、25	698,789,419.72	763,986,976.82
预收款项	六、26	137,781,656.99	94,884,954.30
合同负债	六、27	65,542,661.30	55,211,603.56
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、28	183,271,263.23	135,679,441.04
应交税费	六、29	89,206,882.67	95,494,905.99
其他应付款	六、30	265,197,241.03	126,828,376.56
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、31	25,877,836.40	32,868,279.46
其他流动负债	六、32	23,996,236.72	13,220,925.32
流动负债合计		1,802,568,025.64	1,866,421,192.50
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、33	90,137,049.54	100,552,223.12
应付债券	六、34	3,136,787.48	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	30,731,321.50	35,047,906.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、36	9,162,037.52	10,969,942.35
递延收益	六、37	9,699,346.73	6,233,660.41
递延所得税负债	六、20	49,991,646.78	47,395,435.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,858,189.55	200,199,167.22
负债合计		1,995,426,215.19	2,066,620,359.72
股东权益:			
股本	六、38	758,057,439.00	564,295,902.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	2,296,449,173.69	2,451,916,195.61
减: 库存股	六、40	161,630,437.49	52,844,681.66
其他综合收益	六、41	7,024,079.10	-9,402,426.98
专项储备			
盈余公积	六、42	265,899,027.11	218,165,890.81
未分配利润	六、43	3,070,813,100.25	2,629,304,658.00
归属于母公司股东权益合计		6,236,612,381.66	5,801,435,537.78
少数股东权益		239,696,763.01	193,729,054.39
股东权益合计		6,476,309,144.67	5,995,164,592.17
负债和股东权益总计		8,471,735,359.86	8,061,784,951.89

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、44	4,971,561,150.34	4,602,374,605.54
其中：营业收入	六、44	4,971,561,150.34	4,602,374,605.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,224,187,564.83	3,926,879,096.73
其中：营业成本	六、44	3,067,870,633.87	2,893,272,137.78
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、45	32,031,276.67	30,469,225.24
销售费用	六、46	644,276,130.09	528,101,614.13
管理费用	六、47	270,440,516.46	239,508,055.84
研发费用	六、48	250,084,316.37	229,826,207.38
财务费用	六、49	-40,515,308.63	5,701,856.36
其中：利息费用	六、49	18,288,503.59	22,536,941.08
利息收入	六、49	43,111,253.83	7,112,274.70
加：其他收益	六、50	93,871,491.12	67,449,121.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	10,912,363.02	3,172,920.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	-9,623,070.57	-2,539,717.55
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、52	1,832,702.10	-1,530,044.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-48,071,343.75	-57,200,107.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-8,471,833.73	-1,712,811.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	565,620.09	345,943.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		798,012,584.36	686,020,530.63
加：营业外收入	六、56	1,526,528.64	9,721,772.23
减：营业外支出	六、57	1,916,570.98	2,612,568.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		797,622,542.02	693,129,734.72
减：所得税费用	六、58	91,800,299.39	93,474,066.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		705,822,242.63	599,655,668.53
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		705,822,242.63	599,655,668.53
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）		658,902,409.75	569,659,148.03
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,919,832.88	29,996,520.50
六、其他综合收益的税后净额		21,036,710.54	15,552,250.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、41	16,426,506.08	13,148,414.68
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、41		-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	六、41		-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、41	16,426,506.08	18,167,027.18
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额	六、41	16,426,506.08	18,167,027.18
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、41	4,610,204.46	2,403,835.66
七、综合收益总额		726,858,953.17	615,207,918.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		675,328,915.83	582,807,562.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		51,530,037.34	32,400,356.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.8999	1.1656
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.8973	1.1532

（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：

张静

张静

张静

编制单位：青岛消防股份有限公司

合并现金流量表
2023年度

金额单位：人民币元

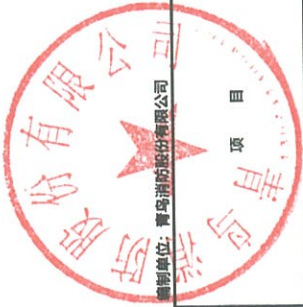
项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,875,726,126.91	4,155,073,460.47
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		88,608,959.71	67,140,263.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	191,311,278.65	134,999,048.04
经营活动现金流入小计		5,155,646,365.27	4,357,212,772.26
购买商品、接受劳务支付的现金		2,805,603,236.17	2,342,136,777.71
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		856,702,197.37	773,254,457.27
支付的各项税费		404,176,488.31	349,178,074.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	459,576,601.92	408,927,005.10
经营活动现金流出小计		4,526,058,523.77	3,873,496,314.37
经营活动产生的现金流量净额	六、61	629,587,841.50	483,716,457.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,258,345.70	
取得投资收益收到的现金		19,837,377.31	5,712,638.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,362,309.95	14,204,322.56
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、60	4,009,986,040.00	1,633,410,000.00
投资活动现金流入小计		4,120,444,072.96	1,653,326,960.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,680,880.06	145,645,298.49
投资支付的现金		210,972,514.05	56,388,739.48
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		16,361,766.51	131,961,647.66
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	4,200,036,679.39	2,045,412,156.95
投资活动现金流出小计		4,842,051,840.01	2,379,407,842.58
投资活动产生的现金流量净额		-721,607,767.05	-726,080,881.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,457,458.36	1,759,138,549.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,738,000.00	750,000.00
取得借款收到的现金		267,000,000.00	662,930,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	0.33	
筹资活动现金流入小计		466,457,458.69	2,422,069,249.72
偿还债务支付的现金		549,639,872.41	496,493,637.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,935,565.69	162,742,747.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	211,281,799.07	40,931,562.58
筹资活动现金流出小计		950,857,237.17	700,167,947.49
筹资活动产生的现金流量净额		-484,399,778.48	1,721,901,302.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,740,374.43	25,758,805.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、61	-561,679,329.60	1,505,295,683.69
加：年初现金及现金等价物余额	六、61	2,958,986,614.81	1,453,690,931.12
六、年末现金及现金等价物余额	六、61	2,397,307,285.21	2,958,986,614.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2023年度

本年金额														
归属于母公司股东权益														
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	564,295,902.00			2,451,916,195.61	52,844,681.66	-9,402,426.98		218,165,890.81		2,629,304,658.00	5,801,435,537.78	193,729,054.39	5,995,164,592.17	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	564,295,902.00			2,451,916,195.61	52,844,681.66	-9,402,426.98		218,165,890.81		2,629,304,658.00	5,801,435,537.78	193,729,054.39	5,995,164,592.17	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,761,537.00			-155,467,021.92	108,785,755.83	16,426,506.08		47,733,136.30		441,508,442.25	435,776,843.88	45,967,708.62	481,144,552.50	
（一）综合收益总额						16,426,506.08				658,902,409.75	675,328,915.83	51,530,037.34	726,858,953.17	
（二）股东投入和减少资本	24,100,706.00			14,193,809.08	108,785,755.83						-70,491,240.75	-5,562,328.72	-76,053,569.47	
1、股东投入的普通股	24,100,706.00			181,559,899.00							205,660,605.00	11,963,052.75	217,623,657.75	
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				13,189,217.82	108,785,755.83						-95,596,538.01	759,681.93	-94,836,856.08	
4、其他				-180,555,307.74							-180,555,307.74	-18,285,063.40	-198,840,371.14	
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转	169,660,831.00			-169,660,831.00										
1、资本公积转增股本	169,660,831.00			-169,660,831.00										
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	758,057,439.00			2,296,449,173.69	161,630,437.49	7,024,079.10		265,899,027.11		3,070,813,100.25	6,236,612,381.66	239,696,763.01	6,476,309,144.67	

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡民
印立

蔡民
印立



合并股东权益变动表 (续)
2023年度

金额单位: 人民币元

上年金额															
归属于母公司股东权益															
项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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		
加：会计政策变更						-1,099.50					16,183.61	22,310.51	37,394.62		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	348,669,837.00			873,749,470.39	81,095,830.39	-22,550,841.66		168,512,477.24		2,256,010,804.49	3,543,295,917.07	179,577,090.92	3,722,873,007.99		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,626,065.00			1,578,166,725.22	-28,251,148.73	13,148,414.68		49,653,413.57		373,293,853.51	2,258,139,620.71	14,151,963.47	2,272,291,584.18		
（一）综合收益总额						13,148,414.68				569,659,148.03	582,807,562.71	32,400,356.16	615,207,918.87		
（二）股东投入和减少资本	76,002,211.00			1,717,790,579.22	-28,251,148.73					1,822,043,938.95	1,822,043,938.95	-18,248,392.69	1,803,795,546.26		
1、股东投入的普通股	76,735,883.00			1,690,989,505.78						1,767,725,388.78	1,767,725,388.78	750,000.00	1,768,475,388.78		
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	-733,672.00			22,569,791.39	-28,251,148.73										
4、其他				4,231,282.05											
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转	139,623,854.00			-139,623,854.00											
1、资本公积转增股本	139,623,854.00			-139,623,854.00											
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	564,295,902.00			2,451,916,195.61	-52,844,681.66	-9,402,426.98		218,165,890.81		2,629,304,658.00	5,801,435,537.78	193,729,054.39	5,995,164,592.17		

法定代表人:

张明

主管会计工作负责人:

高伟

会计机构负责人:

徐立

资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,426,159,560.66	1,900,525,466.46
交易性金融资产		14,252,502.00	414,252,502.00
衍生金融资产			
应收票据		44,545,427.11	37,460,803.88
应收账款	十七、1	1,040,472,547.97	1,117,544,065.14
应收款项融资		314,690,672.15	256,398,494.10
预付款项		2,492,477.95	16,686,559.93
其他应收款	十七、2	923,354,439.63	361,595,561.81
存货		253,720,790.73	248,449,059.06
合同资产		772,411.30	367,796.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,549,886.41	2,692,966.46
流动资产合计		4,022,010,715.91	4,355,973,275.64
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	十七、3	2,339,705,086.40	1,779,290,408.79
其他权益工具投资		8,000,000.00	9,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		133,661,805.49	147,403,132.64
在建工程		979,527.20	6,930.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,914,109.17	1,496,628.12
开发支出		32,116,774.91	20,511,034.41
商誉			
长期待摊费用		669,715.05	
递延所得税资产		19,458,091.97	23,457,655.45
其他非流动资产		406,523,541.47	362,090,153.84
非流动资产合计		2,953,028,651.66	2,343,255,943.94
资产总计		6,975,039,367.57	6,699,229,219.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		230,000,000.00	480,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		309,763,694.31	289,222,884.58
预收款项		114,730,294.22	73,681,196.35
合同负债		99,261.90	87,642.42
应付职工薪酬		47,839,511.56	29,203,905.10
应交税费		36,402,838.81	43,988,026.59
其他应付款		185,324,529.62	140,373,194.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,904.05	11,393.51
流动负债合计		924,173,034.47	1,056,568,243.05
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		2,912,987.68	2,645,055.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,912,987.68	2,645,055.80
负债合计		927,086,022.15	1,059,213,298.85
股东权益:			
股本		758,057,439.00	564,295,902.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,578,516,904.91	2,563,225,793.20
减: 库存股		161,630,437.49	52,844,681.66
其他综合收益		31,911.00	31,911.00
专项储备			
盈余公积		265,899,027.11	218,165,890.81
未分配利润		2,607,078,500.89	2,347,141,105.38
股东权益合计		6,047,953,345.42	5,640,015,920.73
负债和股东权益总计		6,975,039,367.57	6,699,229,219.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表 2023年度

编制单位：青鸟消防股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、4	2,289,951,860.05	2,370,827,389.27
减：营业成本	十七、4	1,640,861,223.30	1,669,603,055.43
税金及附加		10,346,635.97	11,702,050.94
销售费用		131,777,954.25	109,329,306.00
管理费用		104,141,669.37	95,700,337.95
研发费用		87,205,855.94	83,984,692.15
财务费用		-23,075,874.04	-17,199,772.45
其中：利息费用		13,001,677.80	18,353,394.14
利息收入		30,761,032.15	7,404,607.59
加：其他收益		31,175,217.91	27,052,339.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	177,264,516.02	153,602,990.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-913,822.87	-2,101,551.85
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）			-1,548,283.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,921,552.92	-39,560,719.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,393,263.60	-1,362,953.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,492.68	75,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		528,674,911.19	555,966,092.42
加：营业外收入		3,066.84	228,382.88
减：营业外支出		265,032.86	164,566.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		528,412,945.17	556,029,909.28
减：所得税费用		51,081,582.16	51,986,912.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,331,363.01	504,042,997.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		477,331,363.01	504,042,997.06
（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			-5,018,612.50
（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			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		477,331,363.01	499,024,384.56

（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：

蔡为印

高俊印

张立印

现金流量表

2023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		2,187,114,251.12	1,933,061,246.98
收到的税费返还		15,311,225.91	22,092,482.59
收到其他与经营活动有关的现金		169,917,691.87	221,248,541.35
经营活动现金流入小计		2,372,343,168.90	2,176,402,270.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,273,819.33	1,251,743,873.45
支付给职工以及为职工支付的现金		225,397,857.33	216,684,133.73
支付的各项税费		146,212,339.74	142,688,386.50
支付其他与经营活动有关的现金		162,523,319.89	152,490,512.61
经营活动现金流出小计		1,843,407,336.29	1,763,606,906.29
经营活动产生的现金流量净额		528,935,832.61	412,795,364.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,178,338.89	5,704,542.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,800.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,779,224,580.18	1,628,410,000.00
投资活动现金流入小计		3,797,455,719.07	1,634,144,542.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,680,570.52	15,997,941.14
投资支付的现金		620,222,981.74	232,568,870.77
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		3,931,224,337.66	2,146,807,764.02
投资活动现金流出小计		4,588,127,889.92	2,395,374,575.93
投资活动产生的现金流量净额		-790,672,170.85	-761,230,033.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		187,719,458.36	1,758,388,549.72
取得借款收到的现金		230,000,000.00	507,650,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		417,719,458.36	2,266,039,249.72
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	373,735,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,662,509.00	157,780,186.05
支付其他与筹资活动有关的现金			3,563,431.29
筹资活动现金流出小计		662,662,509.00	535,078,817.34
筹资活动产生的现金流量净额		-244,943,050.64	1,730,960,432.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		313,827.50	1,355,270.81
五、现金及现金等价物净增加额		-506,365,561.38	1,383,881,034.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,897,388,317.51	513,507,283.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,391,022,756.13	1,897,388,317.51

(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
2023年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	564,295,902.00				2,563,225,793.20	52,844,681.66	31,911.00		218,165,890.81	2,347,141,105.38	5,640,015,920.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	564,295,902.00				2,563,225,793.20	52,844,681.66	31,911.00		218,165,890.81	2,347,141,105.38	5,640,015,920.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	193,761,537.00				15,291,111.71	108,785,755.83			47,733,136.30	259,937,395.51	407,937,424.69
（一）综合收益总额										477,331,363.01	477,331,363.01
（二）股东投入和减少资本	24,100,706.00				184,951,942.71	108,785,755.83					100,266,892.88
1、股东投入的普通股	24,100,706.00				181,703,113.89						205,803,819.89
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					8,639,370.43	108,785,755.83					-100,146,385.40
4、其他					-5,390,541.61						-5,390,541.61
（三）利润分配									47,733,136.30	-217,393,967.50	-169,660,831.20
1、提取盈余公积									47,733,136.30	-47,733,136.30	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-169,660,831.20	-169,660,831.20
4、其他											
（四）股东权益内部结转	169,660,831.00				-169,660,831.00						
1、资本公积转增股本	169,660,831.00				-169,660,831.00						
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	758,057,439.00				2,578,516,904.91	161,630,437.49	31,911.00		265,899,027.11	2,607,078,500.89	6,047,953,345.42

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马俊才

陈立

陈立



股东权益变动表 (续)
2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	215,626,065.00				1,581,710,825.76	-28,251,148.73	-5,018,612.50		49,653,413.57	307,677,702.54	2,177,900,543.10
(一) 综合收益总额							-5,018,612.50			504,042,997.06	499,024,384.56
(二) 股东投入和减少资本	76,002,211.00				1,721,334,679.76	-28,251,148.73					1,825,588,039.49
1、股东投入的普通股	76,735,883.00				1,693,783,193.14						1,770,519,076.14
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	-733,672.00				22,569,791.39	-28,251,148.73					50,087,268.12
4、其他					4,981,695.23				50,404,299.71	-50,404,299.71	4,981,695.23
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	139,623,854.00				-139,623,854.00						
1、资本公积转增股本	139,623,854.00				-139,623,854.00						
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	564,295,902.00				2,563,225,793.20	52,844,681.66	31,911.00		218,165,890.81	2,347,141,105.38	5,640,015,920.73

(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:

王德平

徐立

王德平

青鸟消防股份有限公司
2023 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。

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。分紅前本公司總股本為246,783,929股，本公司新增股本為98,483,988股，分紅後總股本增至345,267,917股。

2022年2月25日，公司召開第三屆董事會第六十六次會議、第三屆監事會第二十五次會議，審議通過《關於注銷部分已授予但尚未行權的股票期權的議案》，同意公司注銷1名已離職激勵對象已授予但尚未行權的股票期權75,550份；同時審議通過《關於回購注銷部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的議案》，同意公司注銷1名已離職激勵對象已授予但尚未解除限售的限制性股票419,721股。

2022年3月29日，公司召開的第三屆董事會第七十一次會議、第三屆監事會第二十七次會議，以及2022年4月22日公司召開的2021年年度股東大會，審議通過了《關於公司2021年度利潤分配預案的議案》。自上述利潤分配方案披露後，因公司2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予股票期權在第一個行權期行權增加124,024股，公司的股本總額已由348,935,611股變更為349,059,635股。按照“分配比例不變，分配總額進行調整”的原則，調整後的公司利潤分配方案為：以公司可參與分配的總股本349,059,635股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣4.00元（含稅），共計人民幣139,623,854.00元（含稅），不送紅股。同時，以資本公積金轉增股本的方式向全體股東每10股轉增4股，共計轉增股本139,623,854股。

2022年5月13日，公司召開的第四屆董事會第五次會議、第四屆監事會第四次會議審議通過了《關於2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予股票期權第二個行權期行權條件成就的議案》、《關於2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃預留授予股票期權第一個行權期行權條件成就的議案》，公司2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃（以下簡稱“激勵計劃”）首次授予股票期權第二個行權期行權條件已成就，預留授予股票期權第一個行權期行權條件已成就，將採取自主行權方式行權。首次授予股票期權共分為三個行權期，第二個行權期行權期限為2022年5月19日（第二個行權期實際可行權起始日為2022年6月1日）至2023年5月18日；預留授予股票期權共分為三個行權期，第一個行權期行權期限為2022年5月16日（第一個行權期實際可行權起始日為2022年6月1日）至2023年5月12日。

鑑於公司2021年度利潤分配方案實施，2022年5月18日，公司召開的第四屆董事會第六次會議、第四屆監事會第五次會議，審議通過了《關於調整2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予及預留授予的相關權益數量和價格的議案》，將2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予限制性股票不符合解除限售條件的，已經股東大會審議通過待實施回購注銷部分數量由419,721股調整為587,609股（ $419,721 \times (1+0.4)$ ）；同意將首次授予股票期權行權價格調整為9.00元/份，首次授予股票期權第二個行權期可行權但尚未行權部分數量調整為2,470,604份；同意將預留授予股票期權行權價格調整為14.24元/份，預留授予股票期權第一個行權期可行權但尚未行權部分數量調

整为842,122份。

截止2022年12月31日，激励计划首次授予股票期权第二个行权期已行权1,754,139份，预留授予股票期权第一个行权期已行权23,701份，本公司增加股数1,777,840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》、2022年6月18日出具的中兴华验字（2022）第010069号《验资报告》以及2022年10月28日出具的中兴华验字（2022）第010106号《验资报告》验证。

根据本公司第四届董事会第九次会议决议和2022年第二次临时股东大会决议、以及中国证监会《关于核准青鸟消防股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2022】2068号）核准文件，青鸟消防本次发行不超过97,949,271股新股。本次发行的主承销商为世纪证券有限责任公司，发行股份由中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司等8家投资者以货币资金认购。公司本次非公开发行股票74,422,182股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币24.01元，募集资金总额为人民币1,786,876,589.82元，其中增加股本人民币74,422,182.00元。本次非公开发行股票事项业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2022年11月3日出具编号为中兴华验字（2022）第010139号的《验资报告》。

2023年4月18日，公司2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，公司2022年度利润分配方案为：以2023年3月28日的总股本564,791,437股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.0元（含税），共计人民币169,437,431.10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3股，共计转增股本169,437,431股，转增后公司总股本增加至734,228,868股。年报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，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。因公司2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予股票期权激励对象行权744,667份，公司股本总额已由564,791,437股变更为565,536,104股。按照“分配比例不变，分配总额进行调整”的原则，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本565,536,104股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），共计人民币169,660,831.20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3股，共计转增股本169,660,831股，转增后公司总股本增加至735,196,935股。

2023年4月28日，公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》、《关于2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于2020年第一期股票期权与限

制性股票激勵計劃首次授予限制性股票第三個解除限售期解除限售條件成就的議案》、《關於2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃預留授予限制性股票第二個解除限售期解除限售條件成就的議案》，公司2020年第一期股票期權與限制性股票激勵計劃（以下簡稱“激勵計劃”）首次授予股票期權第三個行權期行權條件已成就，預留授予股票期權第二個行權期行權條件已成就，將採取自主行權方式行權。首次授予股票期權共分為三個行權期，第三個行權期行權期限為2023年5月19日（第三個行權期實際可行權起始日為2023年6月9日）至2024年5月17日；預留授予股票期權共分為三個行權期，第二個行權期行權期限為2023年5月15日（第二個行權期實際可行權起始日為2023年6月9日）至2024年5月13日。

本公司2023年度第一期股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予股票期權共行權3,152,551.00股，預留授予股票期權共行權948,155.00股，合計增加股數4,100,706.00股。

2023年9月28日，公司第四屆董事會第三十次會議、第四屆監事會第十九次會議審議通過《關於〈公司2023年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》。本激勵計劃擬向激勵對象授予權益總計6,500.00萬份，其中，首次授予股票期權3,200.00萬份，首次授予限制性股票2,000.00萬股；本激勵計劃首次授予的股票期權的行權價格為11.93元/份，首次授予的限制性股票的授予價格為7.67元/股。截止2023年12月08日，本公司已收到2023年股票期權與限制性股票激勵計劃首次授予限制性股票87名激勵對象繳納的股本2,000.00萬股。

截至2023年12月31日，本公司法定代表人：蔡為民；企業住所：河北涿鹿涿下路工業園；註冊資本73,753.1338萬元；本公司經營範圍：消防設備、消防電子產品、物聯網設備、電子傳感器、電子監控設備研發、技術諮詢、技術服務、生產、銷售、安裝、代理。大數據、雲計算、信息技術服務。應用軟件服務。基礎軟件服務。計算機系統服務。軟件開發、銷售。自營進出口業務。道路普通貨物運輸。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動）。

本公司及各子公司主要從事消防安全系統產品的研發、生產和銷售。

本財務報表業經本公司董事會於2024年3月25日決議批准報出。

截至2023年12月31日，本公司納入合併範圍的子公司共63戶，詳見本附注九“在其他主體中的權益”。本公司於2023年度合併範圍的變化情況詳見本附注八“合併範圍的變更”。

二、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則——基本準則》（財政部令 第 33 號發布、財政部令 第 76 號修訂）、

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（2023 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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 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 2023 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、30“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、37“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、记账本位币

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

4、重要性標準確認方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	100.00 萬元
應收款項本期壞賬準備收回或轉回金額重要的	100.00 萬元
本期重要的應收款項核銷	100.00 萬元
賬齡超過 1 年或逾期的重要往來款項	200.00 萬元
重要的非全資子公司	投資成本 500.00 萬元
重要的在建工程項目	投資預算 500.00 萬元
重要的資本化研發項目	100.00 萬元

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易所事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

（1）同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得对被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

（2）非同一控制下企業合併

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

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得对被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後 12 個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資

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、6“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、16“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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳

入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；当期處置的子公司，不調整合併資產負債表的年初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日后的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的年初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併当期年初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

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

子公司的股東權益及当期淨損益中不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併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司当期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以“少數股東損益”項目列示。少數股東分担的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司年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與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，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為当期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第 2 號——長期股權投資》或《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附注四、16“長期股權投資”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的发生取決於其他至少一項交易的发生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照“不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資”（詳見本附注四、16“長期股權投資”

(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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、16“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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率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；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允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臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入当期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入当期損益。

本公司對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上几乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有

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。

11、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

年末，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
无预计回收风险组合	应收政府项目的款项
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
无预计回收风险组合	应收政府项目的款项
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。

12、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、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

13、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。

14、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、11“金融资产减值”。

15、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。

16、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、10“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，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於“一攬子交易”進行處理：屬於“一攬子交易”的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在合併日按照應享有被合併方股東權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

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

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

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠对被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

（2）後續計量及損益確認方法

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

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收購少數股權

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

④處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、6“合併財務報表編制的方法”（2）中所述的相关會計政策處理。

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

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

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

本公司因處置部分股權投資喪失了对被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，處置後的剩餘股權能够对被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能对被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得对被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失对被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失对被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了对被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日

的公允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。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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、23“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。

18、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、23“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

20、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，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當期損益。

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。

21、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，在發生時計入當期損益。

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

項目	使用壽命	攤銷方法
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

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

（2）研究與開發支出

本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注四、23“長期資產減值”。

22、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。

23、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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、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。

26、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为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价

值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

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。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予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。對於授予後完成等待期內的服務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，按照授予日公允價值，將当期取得的服務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当期相關成本或費用，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。如授予後立即可行權，在授予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務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，將当期取得的服務計入成本或費用，相應增加負債。

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

（2）修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

本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后的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

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

29、優先股、永續債等其他金融工具

（1）永續債和優先股等的區分

本公司發行的永續債和優先股等金融工具，同時符合以下條件的，作為權益工具：

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

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

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

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

（2）永續債和優先股等的會計處理方法

歸類為金融負債的永續債和優先股等金融工具，其相關利息、股利（或股息）、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，除符合資本化條件的借款費用（參見本附註四、19“借款費用”）以外，均計入当期損益。

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

本公司不確認權益工具的公允價值變動。

30、收入

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

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

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

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

本公司依據收入準則相關規定判斷相關履約義務性質屬於“在某一時段內履行的履約義務”或“某一時點履行的履約義務”，分別按以下原則進行收入確認。

（1）本公司滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務：

- ①客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ②客戶能夠控制本公司履約過程中在建的資產。

③本公司履約過程中所產出的資產具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品的性質，採用產出法或投入法確定恰當的履約進度。

（2）對於不屬於在某一時段內履行的履約義務，屬於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品控制權時點確認收入。

在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本公司考慮下列跡象：

- ①本公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ②本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物占有該商品。
- ④本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤客戶已接受該商品。

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，本公司根据合同履约进度确认收入。

31、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。

32、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。但对于年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

政部門正式發布並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的（任何符合規定條件的企業均可申請），而不是專門針對特定企業製定的；（3）相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到；（4）根據本公司和該補助事項的具體情況，應滿足的其他相關條件（如有）。

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

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

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

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

33、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

（1）当期所得稅

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

（2）遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

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

如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（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賃押金按照《企業會計準則第 22 號—金融工具確認和計量》的規定，初始確認時按照公允價值計量。初始確認時公允價值與名義金額的差額視為額外的租賃付款額並計入使用權資產的成本。

③短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過 12 個月且不包含購買選擇權的租賃。

低價值資產租賃，是指單項資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

④租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- A. 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- B. 增加的对價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的对價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

（2）本公司作為出租人

①租賃的分拆

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司根據《企業會計準則第 14 號—收入》關於交易價格分攤的規定分攤合同对價，分攤的基礎為租賃部分和非租賃部分各自的單獨售價。

②本公司作為出租人記錄經營租賃業務

在租賃期內各個期間，本公司採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本公司發生的與經營租賃相關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

本公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃收款額，在實際發生時計入當期損益。

③轉租賃

本公司作為轉租出租人，將原租賃及轉租賃合同作為兩個合同單獨核算。本公司基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。

（3）售後租回

本公司按照《企業會計準則第 14 號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。該資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時

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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；经本公司第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十八次会议审议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部上述准则解释。公司在首次执行准则解释第 16 号的财务报表列报最早期间的年初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，相关合并财务报表具体调整情况如下：

A、2022 年 12 月 31 日合并资产负债表项目，递延所得税资产调增 3,981,187.32 元，递延所得税负债调增 3,896,245.31 元，其他综合收益调增 75.33 元，未分配利润调增 44,239.16 元，少数股东权益调增 40,627.52 元；

B、2022 年度合并利润表项目，所得税费用调减 45,608.45 元，少数股东损益调增 17,552.90 元。

(2) 会计估计变更

2023 年度本公司无会计估计变更。

(3) 首次执行准则解释第 16 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

A、合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	42,443,349.36	46,424,536.68	3,981,187.32
递延所得税负债	43,499,189.77	47,395,435.08	3,896,245.31

項目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	調整數
其他綜合收益	-9,402,502.31	-9,402,426.98	75.33
未分配利潤	2,629,260,418.84	2,629,304,658.00	44,239.16
少數股東權益	193,688,426.87	193,729,054.39	40,627.52

B、母公司資產負債表

本公司無因首次執行準則解釋第 16 號調整首次執行當年年初母公司財務報表相關項目的情況。

37、重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的历史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期複核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更当期予以確認；既影響變更当期又影響未來期間的，其影響數在變更当期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 收入確認

如本附註四、30“收入”所述，本公司在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有权取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定，等等。

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

(2) 金融資產減值

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

（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

確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

（7）遞延所得稅資產

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

（8）所得稅

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

（9）預計負債

本公司根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品質量保證、預計合同虧損、延遲交貨違約金等估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本公司的情況下，本公司對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本公司需評估該等或有事項相關的風險、不確定性及貨幣時間價值等因素。

其中，本公司會就出售、維修及改造所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本公司近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

（10）公允價值計量

本公司的某些資產和負債在財務報表中按公允價值計量。本公司的董事會已成立估價委員會（該估價委員會由本公司的首席財務官領導），以便為公允價值計量確定適當的估值技術和輸入值。在對某項資產或負債的公允價值作出估計時，本公司採用可獲得的可觀察市場數據。如果無法獲得第一層次輸入值，本公司會聘用第三方有資質的評估師來執行估價。估價委員會與有資質的外部估價師緊密合作，以確定適當的估值技術和相關模型的輸入值。首席財務官每季度向本公司董事會呈報估價委員會的發現，以說明導致相關資產和負債的公允價值發生波動的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	境内公司按应税收入按 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； 加拿大地区公司按 GST:5%;QST:9.975% 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。 法国地区公司按应税收入 20%、10%、5.5% 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。 西班牙地区公司按应税收入 21%、10% 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。 英国地区公司按应税收入 20% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 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	15.00%
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	15.00%
北京惟泰安全设备有限公司	15.00%
美安（加拿大）消防设备有限公司	26.50%
美安集团有限公司	26.50%
美安管理有限责任公司	26.50%
美安消防有限责任公司	26.50%
美安消防技术有限公司	20.00%
Finsecur SAS	25.00%
Axendis	25.00%
美安智能科技有限公司	20.00%
The Fire Beam	19.00%
Distri-i-Innovation	25.00%
Finsecur Centre	25.00%
Finsecur Marseille	25.00%
DETNOV SECURITY,S.L.	25.00%
LLENARI	25.00%
四川久远智能消防设备有限责任公司	15.00%
四川久远智能监控有限责任公司	25.00%
北京市正天齐消防设备有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
陕西正天齐消防设备有限公司	15.00%
正天齐消防设备（安徽）有限公司	20.00%
安徽耐普特消防技术有限公司	20.00%
安徽耐普特消防技术有限公司	20.00%
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	20.00%
北京中科知创电器有限公司	15.00%
中科知创（上海）照明器材有限公司	20.00%
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	16.50%
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	25.00%
青鸟消防国际（美国）有限公司	21.00%
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	21.00%
盟莆安电子股份有限公司	21.00%
盟莆安电子（上海）有限公司	20.00%
北京木森激光电子技术有限公司	15.00%
苏州木森激光电子技术有限公司	20.00%
嘉齐半导体（深圳）有限公司	15.00%
格睿通电子（深圳）有限公司	20.00%
深圳优联合创智慧科技有限公司	20.00%
河南青鸟消防设备有限公司	25.00%
青岛青鸟时空消防设备有限公司	20.00%
海南青鸟消防科技发展有限公司	20.00%
天津芯联智创企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00%
天津一飞企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00%
天津云明企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00%
天津一鸣企业管理合伙企业（有限合伙）	20.00%
北京青鸟美好生活科技有限公司	20.00%
苏州珀斯方得电子有限公司	15.00%
广东禾纪科技有限公司	20.00%
广东左向科技有限公司	15.00%
广东乐工光电科技有限公司	20.00%
中山市泽上电子有限公司	20.00%
中山市小和五金制造有限公司	20.00%
广东左向新材料技术有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
上海青鸟杰光消防科技有限公司	25.00%
深圳市青鸟消防科技有限公司	20.00%
上海熵稳软件有限公司	20.00%
安徽青鸟消防科技有限公司	15.00%
安徽东嵘电子科技有限公司	15.00%
康智光电有限公司	16.50%
环亚科技（香港）有限公司	16.50%
福州青鸟杰光消防科技有限公司	25.00%
东嵘电子科技（惠州）有限公司	20.00%
武汉青鸟智安科技有限公司	20.00%
广西玉林市百盛传感技术有限公司	20.00%

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。

本公司之子公司广东左向科技有限公司根据《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》（财税[2011]100 号）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。

武汉青鸟智安科技有限公司，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），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，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部 税务总局 2023 年 9 月 3 日下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，本公司之子公司北京惟泰安全设备有限公司、四川久远智能消防设备有限责任公司、北京市正天齐消防设备有限公司、陕西正天齐消防设备有限公司、北京中科知创电器有限公司以及广东左向科技有限公司属于先进制造业，享受增值税进项税额加计抵减政策。

（2）企业所得税税收优惠政策：

本公司2021年11月3日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202113003136。按照《企业所得税法》等相关规定，2022年度、2023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2022年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202211003029，2022年度、2023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、2023年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011005897、GR202311003707，2022年度、2023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、2023年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号GR202011003046、GR202311004308，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2022年度、2023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于2020年12月2日、2023年10月16日取得编号为GR202011009879、GR202311000231的高新技术企业证书，有效期三年，2022年度、2023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：GR202151001076，2022年度、2023年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司广东左向科技有限公司于2020年12月9日、2023年12月28日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202044010611、GR202344006727，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，高新技术企业证书编号：GR201834000442，有效期三年。

本公司之子公司北京市正天齐消防设备有限公司于2022年12月1日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202211003457，有效期三年，2022年度、2023年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司陕西正天齐消防设备有限公司于2022年11月17日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202261003246，有效期三年，2022年度、2023年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司苏州珀斯方得电子有限公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR2021132005800。按照《企业所得税法》等相关规定，2022年度、2023年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司嘉齐半导体（深圳）有限公司于2023年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202344206189。按照《企业所得税法》等相关规定，2023年度按15%税率征收企业所得税。

本公司之部分子公司属于小型微利企业根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2022年1月1日至2024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，减按25%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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	358,487.67	391,353.61
银行存款	2,928,449,367.87	2,958,594,946.37
其他货币资金	21,582,188.37	15,619,026.61
合计	2,950,390,043.91	2,974,605,326.59
其中：存放在境外的款项总额	889,466,648.61	613,516,851.67

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项 21,582,188.37 元主要为本公司履约保函和开具银行承兑汇票等所存入的保证金；年末银行存款中定期存款余额为 531,500,570.33 元。

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,828,890.89	434,270,740.46
其中：权益工具投资	14,252,502.00	14,252,502.00
理财产品	100,576,388.89	420,018,238.46
合计	114,828,890.89	434,270,740.46
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	73,563,755.30	56,194,992.59
小计	73,563,755.30	56,194,992.59
减：坏账准备	5,683,091.57	4,101,186.49
合计	67,880,663.73	52,093,806.10

(2) 年末已質押的應收票據情況

本公司年末無質押的應收票據。

(3) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止確認金額	年末未終止確認金額
銀行承兌匯票		
商業承兌匯票		14,489,672.27
合計		14,489,672.27

(4) 年末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	年末轉應收賬款金額
商業承兌匯票	1,594,969.71
合計	1,594,969.71

(5) 按壞賬計提方法分類列示

類別	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收票據					
按組合計提壞賬準備的應收票據	73,563,755.30	100.00	5,683,091.57	7.73	67,880,663.73
其中：按賬齡分析組合計提壞賬準備的應收票據	68,197,563.46	92.71	5,683,091.57	8.33	62,514,471.89
無回收風險組合	5,366,191.84	7.29			5,366,191.84
合計	73,563,755.30	100.00	5,683,091.57	7.73	67,880,663.73

(續)

類別	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備的應收票據					
按組合計提壞賬準備的應收票據	56,194,992.59	100.00	4,101,186.49	7.30	52,093,806.10
其中：按賬齡分析組合計提壞賬準備的應收票據	55,311,731.76	98.43	4,101,186.49	7.41	51,210,545.27
無回收風險組合	883,260.83	1.57			883,260.83
合計	56,194,992.59	100.00	4,101,186.49	7.30	52,093,806.10

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	44,462,367.33	2,223,118.36	5.00
1 至 2 年	20,166,469.58	2,016,646.95	10.00
2 至 3 年	2,656,750.36	531,350.07	20.00
3 年以上	911,976.19	911,976.19	100.00
合计	68,197,563.46	5,683,091.57	

(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	4,101,186.49	1,581,905.08			5,683,091.57
合计	4,101,186.49	1,581,905.08			5,683,091.57

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,915,040,975.93	1,828,336,824.68
1 至 2 年	314,465,861.89	288,809,409.11
2 至 3 年	100,286,024.94	102,290,505.89
3 年以上	146,937,968.35	99,645,014.02
小计	2,476,730,831.11	2,319,081,753.70
减：坏账准备	292,746,722.97	252,691,473.57
合计	2,183,984,108.14	2,066,390,280.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	65,847,344.26	2.66	39,265,611.17	59.63	26,581,733.09
按组合计提坏账准备的应收账款	2,410,883,486.85	97.34	253,481,111.80	10.51	2,157,402,375.05
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,410,883,486.85	97.34	253,481,111.80	10.51	2,157,402,375.05
合计	2,476,730,831.11	100.00	292,746,722.97	11.82	2,183,984,108.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	67,592,000.18	2.91	40,618,138.34	60.09	26,973,861.84
按组合计提坏账准备的应收账款	2,251,489,753.52	97.09	212,073,335.23	9.42	2,039,416,418.29
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,251,489,753.52	97.09	212,073,335.23	9.42	2,039,416,418.29
合计	2,319,081,753.70	100.00	252,691,473.57	10.90	2,066,390,280.13

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	16,655,709.73			无风险
华侨城业务	7,523,429.79	7,523,429.79	100.00	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	单项计提
IN STYLE USA INC	5,065,936.59	5,065,936.59	100.00	收回可能性极低
中资数据有限公司	4,215,000.00	421,500.00	10.00	风险可控
黑龙江昊鸟消防设备销售有限公司	3,674,089.15	1,907,764.22	51.92	逾期票据
中山市华达房地产有限公司	2,669,440.00	266,944.00	10.00	风险可控
山东青鸟消防科技有限公司	2,135,724.44	1,904,989.84	89.20	逾期票据
GREEN LOGIC LED ELECTRICA	1,467,546.77	1,467,546.77	100.00	收回可能性极低
JED LIGHTS INC	1,444,870.80	1,444,870.80	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
河南青鸟环宇消防设备销售有限公司	1,013,976.30	1,013,976.30	100.00	收回可能性极低
扬州青鸟智能工程有限公司	1,012,355.94	692,355.94	68.39	逾期票据
天津青鸟消防设备销售有限公司	975,773.28	931,061.28	95.42	逾期票据
河北顺通消防工程有限公司	861,225.05	846,791.63	98.32	收回可能性极低
山西青鸟消防设备有限公司	857,752.98	857,752.98	100.00	逾期票据
西安青鸟环宇消防设备有限公司	760,137.99	760,137.99	100.00	逾期票据
吉林省青鸟消防设备有限公司	677,968.32	677,968.32	100.00	逾期票据
成都北大青鸟消防设备有限公司	674,447.05	665,823.97	98.72	逾期票据
兰州青鸟消防设备有限公司	631,800.00	315,900.00	50.00	逾期票据
云南民心青鸟环宇消防设备有限公司	628,353.10	628,353.10	100.00	逾期票据

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
山西青鸟久远消防设备有限公司	600,000.00	350,000.00	58.33	逾期票据
其他零星单位	4,967,859.29	4,188,559.96	84.31	逾期票据或收回可能性极低
合计	65,847,344.26	39,265,611.17	59.63	

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	1,898,336,131.21	94,916,546.33	5.00
1 至 2 年	311,300,369.94	31,130,037.01	10.00
2 至 3 年	92,265,571.56	18,453,114.32	20.00
3 年以上	108,981,414.14	108,981,414.14	100.00
合计	2,410,883,486.85	253,481,111.80	

(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	汇率变动影响	收回或转回	转销或核销	合并增加	
单项计提坏账准备的应收账款	40,618,138.34	-1,352,527.17					39,265,611.17
按组合计提坏账准备的应收账款	212,073,335.23	44,578,466.78	772,194.03		-4,121,169.54	178,285.30	253,481,111.80
合计	252,691,473.57	43,225,939.61	772,194.03		-4,121,169.54	178,285.30	292,746,722.97

(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	4,121,169.54

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
重庆中迪禾邦实业有限公司	货款	619,964.30	诉讼终结	总经理审批	否
天一消防工程集团有限公司广元分公司	货款	464,588.32	诉讼终结	总经理审批	否
中山市振财物业管理有限公司	押金	373,850.00	违约	总经理审批	否
张荣	货款	341,544.53	诉讼终结	总经理审批	否
贵州新天诚消防安装工程有限公司	货款	222,765.27	诉讼终结	总经理审批	否
绵阳市子义商贸有限公司	货款	184,092.41	诉讼终结	总经理审批	否
四川省科学城恒丰物资有限公司	货款	177,474.94	诉讼终结	总经理审批	否
谭青录	货款	169,956.65	诉讼终结	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
貴州毅力建設工程有限公司	貨款	166,214.03	訴訟終結	總經理審批	否
陝西中發建設有限公司	貨款	121,085.30	訴訟終結	總經理審批	否
眉山市金河绿洲投资管理有限公司	貨款	118,968.96	訴訟終結	總經理審批	否
合計	——	2,960,504.71	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
单位一	66,232,387.24		66,232,387.24	2.66	3,311,619.36
单位二	65,209,155.76		65,209,155.76	2.62	3,468,842.61
单位三	60,664,854.38		60,664,854.38	2.44	3,033,242.72
单位四	55,556,721.57		55,556,721.57	2.23	3,251,400.06
单位五	47,193,296.43		47,193,296.43	1.90	2,359,664.82
合計	294,856,415.38		294,856,415.38	11.85	15,424,769.57

5、应收款项融资

項目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
應收票據	375,438,574.25		375,438,574.25
應收賬款			
合計	375,438,574.25		375,438,574.25

(续)

項目	年初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
應收票據	322,916,364.59		322,916,364.59
應收賬款			
合計	322,916,364.59		322,916,364.59

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

賬齡	年末余额		年初余额	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1 年以內	34,799,516.35	86.10	69,067,845.50	96.99
1 至 2 年	4,641,849.37	11.48	1,546,600.07	2.17

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	417,266.03	1.03	569,420.85	0.80
3 年以上	560,617.50	1.39	25,533.12	0.04
合计	40,419,249.25	100.00	71,209,399.54	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 14,355,468.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.52%。

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,730,664.09	69,859,679.05
合计	87,730,664.09	69,859,679.05

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	59,665,913.66	58,219,153.68
1 至 2 年	27,335,035.58	9,935,737.86
2 至 3 年	3,943,877.57	4,788,886.92
3 年以上	6,321,214.67	3,095,502.47
小计	97,266,041.48	76,039,280.93
减：坏账准备	9,535,377.39	6,179,601.88
合计	87,730,664.09	69,859,679.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	10,007,665.63	9,333,396.09
项目备用金	12,080,443.85	9,136,326.73
股权激励个人所得税	11,403,033.71	
土地收储补偿金	22,594,100.00	26,194,100.00
暂估税款	697,755.51	5,287,146.68
政府税收返还	20,900,086.08	13,316,904.62
单位往来及其他	19,582,956.70	12,771,406.81

款项性质	年末余额	年初余额
小计	97,266,041.48	76,039,280.93
减：坏账准备	9,535,377.39	6,179,601.88
合计	87,730,664.09	69,859,679.05

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	汇率变动影响	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其他应收款	396,151.20	-110,375.20					285,776.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,783,450.68	3,373,874.26	18,004.99		-25,520.00	99,791.46	9,249,601.39
合计	6,179,601.88	3,263,499.06	18,004.99		-25,520.00	99,791.46	9,535,377.39

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	25,520.00

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
福州市马尾区土地发展中心	土地收储金	22,594,100.00	1-2 年	23.23	
应收政府款项-国家税务局	增值税即征即退	7,843,904.78	1 年以内	8.06	
孙鸿涛	股权激励个税	5,313,922.73	1 年以内	5.46	265,696.14
远景能源有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.06	100,000.00
中国二冶集团有限公司	往来款	969,340.00	0-2 年	1.00	78,712.18
合计		38,721,267.51		39.81	444,408.32

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	311,702,209.40	9,301,647.08	302,400,562.32
在产品	104,672,587.03	286,147.87	104,386,439.16
库存商品	295,754,943.53	9,862,955.58	285,891,987.95
发出商品	65,310,408.13		65,310,408.13
合同履约成本	5,979,389.65		5,979,389.65
其他	2,039,352.71	103,461.70	1,935,891.01
合计	785,458,890.45	19,554,212.23	765,904,678.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	298,904,051.66	7,419,806.89	291,484,244.77
在产品	103,141,202.51	287,764.74	102,853,437.77
库存商品	227,125,059.30	6,834,320.08	220,290,739.22
发出商品	70,027,841.10		70,027,841.10
合同履约成本	11,105,325.42		11,105,325.42
其他	1,880,360.92		1,880,360.92
合计	712,183,840.91	14,541,891.71	697,641,949.20

(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	汇率变动影响	合并范围增加	收回或转回	转销或核销	
原材料	7,419,806.89	1,744,237.56	168,237.37	285,515.61	211,506.96	104,643.39	9,301,647.08
库存商品	6,834,320.08	3,135,958.43	320,307.69		325,439.03	102,191.59	9,862,955.58
在产品	287,764.74			184,359.04	31,052.82	154,923.09	286,147.87
其他				90,280.80		-13,180.90	103,461.70
合计	14,541,891.71	4,880,195.99	488,545.06	560,155.45	567,998.81	348,577.17	19,554,212.23

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,258,029.66	604,531.99	8,653,497.67
减：计入其他非流动资产（附注六、21）	2,838,672.26	192,915.88	2,645,756.38
合 计	6,419,357.40	411,616.11	6,007,741.29

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,494,596.93	498,825.33	4,995,771.60
减：计入其他非流动资产（附注六、21）	2,767,953.58	177,510.68	2,590,442.90
合 计	2,726,643.35	321,314.65	2,405,328.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	6,419,357.40	100.00	411,616.11	6.41	6,007,741.29
其中：账龄组合	6,419,357.40	100.00	411,616.11	6.41	6,007,741.29
合 计	6,419,357.40	—	411,616.11	—	6,007,741.29

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	2,726,643.35	100.00	321,314.65	11.78	2,405,328.70
其中：账龄组合	2,726,643.35	100.00	321,314.65	11.78	2,405,328.70
合 计	2,726,643.35	—	321,314.65	—	2,405,328.70

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,278,338.62	263,917.13	5.00
1 至 2 年	1,068,159.77	106,815.97	10.00
2 至 3 年	39,970.00	7,994.00	20.00
3 年以上	32,889.01	32,889.01	100.00
合 计	6,419,357.40	411,616.11	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收质保金	90,301.46			根据预期损失计提
合计	90,301.46			

(4) 本年无实际核销的合同资产情况。

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款或待抵扣增值税进项税额	12,424,302.02	7,396,658.61
待摊费用	3,625,670.81	4,464,415.22
国债投资	54,911,028.42	
其他	143,750.79	

项目	年末余额	年初余额
合计	71,104,752.04	11,861,073.83

11、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
联营企业：						
棱晶半导体（南京）有限公司	15,000,000.00	17,419,381.47			-3,496,889.67	
柏宜照明（上海）股份有限公司	55,000,000.00	50,951,216.98			-4,750,058.55	
合肥智感科技有限公司	10,000,000.00	9,255,599.82			-197,726.11	
武汉东智科技股份有限公司	53,579,092.64	56,750,331.93			230,165.69	
北京科力恒消防装备有限公司	4,500,000.00	648,460.66	1,800,000.00		-1,307,339.29	
苏州铂斯方德传感科技有限公司	450,000.00		450,000.00		-43,772.79	
青鸟消安（北京）科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-66,850.36	
合计	146,529,092.64	135,024,990.86	10,250,000.00		-9,632,471.08	

(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		
联营企业：						
棱晶半导体（南京）有限公司	125,913.56				14,048,405.36	
柏宜照明（上海）股份有限公司					46,201,158.43	
合肥智感科技有限公司					9,057,873.71	
武汉东智科技股份有限公司					56,980,497.62	
北京科力恒消防装备有限公司					1,141,121.37	
苏州铂斯方德传感科技有限公司					406,227.21	
青鸟消安（北京）科技有限公司					7,933,149.64	
合计	125,913.56				135,768,433.34	

12、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
民华微（上海）电子科技有限公司	15,000,000.00	9,000,000.00
天健同芯（西安）设计中心（有限合伙）	8,000,000.00	
合计	23,000,000.00	9,000,000.00

13、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,539,982.56	
其中：混合工具投资	59,539,982.56	
合计	59,539,982.56	

注：其他非流动金融资产年末余额 59,539,982.56 元，为本公司之子公司青鸟消防国际（美国）有限公司购买的 800.00 万美元可转债本金和利息，以及美安集团有限公司购买的 30.00 万加元可转债本金和利息。

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	405,315,397.76	321,798,920.22
固定资产清理		
合计	405,315,397.76	321,798,920.22

(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	364,056,129.85	209,506,486.27	13,163,947.81	48,946,766.41	635,673,330.34
2、本年增加金额	98,837,031.47	30,725,609.68	2,678,658.00	9,584,707.95	141,826,007.10
（1）购置	1,031,654.04	18,495,105.33	1,303,318.68	7,391,618.87	28,221,696.92
（2）在建工程转入	92,440,928.78	4,211,375.14		1,236,678.55	97,888,982.47
（3）企业合并增加	3,186,443.99	5,485,389.88	1,268,042.48	314,259.01	10,254,135.36
（4）汇率变动的影响	2,178,004.66	2,533,739.33	107,296.84	642,151.52	5,461,192.35
3、本年减少金额	169,800.39	1,821,678.15	711,353.62	580,684.37	3,283,516.53
（1）处置或报废	169,800.39	1,821,678.15	711,353.62	580,684.37	3,283,516.53
4、年末余额	462,723,360.93	238,410,417.80	15,131,252.19	57,950,789.99	774,215,820.91
二、累计折旧					
1、年初余额	133,064,316.56	124,577,967.25	8,628,907.20	31,671,530.34	297,942,721.35
2、本年增加金额	18,687,236.41	25,119,840.07	2,436,014.22	7,524,222.68	53,767,313.38
（1）计提	18,361,447.45	18,814,263.38	1,485,763.40	6,757,627.67	45,419,101.90
（2）企业合并增加		3,958,870.88	887,648.45	236,793.13	5,083,312.46
（3）汇率变动的影响	325,788.96	2,346,705.81	62,602.37	529,801.88	3,264,899.02
3、本年减少金额	159,794.83	1,639,494.51	597,235.40	533,916.78	2,930,441.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 处置或报废	159,794.83	1,639,494.51	597,235.40	533,916.78	2,930,441.52
4、年末余额	151,591,758.14	148,058,312.81	10,467,686.02	38,661,836.24	348,779,593.21
三、减值准备					
1、年初余额		15,804,656.17		127,032.60	15,931,688.77
2、本年增加金额	277,711.35	3,884,944.49		108,939.82	4,271,595.66
(1) 计提	142,042.62	3,802,947.44		108,939.82	4,053,929.88
(2) 企业合并增加	135,668.73	81,997.05			217,665.78
3、本年减少金额		82,454.49			82,454.49
(1) 处置或报废		82,454.49			82,454.49
4、年末余额	277,711.35	19,607,146.17		235,972.42	20,120,829.94
四、账面价值					-
1、年末账面价值	310,853,891.44	70,744,958.82	4,663,566.17	19,052,981.33	405,315,397.76
2、年初账面价值	230,991,813.29	69,123,862.85	4,535,040.61	17,148,203.47	321,798,920.22

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	6,722,221.17
机器设备	2,205,241.39
合 计	8,927,462.56

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2023 年 12 月 31 日，本公司账面价值为 82,343,174.64 元（原值 153,657,496.64 元）的房屋、建筑物作为 80,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

于 2023 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 21,835,043.68 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 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司广东左向科技有限公司账面价值为 88,964,654.83 元（原值 91,209,827.20 元）的房屋、建筑物作为 64,390,000.00 元的长期借款的抵押物。

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	331,080,237.65	106,581,609.16
工程物资		
合 计	331,080,237.65	106,581,609.16

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青鸟消防安全产业园项目	325,469,607.92		325,469,607.92	42,166,153.12		42,166,153.12
设备安装工程	2,100,768.14		2,100,768.14			
自动化生产线及空压机主线	1,791,143.37		1,791,143.37			
涿鹿实验室	569,182.58		569,182.58			
钢结构工程	540,049.50		540,049.50			
其他零星项目	609,486.14		609,486.14	293,453.15		293,453.15
左向科技新厂房				63,731,737.42		63,731,737.42
4 系手消报自动生产线				390,265.47		390,265.47
合计	331,080,237.65		331,080,237.65	106,581,609.16		106,581,609.16

(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
左向科技新厂房	9,500.00	63,731,737.42	30,712,096.45	94,443,833.87		
青鸟消防安全产业园项目	129,061.02	42,166,153.12	283,303,454.80			325,469,607.92
合计	138,561.02	105,897,890.54	314,015,551.25	94,443,833.87		325,469,607.92

(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
左向科技新厂房	99.41	100.00	2,714,862.12	353,429.56	4.50	金融机构贷款
青鸟消防安全产业园项目	25.22	25.22				募集资金
合计	—	—	2,714,862.12	353,429.56	—	—

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	75,200,868.69			75,200,868.69
2.本年增加金额	21,940,049.63	2,960,176.99	1,940,308.13	26,840,534.75
(1) 租入	17,788,810.26	2,960,176.99	1,940,308.13	22,689,295.38
(2) 企业合并	1,866,064.70			1,866,064.70
(3) 汇率变动的影响	2,285,174.67			2,285,174.67
3.本年减少金额	21,996,436.17			21,996,436.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
(1) 租赁到期终止	1,380,144.15			1,380,144.15
(2) 租赁未到期提前退租	20,616,292.02			20,616,292.02
4.年末余额	75,144,482.15	2,960,176.99	1,940,308.13	80,044,967.27
二、累计折旧				
1.年初余额	25,654,564.81			25,654,564.81
2.本年增加金额	16,023,938.58	231,853.20	258,707.76	16,514,499.54
(1) 计提	14,081,578.79	231,853.20	258,707.76	14,572,139.75
(2) 企业合并	1,066,322.68			1,066,322.68
(3) 汇率变动的影响	876,037.11			876,037.11
3.本年减少金额	9,359,502.96			9,359,502.96
(1) 租赁到期终止	1,267,776.35			1,267,776.35
(2) 租赁未到期提前退租	8,091,726.61			8,091,726.61
4.年末余额	32,319,000.43	231,853.20	258,707.76	32,809,561.39
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	42,825,481.72	2,728,323.79	1,681,600.37	47,235,405.88
2.年初账面价值	49,546,303.88			49,546,303.88

17、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	
一、账面原值								
1、年初余额	152,892,454.40	10,888,913.41	28,785,457.62	49,684,991.84	7,555,500.98	9,014,500.00	99,764.31	258,921,582.56
2、本年增加金额	594,880.00	1,685,739.63	221,598.56	35,056,243.70	1,153,833.92	3,000,000.00	83.14	41,712,378.95
(1) 购置		1,504,836.04	6,175.67			3,000,000.00		4,511,011.71
(2) 内部研发增加				14,437,719.70	1,153,833.92			15,591,553.62
(3) 企业合并增加				20,618,524.00				20,618,524.00
(4) 外币折算	594,880.00	180,903.59	215,422.89				83.14	991,289.62
3、本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4、年末余额	153,487,334.40	12,574,653.04	29,007,056.18	84,741,235.54	8,709,334.90	12,014,500.00	99,847.45	300,633,961.51
二、累计摊销								
1、年初余额	17,982,693.13	8,350,036.76	15,552,522.47	8,348,634.60	6,385,036.19	9,014,500.00	23,748,170.79	65,633,423.15
2、本年增加金额	3,104,448.90	972,721.51	5,250,868.92	10,223,879.28	1,466,080.85	25,000.00	11,714,960.13	21,042,999.46
(1) 计提	3,104,448.90	808,064.27	5,025,822.43	10,223,879.28	1,466,080.85	25,000.00	11,714,960.13	20,653,295.73
(2) 外币折算		164,657.24	225,046.49					389,703.73
3、本年减少金额								
4、年末余额	21,087,142.03	9,322,758.27	20,803,391.39	18,572,513.88	7,851,117.04	9,039,500.00	35,463,130.92	86,676,422.61
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				小计	合计
				专利权	著作权	非专利技术	商标权		
1、年初余额		502,504.24							502,504.24
2、本年增加金额									
3、本年减少金额									
4、年末余额		502,504.24							502,504.24
四、账面价值									
1、年末账面价值	132,400,192.37	2,749,390.53	8,203,664.79	66,168,721.66	858,217.86	2,975,000.00	99,847.45	70,101,786.97	213,455,034.66
2、年初账面价值	134,909,761.27	2,036,372.41	13,232,935.15	41,336,357.24	1,170,464.79		99,764.31	42,606,586.34	192,785,655.17

注：本年未通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.17%。

(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	13,954,980.00	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	19,211,296.13	909,601.56	抵押借款

18、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
嘉齐半导体（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
武汉青鸟智安科技有限公司	725,584.56					725,584.56
广西玉林市百盛传感技术有限公司	2,284,922.08					2,284,922.08
苏州珀斯方得电子有限公司		2,241,728.47				2,241,728.47
合计	426,064,157.86	2,241,728.47				428,305,886.33

(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	
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。

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京市正天齐消防设备有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
北京惟泰安全设备有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
北京中科知创电器有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
嘉齐半导体（深圳）有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
北京木森激光电子技术有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
Finsecur SAS	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
广东禾纪科技有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
上海青鸟杰光消防科技有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
武汉青鸟智安科技有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
广西玉林市百盛传感技术有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是
苏州珀斯方得电子有限公司	长期资产，独立于其他资产或者资产组的现金流入	消防产品经营分部	是

（4）可收回金额的具体确认方法

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、苏州珀斯方得电子有限公司、武汉青鸟智安科技有限公司、广西玉林市百盛传感技术有限公司、北京惟泰安全设备有限公司、北京木森激光电子技术有限公司、广东禾纪科技有限公司、北京中科知创电器有限公司、嘉齐半导体（深圳）有限公司、Finsecur SAS 以及上海青鸟杰光消防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。

北京市正天齐消防设备有限公司、苏州珀斯方得电子有限公司、武汉青鸟智安科技有限公司、广西玉林市百盛传感技术有限公司、北京惟泰安全设备有限公司、北京木森激光电子技术有限公司、广东禾纪科技有限公司、北京中科知创电器有限公司、嘉齐半导体（深圳）有限公司、Finsecur SAS 以及上海青鸟杰光消防科技有限公司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(2024)第 8205 号、第 8206 号、第 8207 号、第 8208 号、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。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限
北京市正天齐消防设备有限公司	15,255,214.65	78,900,000.00		2024-2028 年
北京惟泰安全设备有限公司	7,006,955.55	24,230,000.00		2024-2028 年
北京中科知创电器有限公司	21,316,817.69	93,510,000.00		2024-2028 年
嘉齐半导体（深圳）有限公司	61,439,365.97	379,100,000.00		2024-2028 年
北京木森激光电子技术有限公司	12,277,555.07	12,790,000.00		2024-2028 年
Finsecur SAS	216,336,638.08	744,400,000.00		2024-2028 年
广东禾纪科技有限公司	581,446,074.96	628,000,000.00		2024-2028 年
上海青鸟杰光消防科技有限公司	470,613,524.94	560,520,000.00		2024-2028 年
武汉青鸟智安科技有限公司	1,481,489.51	6,830,000.00		2024-2028 年
广西玉林市百盛传感技术有限公司	3,763,486.90	11,600,000.00		2024-2028 年
苏州珀斯方得电子有限公司	25,385,876.96	46,140,000.00		2024-2028 年
合计	1,416,323,000.28	2,586,020,000.00		——

(续)

项目	预测期关键参数	稳定期关键参数	稳定期关键参数的确定依据
北京市正天齐消防设备有限公司	收入增长率 9.87%、7.89%、5.94%、3.93%、1.93%；折现率 11.72%	收入增长率 0%；折现率 11.72%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
北京惟泰安全设备有限公司	收入增长率 14.34%、11.26%、8.15%、5.04%、1.93%；折现率 12.53%	收入增长率 0%；折现率 12.53%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
北京中科知创电器有限公司	收入增长率 20.15%、15.16%、11.03%、6.58%、1.89%；折现率 12.65%	收入增长率 0%；折现率 12.65%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
嘉齐半导体（深圳）有限公司	收入增长率 20.34%、14.14%、9.92%、5.15%、0.00%；折现率 13.64%	收入增长率 0%；折现率 13.64%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
北京木森激光电子技术有限公司	收入增长率 43.58%、5.16%、4.54%、2.36%、2.41%；折现率 12.85%（2024-2027 年）、15.01%（2028 年）	收入增长率 0%；折现率 15.01%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
Finsecur SAS	收入增长率 15.71%、10.05%、6.43%、0%、0%；折现率 11.98%	收入增长率 0%；折现率 11.98%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
广东禾纪科技有限公司	收入增长率 14.38%、16.49%、12.19%、7.54%、2.68%；折现率 14.82%	收入增长率 0%；折现率 14.82%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
上海青鸟杰光消防科技有限公司	收入增长率 195.38%、260.83%、11.11%、0%、0%；折现率 13.06%（2024 年）、14.74%（2025-2028 年）	收入增长率 0%；折现率 14.74%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
武汉青鸟智安科技有限公司	收入增长率 132.19%、18.90%、13.27%、7.63%、2.00%；折现率 11.42%	收入增长率 0%；折现率 11.42%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
广西玉林市百盛传感技术有限公司	收入增长率 24.07%、15.00%、7.50%、0%、0%；折现率 12.97%（2024-2027 年）、16.40%（2028 年）	收入增长率 0%；折现率 16.40%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
苏州珀斯方得电子有限公司	收入增长率 5.15%、3.25%、2.51%、1.70%、0.86%；折现率 12.60%	收入增长率 0%；折现率 12.60%	假设永续经营期与明确预测期最后一年持平
合计	——	——	——

19、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	6,280,770.28	13,595,703.51	9,549,886.78	-281,102.16	10,607,689.17
产品检测费	359,445.56	376,167.59	217,957.67		517,655.48

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
认证费	32,296.06	1,255,929.67	127,772.85		1,160,452.88
其他	823,562.22	1,605,666.95	659,897.71	1,654.93	1,767,676.53
合计	7,496,074.12	16,833,467.72	10,555,515.01	-279,447.23	14,053,474.06

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,833,685.61	47,329,362.10	207,481,132.48	35,896,670.23
内部交易未实现利润	16,891,763.99	2,438,388.84	12,835,320.54	1,841,674.01
可抵扣亏损			232,516.47	34,877.47
权益结算的股份支付	14,112,059.12	2,105,772.25	27,008,833.77	4,051,325.06
固定资产计提折旧的时间性差异			156,206.68	41,394.77
无形资产摊销的时间性差异	266,003.36	70,490.89	204,995.85	54,323.90
预计负债	266,554.72	70,637.00	632,752.94	167,679.53
应付职工薪酬	494,659.81	131,084.85	464,762.04	123,161.94
交易性金融资产	1,548,283.00	232,242.45	1,548,283.00	232,242.45
租赁负债净值	27,033,951.36	4,783,309.60	21,829,104.51	3,981,187.32
未经客户确认的销售返利	3,206,168.31	480,925.25		
合计	344,653,129.28	57,642,213.23	272,393,908.28	46,424,536.68

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同形成	23,334,539.03	3,404,875.81	20,954,358.47	3,143,153.77
企业合并	202,237,751.43	39,595,407.90	197,494,369.20	39,576,154.73
使用权资产净值	29,011,822.65	4,921,746.52	21,443,052.91	3,896,245.31
其他	8,060,004.85	2,069,616.55	2,942,948.19	779,881.27
合计	262,644,117.96	49,991,646.78	242,834,728.77	47,395,435.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	46,442,187.34	68,384,259.71
可抵扣亏损	274,236,534.99	266,411,885.55
合计	320,678,722.33	334,796,145.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023 年		16,616,126.98	
2024 年	14,429,180.92	20,380,837.09	
2025 年	20,330,014.14	28,516,338.04	
2026 年	42,712,962.22	54,699,170.19	
2027 年	69,806,641.06	81,827,962.27	
2028 年	61,805,361.40	13,396,346.39	
2029 年	15,917,011.45	15,917,011.45	
2030 年	4,635,711.17	4,635,711.17	
2031 年	1,983,674.88	1,983,674.88	
2032 年	15,239,537.67	28,438,707.09	
2033 年	27,376,440.08		
合计	274,236,534.99	266,411,885.55	

21、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	17,403,828.98	1,260,000.00	16,143,828.98	25,088,814.36	1,260,000.00	23,828,814.36
投资意向金	3,500,000.00		3,500,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合同资产	2,838,672.26	192,915.88	2,645,756.38	2,767,953.58	177,510.68	2,590,442.90
Rental deposit	1,968,868.55		1,968,868.55	1,725,385.33		1,725,385.33
其他	7,145,620.73		7,145,620.73	6,363,675.33		6,363,675.33
合计	32,856,990.52	1,452,915.88	31,404,074.64	44,945,828.60	1,437,510.68	43,508,317.92

22、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	21,582,188.37	21,582,188.37	保证金	履约保证金、开具银行承兑汇票保证金
固定资产	274,329,017.91	193,142,873.15	抵押	抵押借款
无形资产	30,718,262.93	19,211,296.13	抵押	抵押借款
合计	326,629,469.21	233,936,357.65		

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,618,711.78	15,618,711.78	保证金	履约保证金、开具银行承兑汇票保证金
长期股权投资	263,340,000.00	263,340,000.00	质押	质押借款
固定资产	182,955,581.88	113,295,525.82	抵押	抵押借款
在建工程	62,637,424.90	62,637,424.90	抵押	抵押借款
无形资产	30,718,262.93	20,120,897.69	抵押	抵押借款
合计	555,269,981.49	475,012,560.19		

23、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	110,000,000.00	260,000,000.00
保证借款	102,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	262,000,000.00	520,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、14 及附注六、17；保证借款的担保信息参见附注十二、5。

24、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,904,827.58	28,245,729.45
合计	50,904,827.58	28,245,729.45

25、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	668,676,552.39	742,911,725.84
1-2 年(含 2 年)	18,100,839.42	7,290,219.88
2-3 年(含 3 年)	1,379,741.38	8,127,299.45
3 年以上	10,632,286.53	5,657,731.65
合计	698,789,419.72	763,986,976.82

26、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	127,812,339.67	88,520,722.74
1 年以上	9,969,317.32	6,364,231.56
合计	137,781,656.99	94,884,954.30

27、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	65,542,661.30	55,211,603.56
合计	65,542,661.30	55,211,603.56

28、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	130,781,812.32	888,936,937.73	841,013,814.02	178,704,936.03
二、离职后福利-设定提存计划	4,897,628.72	61,764,694.26	63,495,995.78	3,166,327.20
三、辞退福利		6,900,017.17	5,500,017.17	1,400,000.00
合计	135,679,441.04	957,601,649.16	910,009,826.97	183,271,263.23

(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	119,502,849.51	752,675,769.05	721,417,876.34	150,760,742.22
2、职工福利费	148,070.02	28,163,770.94	25,687,424.76	2,624,416.20
3、社会保险费	8,274,545.23	58,401,662.03	53,905,506.38	12,770,700.88
其中：医疗保险费	8,206,632.56	55,595,679.39	51,050,071.66	12,752,240.29
工伤保险费	56,837.66	1,723,786.42	1,762,163.49	18,460.59
其他	11,075.01	1,082,196.22	1,093,271.23	
4、住房公积金	316,874.34	30,374,468.46	30,351,602.24	339,740.56
5、工会经费和职工教育经费	2,468,221.15	5,529,731.01	5,091,274.85	2,906,677.31
6、其他短期薪酬	71,252.07	13,791,536.24	4,560,129.45	9,302,658.86
合计	130,781,812.32	888,936,937.73	841,013,814.02	178,704,936.03

(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	4,737,910.28	59,718,616.25	61,387,978.44	3,068,548.09
2、失业保险费	159,718.44	2,046,078.01	2,108,017.34	97,779.11
合计	4,897,628.72	61,764,694.26	63,495,995.78	3,166,327.20

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 13%、14.00%、16.00% 缴存养老保险，按员工基本工资的 0.32%、0.50%、0.70% 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。

29、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,040,361.85	46,880,670.05
企业所得税	32,614,744.91	32,886,904.00
个人所得税	14,223,256.70	10,070,231.73
城市维护建设税	1,156,988.76	1,809,802.74
教育费附加	1,102,865.17	1,747,486.61
其他税费	3,068,665.28	2,099,810.86
合计	89,206,882.67	95,494,905.99

30、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	83,641.94	121,709.58
应付股利		
其他应付款	265,113,599.09	126,706,666.98
合计	265,197,241.03	126,828,376.56

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	77,037.78	113,047.08
短期借款应付利息	6,604.16	8,662.50
合计	83,641.94	121,709.58

(2) 其他应付款**按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	161,630,642.59	52,844,886.76
保证金及押金	39,854,772.13	22,152,876.00
预提费用	17,826,845.20	14,854,513.82
代收款项	24,783,076.57	15,226,442.14
其他款项	21,018,262.60	21,627,948.26
合计	265,113,599.09	126,706,666.98

31、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款和债券	10,264,985.23	15,385,213.09
一年内到期的应付债券		2,932,865.06
一年内到期的租赁负债	15,612,851.17	14,550,201.31
合计	25,877,836.40	32,868,279.46

32、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
票据背书未终止确认款项	14,489,672.27	9,789,717.90
待转增值税	9,279,548.38	2,925,070.94
预提费用	227,016.07	506,136.48
合计	23,996,236.72	13,220,925.32

33、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	64,390,000.00	64,390,000.00
保证借款	24,700,000.00	24,650,000.00
信用借款	1,047,049.54	11,512,223.12
合计	90,137,049.54	100,552,223.12

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、14 及附注六、17；保证借款的担保信息参见附注十二、5。

34、应付债券**(1) 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
长期债券	3,136,787.48	
合计	3,136,787.48	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
可赎回债券	3,032,660.94	1%	2014 年 11 月 17 日	2025 年 8 月 31 日	3,032,660.94	2,932,865.06
小计						2,932,865.06
减：一年内到期部分年末余额						2,932,865.06
合计						

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
可赎回债券		203,922.42			3,136,787.48
小计		203,922.42			3,136,787.48
减：一年内到期部分年末余额					
合计		203,922.42			3,136,787.48

注：FINSECUR SAS 于 2023 年 7 月 26 日召开股东大会审议了可赎回债券持有人特别会议决议，决定将债券期限延长两年，使其到期日至 2025 年 8 月 31 日。可赎回债券

面值为 385,874.00 欧元。

35、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	42,918,297.74	49,598,107.57
土地使用权	1,803,586.69	
机器设备	1,622,288.24	
小计	46,344,172.67	49,598,107.57
减：		
其中：一年内到期的租赁负债	15,612,851.17	14,550,201.31
合计	30,731,321.50	35,047,906.26

36、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
风险及费用准备金	8,969,684.53	10,784,231.03	Finsecur SAS 根据当地法律法规的要求计提
加工费及其他	192,352.99	185,711.32	诉讼判决书等
合计	9,162,037.52	10,969,942.35	—

37、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
LED 照明产业化项目投资专项补助	6,233,660.41		534,313.68	5,699,346.73	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
青鸟消防安全产业园项目		4,000,000.00		4,000,000.00	马鞍山经开区管委会青鸟产业园项目固定资产投资补助
合计	6,233,660.41	4,000,000.00	534,313.68	9,699,346.73	—

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	6,233,660.41			534,313.68		5,699,346.73	与资产相关
马鞍山经开区管委会青鸟产业园项目固定资产投资补助		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	6,233,660.41	4,000,000.00		534,313.68		9,699,346.73	—

38、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	564,295,902.00	24,100,706.00		169,660,831.00		193,761,537.00	758,057,439.00

注：本年股本增减变动情况详见附注六、39。

39、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	2,411,847,383.52	212,199,388.47	350,778,763.89	2,273,268,008.10
其他资本公积	40,068,812.09	14,074,813.31	30,962,459.81	23,181,165.59
合计	2,451,916,195.61	226,274,201.78	381,741,223.70	2,296,449,173.69

注：①第二期股票期权和限制性股票激励计划

2023 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过《关于〈公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本激励计划拟向激励对象授予权益总计 6,500.00 万份，其中，首次授予股票期权 3,200.00 万份，首次授予限制性股票 2,000.00 万股；本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 11.93 元/份，首次授予的限制性股票的授予价格为 7.67 元/股。本次股票激励计划共增加股本 20,000,000.00 股，增加资本公积（资本溢价）133,400,000.00 元。

②股票期权行权事项

2022 年 5 月 13 日，公司召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，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二个行权期行权条件已成就，预留授予股票期权第一个行权期行权条件已成就，将采取自主行权方式行权。首次授予股票期权共分为三个行权期，第二个行权期行权期限为 2022 年 5 月 19 日（第二个行权期实际可行权起始日为 2022 年 6 月 1 日）至 2023 年 5 月 18 日；预留授予股票期权共分为三个行权期，第一个行权期行权期限为 2022 年 5 月 16 日（第一个行权期实际可行权起始日为 2022 年 6 月 1 日）至 2023 年 5 月 12 日。

2023 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，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三个行权期行权条件已成就，预留授予股票期权第二个行权期行权条件已成就，将采取自主行权方式行权。首次授予股票期权共分为三个行权期，第三个行权期行权期限为 2023 年 5 月 19 日（第三个行权

期实际可行权起始日为 2023 年 6 月 9 日)至 2024 年 5 月 17 日;预留授予股票期权共分为三个行权期,第二个行权期行权期限为 2023 年 5 月 15 日(第二个行权期实际可行权起始日为 2023 年 6 月 9 日)至 2024 年 5 月 13 日。

2023 年度,激励计划行权增加股本 4,100,706.00 元,增加资本公积(资本溢价)39,858,980.65 元,减少资本公积(其他资本公积)9,373,910.35 元。

③限制性股票解禁事项

2023 年 4 月 28 日,公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,公司本次股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期实际解除限售股份数量为 3,355,249 股,股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期实际解除限售股份数量为 912,264 股,同时考虑首次和预留限制性股票解禁对资本溢价的影响,增加资本公积(资本溢价)20,828,867.53 元,减少资本公积(其他资本公积)20,828,867.53 元。

④股票期权、限制性股票费用分摊和注销事项

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》。

2023 年 9 月 28 日,公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过《关于<公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》。

本公司实施股票期权与限制性股票激励计划,2023 年度分摊股票期权和限制性股票费用增加资本公积(其他资本公积)13,948,899.75 元(考虑了离职或者考核不合格注销冲销的费用)。由于股票期权和限制性股票部分授予对象为子公司员工,调整减少资本公积(其他资本公积)759,681.93 元。

⑤股票期权和限制性股票所得税的影响

本公司 2023 年度股票期权行权和限制性股票解禁导致的税会差异,调整增加资本公积(资本溢价)17,674,828.70 元。

⑥利润分配事项

2023 年 4 月 18 日,公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》,公司 2022 年度利润分配方案为:以 2023 年 3 月 28 日的总股本 564,791,437 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.0 元(含税),共计人民币 169,437,431.10 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 3 股,共计转增股本 169,437,431 股,转增后公司总股本增加至 734,228,868

股。年报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，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。因公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予股票期权激励对象行权 744,667 份，公司股本总额已由 564,791,437 股变更为 565,536,104 股。按照“分配比例不变，分配总额进行调整”的原则，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本 565,536,104 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计人民币 169,660,831.20 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 3 股，共计转增股本 169,660,831 股，转增后公司总股本增加至 735,196,935 股。上述利润分配事项调整减少资本公积（资本溢价）169,660,831.00 元。

⑦本公司之子公司股权变动事项

2023 年 5 月，本公司收购子公司盟莆安电子（上海）有限公司少数股东杭益青 25% 的股份，由于股权变动影响增加资本公积（资本溢价）378,414.54 元。

2022 年 12 月 9 日，本公司之子公司嘉齐半导体（深圳）有限公司将其持有的格睿通电子（深圳）有限公司 67% 的股份以 0.67 元转让给本公司，将其持有的 33% 股份以 0.33 元转让给樊勇。2023 年 1 月，本公司对格睿通电子（深圳）有限公司增资 15,000,000.00 元，本次子公司的股权增资事项增加资本公积（资本溢价）58,297.05 元。

2023 年 12 月，本公司收购子公司嘉齐半导体（深圳）有限公司少数股东樊勇 33% 的股份，由于股权变动影响减少资本公积（资本溢价）181,117,932.89 元。

⑧联营企业其他权益变动事项

本公司持有的联营企业棱晶半导体（南京）有限公司合并报表口径利润与单户差异导致股权变动产生资本公积的差异，调整增加资本公积（其他资本公积）125,913.56 元。

40、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	52,844,681.66	153,400,000.00	44,614,244.17	161,630,437.49
合计	52,844,681.66	153,400,000.00	44,614,244.17	161,630,437.49

注：2023 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司本次股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期实际解除限售股份数量为 3,355,249 股，股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期实际解除限售股份数量为 912,264 股，冲减回购义务 44,614,244.17 元。

2023 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十九次会议

審議通過《關於〈公司 2023 年股票期權與限制性股票激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》。本激勵計劃擬向激勵對象授予權益總計 6,500.00 萬份，其中，首次授予股票期權 3,200.00 萬份，首次授予限制性股票 2,000.00 萬股；本激勵計劃首次授予的股票期權的行權價格為 11.93 元/份，首次授予的限制性股票的授予價格為 7.67 元/股。本次激勵計劃共確認回購義務 153,400,000.00 元。

41、其他綜合收益

項目	年初餘額	本年發生金額						年末餘額
		本年所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、以後將重分類進損益的其他綜合收益	-9,402,426.98	21,036,710.54				16,426,506.08	4,610,204.46	7,024,079.10
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	31,911.00							31,911.00
外幣財務報表折算差額	-9,434,337.98	21,036,710.54				16,426,506.08	4,610,204.46	6,992,168.10
其他綜合收益合計	-9,402,426.98	21,036,710.54				16,426,506.08	4,610,204.46	7,024,079.10

42、盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	218,165,890.81	47,733,136.30		265,899,027.11
合計	218,165,890.81	47,733,136.30		265,899,027.11

注：根據《公司法》、本公司章程的規定，本公司按淨利潤的 10%提取法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈餘公積金後，可提取任意盈餘公積金。經批准，任意盈餘公積金可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

43、未分配利潤

項目	本年	上年
調整前年初未分配利潤	2,629,304,658.00	2,255,994,620.88
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減-）		16,183.61
調整後年初未分配利潤	2,629,304,658.00	2,256,010,804.49
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	658,902,409.75	569,659,148.03
減：提取法定盈餘公積	47,733,136.30	50,404,299.71
應付普通股股利	169,660,831.20	139,455,965.60
其他		6,505,029.21

项目	本年	上年
年末未分配利润	3,070,813,100.25	2,629,304,658.00

注 1: 2023 年 4 月 18 日, 公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》, 公司 2022 年度利润分配方案为: 以 2023 年 3 月 28 日的总股本 564,791,437 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.0 元 (含税), 共计人民币 169,437,431.10 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 3 股, 共计转增股本 169,437,431 股, 转增后公司总股本增加至 734,228,868 股。年报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, 按照分配比例不变, 分配总额进行调整的原则分配。因公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予股票期权激励对象行权 744,667 份, 公司股本总额已由 564,791,437 股变更为 565,536,104 股。按照“分配比例不变, 分配总额进行调整”的原则, 调整后的公司利润分配方案为: 以公司可参与分配的总股本 565,536,104 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元 (含税), 共计人民币 169,660,831.20 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 3 股, 共计转增股本 169,660,831 股, 转增后公司总股本增加至 735,196,935 股。

上述利润分配方案于 2023 年 5 月 30 日实施完毕。

44、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	4,896,761,251.79	2,997,859,909.61	4,462,491,177.74	2,774,283,737.82
其他业务	74,799,898.55	70,010,724.26	139,883,427.80	118,988,399.96
合计	4,971,561,150.34	3,067,870,633.87	4,602,374,605.54	2,893,272,137.78

(1) 本年合同产生的营业收入情况

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	2,312,739,754.12	1,323,672,835.60	2,227,029,468.86	1,306,890,018.22
应急照明与智能疏散系统	1,111,820,095.34	818,954,404.36	1,036,502,331.90	740,297,695.90
“五小系统”	569,222,666.94	312,590,140.46	509,107,413.66	291,020,443.60
工业消防产品	245,472,619.25	125,840,731.28	200,106,505.19	98,106,285.68
灭火业务板块	454,352,990.21	329,122,576.52	364,119,270.44	284,225,332.82
消防安全服务业务	134,413,435.67	48,549,603.40	93,979,506.01	33,144,418.79
其他消防安全产品、其他产品及业务	143,539,588.81	109,140,342.25	171,530,109.48	139,587,942.77
合计	4,971,561,150.34	3,067,870,633.87	4,602,374,605.54	2,893,272,137.78

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
华东地区	1,594,941,764.02	1,026,592,209.73	1,622,701,614.93	1,039,517,777.15
华南地区	611,455,123.87	383,816,649.14	543,356,079.15	348,420,237.58
华中地区	524,721,821.43	309,443,520.37	489,177,358.56	299,149,878.78
华北地区	710,023,619.44	437,683,934.75	583,465,053.46	379,608,470.28
西北地区	298,677,960.75	193,560,964.69	261,510,403.00	169,362,876.94
西南地区	478,184,975.30	306,739,750.86	485,938,448.68	327,432,530.91
东北地区	114,392,301.27	73,978,220.22	125,109,188.33	76,170,663.59
其他	639,163,584.26	336,055,384.11	491,116,459.43	253,609,702.55
合计	4,971,561,150.34	3,067,870,633.87	4,602,374,605.54	2,893,272,137.78
按销售渠道分类				
经销收入	2,661,290,950.17	1,651,645,014.12	2,981,687,066.12	1,887,035,711.55
直销收入	2,310,270,200.17	1,416,225,619.75	1,620,687,539.42	1,006,236,426.23
合计	4,971,561,150.34	3,067,870,633.87	4,602,374,605.54	2,893,272,137.78

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 1,584,610,939.35 元，其中：1,385,493,432.66 元预计将于 2024 年度确认收入，186,131,374.79 元预计将于 2025 年度确认收入，12,986,131.90 元预计将于 2026 年度确认收入。

45、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,668,509.18	10,331,280.91
教育费附加（含地方教育费附加）	11,082,409.82	10,079,917.39
土地使用税	2,779,405.20	2,615,183.65
印花税	3,064,076.25	2,925,313.32
房产税	2,377,506.84	1,541,774.94
车船税	23,166.51	11,935.04
其他	1,036,202.87	2,963,819.99
合计	32,031,276.67	30,469,225.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	443,251,187.83	368,485,955.75
股权激励费用	2,113,818.14	
广告宣传费	41,197,215.75	33,911,156.73
招待费	29,815,614.35	21,758,612.78
差旅费	19,743,352.04	13,484,473.93
交通费	19,630,123.74	15,320,063.81
汽车费用	19,417,988.79	15,845,938.40
办公费	9,195,344.35	9,456,796.89
租赁费	8,556,929.94	7,319,799.72
运输费	7,513,803.47	11,683,850.94
会议费	4,014,417.83	2,899,782.81
折旧费	3,544,186.83	2,965,557.20
通讯费	2,584,985.36	2,026,643.05
其他	33,697,161.67	22,942,982.12
合计	644,276,130.09	528,101,614.13

47、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	141,894,309.87	118,198,626.53
股权激励费用	8,121,320.46	21,018,488.07
中介机构费	23,063,976.45	19,063,246.98
租赁费	13,640,525.80	12,884,439.68
招待费	10,229,735.87	5,844,280.65
折旧费	10,053,062.10	7,578,967.36
办公费	9,314,514.91	8,798,692.69
无形资产摊销	5,796,686.61	5,747,355.98
差旅费	5,057,054.63	1,974,131.22
通讯费	4,700,261.48	2,780,168.71
汽车费	4,350,435.14	3,881,081.26
水电暖费	4,092,712.91	3,034,944.94
土地使用权摊销	2,869,140.27	1,698,742.53
物业管理费	2,867,684.58	2,724,290.41
房屋维修及改良支出	2,660,268.07	3,485,776.86
其他	21,728,827.31	20,794,821.97

项目	本年发生额	上年发生额
合计	270,440,516.46	239,508,055.84

48、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	160,458,464.64	163,034,724.58
股权激励费用	3,713,761.15	1,551,303.32
直接投入费用	45,282,879.81	32,460,996.02
无形资产摊销	9,566,472.49	7,507,337.63
内部开发无形资产的摊销额	1,780,608.06	
折旧及房屋费用	9,725,815.80	8,856,488.73
新产品设计费等	2,410,697.83	3,137,453.09
委托外部研发费用	4,218,273.94	2,064,494.02
其他相关费用	12,927,342.65	11,213,409.99
合计	250,084,316.37	229,826,207.38

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	18,288,503.59	22,536,941.08
减：利息收入	43,111,253.83	7,112,274.70
汇兑损益	-17,244,946.17	-12,110,267.39
其他	1,552,387.78	2,387,457.37
合计	-40,515,308.63	5,701,856.36

50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	66,708,823.17	58,118,744.65
进项税加计抵减	6,614,031.30	
涿鹿县发展和改革委员会 2022 年支持市县科技创新和科普专项资金 (科技企业研发后投入补助)	4,597,575.00	1,150,244.00
涿鹿县发改局中央外贸发展专项资金	3,530,900.00	3,000,000.00
企业发展扶持资金	2,845,900.00	
深圳市宝安区西乡街道办事处：2022 年规模以上工业企业健康发展 奖励项目	1,146,122.00	
惠企政策补助资金	1,000,000.00	
个税手续费返还	895,068.33	429,376.10
工业企业创新平台建设优秀企业奖	850,000.00	
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	534,313.68	534,313.68

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	304,201.02	669,030.74
研发项目补贴		1,699,233.73
马鞍山经开区管委会 2021 年省中小企业政策奖补款		500,000.00
其他补贴	4,844,556.62	1,348,179.00
合计	93,871,491.12	67,449,121.90

51、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	-9,623,070.57	-2,539,717.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		-0.48
银行理财产品收益	20,535,433.59	5,712,638.25
合计	10,912,363.02	3,172,920.22

52、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	1,832,702.10	-1,530,044.54
合计	1,832,702.10	-1,530,044.54

53、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	-1,581,905.08	3,566,281.05
应收账款坏账损失	-43,225,939.61	-59,506,692.25
其他应收款坏账损失	-3,263,499.06	-1,259,696.35
合计	-48,071,343.75	-57,200,107.55

54、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	-105,706.67	66,025.06
存货跌价损失	-4,312,197.18	-1,778,836.92
固定资产减值损失	-4,053,929.88	
合计	-8,471,833.73	-1,712,811.86

55、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	30,956.50	-85,263.61	30,956.50
使用权资产处置损益	534,663.59	431,207.26	534,663.59
合计	565,620.09	345,943.65	565,620.09

56、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,315.35	104,320.00	21,315.35
与企业日常活动无关的政府补助	59,650.00	4,368,190.20	59,650.00
违约赔偿	966,359.47	4,678,745.83	966,359.47
无法支付的款项	74,107.64	106,506.50	74,107.64
其他	405,096.18	464,009.70	405,096.18
合计	1,526,528.64	9,721,772.23	1,526,528.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型 (注)	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本年发生 金额	上年发生 金额	与资产相关 /与收益相关
生产线提升改造项目补助	绵阳安州工业园区管理委员会	补助	B	否	否		600,000.00	与收益相关
2021 年度经济工作评先评优奖	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	奖励	C	否	否		230,000.00	与收益相关
2022 年市级先进制造业专项资金	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	补助	C	否	否		50,000.00	与收益相关
失业一次性留工补助	贵州省社会保险事业局	补助	A	否	否		25,200.00	与收益相关
2021 年第一批省级工业发展专项资金（小型微型企业升规激励）	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	补助	C	否	否		15,000.00	与收益相关
科技创新项目资金	四川绵阳安州工业园区管理委员会	补助	C	否	否		50,000.00	与收益相关
2020 年人才工作会奖	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	奖励	C	否	否		100,000.00	与收益相关
新升规工业统计奖	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	奖励	C	否	否		30,000.00	与收益相关
先进制造业企业发展扶持资金	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	补助	C	否	否		3,622,705.00	与收益相关
以工代训补贴	绵阳市安州区财政局	补助	A	否	否		-361,000.00	与收益相关
人才工作创新创业项目奖	绵阳市安州区工业和信息化和科技局	奖励	C	否	否	52,900.00		与收益相关
其他		补助	B	否	否	6,750.00	6,285.20	与收益相关
合计	——	——	——	——	——	59,650.00	4,368,190.20	——

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助

E 為避免上市公司虧損而給予的政府補助

F 獎勵上市而給予的政府補助

57、營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	122,911.13	61,113.43	122,911.13
資產毀損報廢損失	77,889.00	20,396.01	77,889.00
對外捐贈支出	405,193.60	333,759.76	405,193.60
賠償金、違約金等支出	763,293.65	1,785,108.46	763,293.65
滯納金及罰款支出	456,997.57	27,273.08	456,997.57
其他	90,286.03	384,917.40	90,286.03
合計	1,916,570.98	2,612,568.14	1,916,570.98

58、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本年發生額	上年發生額
当期所得稅費用	85,630,649.40	87,334,070.95
遞延所得稅費用	6,169,649.99	6,139,995.24
合計	91,800,299.39	93,474,066.19

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年發生額
利潤總額	797,622,542.02
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	119,643,381.30
子公司適用不同稅率的影响	5,597,205.84
調整以前期間所得稅的影响	-509,271.96
非應稅收入的影响	1,443,460.59
不可抵扣的成本、費用和損失的影响	7,993,895.51
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影响	-6,356,600.34
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影响	14,592,151.74
稅率調整導致年初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	68,590.76
研發費用加計扣除	-47,236,953.94
其他	-3,435,560.11
所得稅費用	91,800,299.39

59、其他綜合收益

詳見附注六、41。

60、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	23,178,904.64	13,269,191.35
财务费用-利息收入	43,111,253.83	7,112,274.70
违约赔偿收入	966,359.47	730,625.82
保证金及押金	49,188,168.22	31,587,221.81
单位往来及其他	74,866,592.49	82,299,734.36
合计	191,311,278.65	134,999,048.04

(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
管理费用等付现项目	336,636,201.30	288,218,362.99
保证金及押金	32,160,541.63	24,420,877.12
财务费用手续费	1,552,387.78	2,387,457.37
单位往来及其他	89,227,471.21	93,900,307.62
合计	459,576,601.92	408,927,005.10

(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	4,008,986,040.00	1,633,410,000.00
苏州珀斯方得电子有限公司退回投资意向金	1,000,000.00	
合计	4,009,986,040.00	1,633,410,000.00

(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	4,196,536,679.39	2,044,410,000.00
投资意向金	3,500,000.00	1,000,000.00
东智股权转让过户费		2,156.95
合计	4,200,036,679.39	2,045,412,156.95

(5) 收到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
收到子公司股权转让款	0.33	
合计	0.33	

(6) 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		3,563,431.29
支付子公司少数股东股权收购款	211,071,799.07	37,158,131.29

项目	本年发生额	上年发生额
融资保证金及手续费	210,000.00	210,000.00
合计	211,281,799.07	40,931,562.58

61、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	705,822,242.63	599,655,668.53
加：资产减值损失	8,471,833.73	1,712,811.86
信用减值损失	48,071,343.75	57,200,107.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,419,101.90	41,279,827.40
使用权折旧	14,572,139.75	15,680,621.89
无形资产摊销	20,653,295.73	16,845,106.66
长期待摊费用摊销	10,555,515.01	2,247,527.64
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）	-565,620.09	-345,943.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	101,595.78	-22,810.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,832,702.10	1,530,044.54
财务费用（收益以“－”号填列）	16,676,435.05	19,794,022.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,912,363.02	-3,172,920.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,912,027.37	9,963,128.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-742,238.68	-3,825,071.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,275,049.54	5,233,728.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-220,698,851.93	-436,773,975.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,410,236.41	134,144,793.46
其他	13,948,899.75	22,569,791.39
经营活动产生的现金流量净额	629,587,841.50	483,716,457.89
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	2,397,307,285.21	2,958,986,614.81
减：现金的年初余额	2,958,986,614.81	1,453,690,931.12
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-561,679,329.60	1,505,295,683.69

(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	20,400,000.00
其中：苏州珀斯方得电子有限公司	20,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,038,233.49
其中：苏州珀斯方得电子有限公司	4,038,233.49
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	16,361,766.51

(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	2,397,307,285.21	2,958,986,614.81
其中：库存现金	358,487.67	391,353.61
可随时用于支付的银行存款	2,396,948,797.54	2,958,594,946.37
可随时用于支付的其他货币资金		314.83
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	2,397,307,285.21	2,958,986,614.81

62、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			993,915,108.49
其中：美元	81,229,395.94	7.0827	575,323,442.59
欧元	47,686,641.53	7.8592	374,778,853.12
加元	6,150,712.17	5.3673	33,012,717.43
港币	128,684.17	0.90622	116,616.17
英镑	1,181,085.40	9.0411	10,678,311.23
日元	102,920.31	0.050213	5,167.95
应收账款			167,611,599.51
其中：美元	1,508,961.79	7.0827	10,687,523.67
欧元	18,519,942.84	7.8592	145,551,934.80
加元	2,118,782.45	5.3673	11,372,141.04
其他应收款			18,302,425.10
其中：美元	470,854.05	7.0827	3,334,918.01

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算人民幣餘額
歐元	1,795,112.04	7.8592	14,108,144.54
加元	160,110.77	5.3673	859,362.55
應付賬款			54,392,369.79
其中：美元	293,646.75	7.0827	2,079,811.84
歐元	6,330,815.46	7.8592	49,755,144.86
加元	476,480.37	5.3673	2,557,413.09
應付職工薪酬			25,550,402.05
其中：美元	46,638.34	7.0827	330,325.37
歐元	3,208,987.77	7.8592	25,220,076.68
應交稅費			16,932,957.33
其中：美元	162,745.24	7.0827	1,152,675.71
歐元	1,996,044.78	7.8592	15,687,315.15
加元	17,320.90	5.3673	92,966.47
其他應付款			3,013,660.28
其中：美元	137,179.70	7.0827	971,602.66
歐元	232,176.38	7.8592	1,824,720.61
加元	40,492.80	5.3673	217,337.01

63、政府補助

種類	金額	列報項目	計入当期損益的金額
增值稅即征即退	66,708,823.17	其他收益	66,708,823.17
進項稅加計抵減	6,614,031.30	其他收益	6,614,031.30
涿鹿縣發展和改革委撥 2022 年支持市縣科技創新和科 普專項資金	4,597,575.00	其他收益	4,597,575.00
涿鹿縣發改局中央外經貿發展專項資金	3,530,900.00	其他收益	3,530,900.00
企業發展扶持資金	2,845,900.00	其他收益	2,845,900.00
深圳市寶安區西鄉街道辦事處：2022 年規模以上工業企 業健康發展獎勵項目	1,146,122.00	其他收益	1,146,122.00
惠企政策補助資金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工業企業創新平台建設優秀企業獎	850,000.00	其他收益	850,000.00
馬鞍山經濟技術開發區管委會 LED 照明產業化項目投資 專項補助	534,313.68	其他收益	534,313.68
穩崗補貼	304,201.02	其他收益	304,201.02
人才工作創新型項目獎	52,900.00	營業外收入	52,900.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
招用退伍士兵优惠政策退税	6,750.00	营业外收入	6,750.00
青鸟消防安全产业园项目	4,000,000.00	递延收益	
其他补贴	4,844,556.62	其他收益	4,844,556.62
合计	97,036,072.79		93,036,072.79

七、研发支出

1、研发支出本年发生额情况

项目	本年金额	上年金额
费用化研发支出	250,084,316.37	229,826,207.38
资本化研发支出	59,449,749.00	26,292,505.18
合计	309,534,065.37	256,118,712.56

(1) 费用化研发支出

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	164,172,225.79	164,586,027.90
直接投入费用	45,282,879.81	32,460,996.02
无形资产摊销	9,566,472.49	7,507,337.63
内部开发无形资产的摊销额	1,780,608.06	
折旧及房屋费用	9,725,815.80	8,856,488.73
新产品设计费等	2,410,697.83	3,137,453.09
委托外部研发费用	4,218,273.94	2,064,494.02
其他相关费用	12,927,342.65	11,213,409.99
合计	250,084,316.37	229,826,207.38

(2) 资本化研发支出

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	50,618,233.64	22,354,675.31
直接投入费用	5,744,660.48	1,394,570.42
折旧及房屋费用		224,331.17
新产品设计费等	275,202.91	124,502.81
委托外部研发费用	2,247,972.83	1,840,566.01
其他相关费用	563,679.14	353,859.46
合计	59,449,749.00	26,292,505.18

2、资本化开发项目情况

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	
VTK-502		1,352,432.96				1,352,432.96
IC1013 消防报警专用芯片	1,865,143.87				1,865,143.87	
智能应急照明系统类灯具 SOC(IC1018)		3,779,355.33				3,779,355.33
消防报警和电机专用 MCU 芯片 (IC1017)		1,974,214.77				1,974,214.77
UL 认证 FK5112 储压式气体灭火系统		2,693,292.66				2,693,292.66
火灾报警控制器回路板软件 V2.0		5,141,412.10				5,141,412.10
消防控制室图形显示装置软件 V2.0		3,089,092.77				3,089,092.77
火灾报警控制器多线盘软件 V2.0		1,111,367.70				1,111,367.70
消防水监控系统	1,821,424.31	413,154.83		2,234,579.14		
青鸟消防智慧用电系统	2,541,252.04			2,541,252.04		
工业探测器	1,277,709.25	781,739.57		2,059,448.82		-0.00
储能系统火灾探测报警	2,003,303.91	1,278,435.46				3,281,739.37
智慧安全用电设备	1,297,292.54	320,501.43		1,617,793.97		-
第二代 UL 模块	759,565.58	993,141.65				1,752,707.23
UL 第二代火灾报警控制器（壁挂）	2,415,386.59	5,523,370.93				7,938,757.52
UL 声光（第二代）	1,125,859.92	345,270.25				1,471,130.17
UL Annunciator（第二代）	492,306.48	670,121.62				1,162,428.10
UL 二代感温	591,527.05	1,314,009.25				1,905,536.30
UL 二代手报	783,500.74	400,095.38				1,183,596.12
Type4 型报警系统	1,408,562.84	364,155.15		1,772,717.98		0.01
室外网关项目	313,329.88	5,113,864.43				5,427,194.31
ASD 吸气式感烟火灾探测器	696,120.15	3,013,123.84				3,709,243.99
双波段图像型火灾探测器	1,028,117.93	398,700.60		1,426,818.53		-
分布式图像型火灾探测器-防爆版	653,040.27	924,878.27				1,577,918.54
本安型感温电缆	533,808.96	941,113.93		1,474,922.89		0.00
新型二代感温电缆		1,315,726.37				1,315,726.37
其他零星项目	5,780,724.53	15,923,917.38	273,260.37	2,464,020.25	1,047,635.40	18,466,246.63
合计	27,387,976.84	59,176,488.63	273,260.37	15,591,553.62	2,912,779.27	68,333,392.95

(1) 重要的资本化开发项目情况

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化具体依据
VTK-502	开发中	2024/12/31	形成产品进行销售	2023/1/6	项目建议书
智能应急照明系统类灯具 SOC(IC1018)	芯片系统产品小批调试及改版	2024/9/1	该无形资产生产的产品存在市场	2022/12/1	项目建议书
消防报警和电机专用 MCU 芯片(IC1017)	相关 IP 验证拟投产	2024/9/30	该无形资产生产的产品存在市场	2023/6/28	项目建议书

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化具体依据
UL 认证 FK5112 储压式气体灭火系统	开发中	2025/3/31	认证获取后获得利润更高的销售增量	2023/3/13	项目建议书
火灾报警控制器回路板软件 V2.0	开发中	2024/12/31	产品销售	2023/1/1	项目建议书
消防控制室图形显示装置软件 V2.0	开发中	2024/12/31	产品销售	2023/1/1	项目建议书
火灾报警控制器多线盘软件 V2.0	开发中	2024/12/31	产品销售	2023/1/1	项目建议书
储能系统火灾探测报警	开发中	2024/2/29	形成产品进行销售	2022/2/28	项目建议书
第二代 UL 模块	开发中	2024/6/30	形成产品进行销售	2022/1/23	项目建议书
UL 第二代火灾报警控制器（壁挂）	开发中	2024/1/31	形成产品进行销售	2022/1/19	项目建议书
UL 声光（第二代）	开发中	2024/1/31	形成产品进行销售	2022/1/25	项目建议书
UL Annunciator（第二代）	开发中	2024/1/31	形成产品进行销售	2022/1/26	项目建议书
UL 二代感温	开发中	2024/1/31	形成产品进行销售	2022/1/26	项目建议书
UL 二代手报	开发中	2024/2/28	形成产品进行销售	2022/2/22	项目建议书
室外网关项目	开发中	2024/8/11	形成产品进行销售	2022/8/11	项目建议书
ASD 吸气式感烟火灾探测器	开发中	2024/7/11	形成产品进行销售	2022/7/11	项目建议书
分布式图像型火灾探测器-防爆版	开发中	2024/6/15	形成产品进行销售	2022/6/15	项目建议书
新型二代感温电缆	开发中	2024/9/30	形成产品进行销售	2023/6/5	项目建议书

八、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	购买日至年末被购买方的现金流
苏州珀斯方得电子有限公司	2023-3-16	20,400,000.00	60.00	收购	2023-3-16	工商变更，取得控制权	44,343,065.88	5,261,707.33	1,338,200.60

（2）合并成本及商誉

项目	苏州珀斯方得电子有限公司
合并成本	
—现金	20,400,000.00
合并成本合计	20,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,158,271.53
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	2,241,728.47

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	苏州珀斯方得电子有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,038,233.49	4,038,233.49
交易性金融资产	2,751,701.67	2,751,701.67
应收账款	3,387,420.62	3,387,420.62
预付账款	96,849.66	96,849.66
其他应收款	372,712.77	372,712.77
存货	8,478,712.86	8,394,383.50
其他流动资产	192,802.36	192,802.36
固定资产	4,890,600.86	3,922,262.35
无形资产	20,618,524.00	
使用权资产	666,451.68	666,451.68
递延所得税资产	229,822.47	229,822.47
负债：		
应付账款	8,972,508.76	8,972,508.76
应付职工薪酬	492,603.70	492,603.70
应交税费	43,824.85	43,824.85
其他应付款	2,054,410.00	2,054,410.00
一年内到期的非流动负债	558,248.86	558,248.86
递延所得税负债	3,338,450.38	100,421.00
净资产	30,263,785.89	11,830,623.40
减：少数股东权益	12,105,514.36	4,732,249.36
取得的净资产	18,158,271.53	7,098,374.04

2、其他原因的合并范围变动

(1) 投资设立

本公司之子公司北京市正天齐消防设备有限公司、天津云明企业管理合伙企业（有限合伙）于 2023 年 2 月 20 日在马鞍山市投资成立控股子公司安徽耐普特消防技术有限公司，注册资本 2,000.00 万元，取得马鞍山经济技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91340500MA8Q210K25 的《营业执照》。

本公司之子公司 Maple Armor Fire Alarm Device Co.,Ltd. 于 2023 年 3 月 10 日在西安市投资成立控股子公司美安智能科技有限公司，注册资本 5,500.00 万元，取得西安市市场监督管理局高新区分局颁发的统一社会信用代码为 91610131MACAL18Y44 的《营业执照》。

本公司于 2023 年 6 月 8 日在加拿大投资成立全资子公司美安集团有限公司（Maple

Armor Group Corporation)，注册地址 100 King Street West Suite 1600 Toronto ON M5X 1G5，企业注册号 1510029-1。

本公司之子公司广东左向科技有限公司于 2023 年 6 月 26 日在中山市投资成立控股子公司中山工夫科技有限公司，注册资本 100.00 万元，取得中山市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91442000MACNM6R16D 的《营业执照》。

本公司之子公司北京市正天齐消防设备有限公司、天津一鸣企业管理合伙企业（有限合伙）于 2023 年 8 月 15 日在马鞍山市投资成立控股子公司安徽斯派洱消防技术有限公司，注册资本 1,700.00 万元，取得马鞍山经济技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91340500MA8QUHGN5H 的《营业执照》。

本公司之子公司北京市正天齐消防设备有限公司于 2023 年 11 月 22 日在马鞍山市投资成立全资子公司正天齐消防设备（安徽）有限公司，注册资本 3,500.00 万元，取得马鞍山经济技术开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91340500MAD3MQBC2E 的《营业执照》。

（2）清算注销

本公司之子公司中山工夫科技有限公司于 2023 年 9 月 6 日清算注销。

九、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	注册资本 (万元)	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	100.00	北京	北京	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立
北京惟泰安全设备有限公司	5,000.00	北京	北京	生产销售		100.00	股权收购
美安集团有限公司		加拿大	加拿大	生产销售	100.00		投资设立
美安(加拿大)消防设备有限公司		加拿大	加拿大	生产销售	92.14		投资设立
美安管理有限责任公司		加拿大	加拿大	资产管理		100.00	投资设立
美安消防有限责任公司		加拿大	加拿大	生产销售		100.00	投资设立
美安智能科技有限公司	5,500.00	西安	西安	生产销售		92.00	投资成立
美安消防技术有限公司	5,000.00	马鞍山	马鞍山	生产销售		92.00	投资成立
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	5,000.00	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	5,000.00	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	22,000.00	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	3,500.00	陕西	陕西	生产销售		51.02	股权收购
正天齐消防设备(安徽)有限公司	3,500.00	马鞍山	马鞍山	生产销售		100.00	投资设立
安徽耐普特消防技术有限公司	2,000.00	马鞍山	马鞍山	生产销售		80.00	投资设立
安徽斯派洱消防技术有限公司	1,700.00	马鞍山	马鞍山	生产销售		88.00	投资设立
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	300.00	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	2,192.82	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	300.00	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
盟莆安电子股份有限公司		美国	美国	生产销售		90.91	投资设立
盟莆安电子(上海)有限公司	1,000.00	上海	上海	生产销售	25.00	60.00	投资设立
北京木森激光电子技术有限公司	1,000.00	北京	北京	生产销售	66.67		股权收购

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州木森激光电子技术有限公司	500.00	苏州	苏州	生产销售		85.00	股权收购
嘉齐半导体(深圳)有限公司	3,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	100.00		股权收购
格睿通电子(深圳)有限公司	3,000.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	67.00		投资设立
深圳优联合创智慧科技有限公司	3,333.00	深圳	深圳	软件和信息 技术服务	70.00		股权收购
河南青鸟消防设备有限公司	300.00	河南	河南	产品销售	100.00		投资设立
青岛青鸟时空消防设备有限公司	300.00	青岛	青岛	产品销售	100.00		投资设立
海南青鸟消防科技发展有限公司	500.00	海南	海南	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立
天津芯联智创企业管理合伙企业(有限合伙)	1,050.00	天津	天津	商务服务		99.00	投资设立
天津一飞企业管理合伙企业(有限合伙)	50.00	天津	天津	商务服务		99.00	投资设立
天津云明企业管理合伙企业(有限合伙)	50.00	天津	天津	商务服务		99.00	投资设立
天津一鸣企业管理合伙企业(有限合伙)	50.00	天津	天津	商务服务		99.00	投资设立
北京青鸟美好生活科技有限公司	1,000.00	北京	北京	产品销售	100.00		投资设立
苏州珀斯方得电子有限公司	78.580577	苏州	苏州	生产销售		60.00	股权收购
广东禾纪科技有限公司	3,300.33	中山	中山	生产销售	57.00		股权收购
广东左向科技有限公司	5,000.00	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	1,000.00	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	1,000.00	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	100.00	中山	中山	生产销售		51.00	股权收购
广东左向新材料技术有限公司	500.00	中山	中山	技术研发		51.00	投资设立
上海青鸟杰光消防科技有限公司	12,700.00	上海	上海	生产销售	100.00		股权收购
深圳市青鸟消防科技有限公司	2,000.00	深圳	深圳	生产销售		100.00	股权收购
上海熵稳软件有限公司	1,000.00	上海	上海	软件和信息 技术服务		100.00	股权收购
安徽青鸟消防科技有限公司	8,788.00	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	3,685.2046	马鞍山	马鞍山	生产销售		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	10,037.40	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	842.23668	惠州	惠州	生产销售		100.00	股权收购
武汉青鸟智安科技有限公司	5,016.97	武汉	武汉	软件和信息 技术服务	51.00		增资
广西玉林市百盛传感技术有限公司	100.00	玉林	玉林	软件和信息 技术服务	62.00		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	24,395,935.40		101,662,947.35
北京中科知创电器有限公司	1.06	-96,095.35		951,337.07
广东禾纪科技有限公司	43.00	2,691,605.93		67,527,568.32

(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	593,297,881.89	237,686,524.61	830,984,406.50	137,317,656.46	408,631,754.38	545,949,410.84
北京中科知创电器有限公司	190,959,686.56	4,725,816.76	195,685,503.32	104,112,782.03	1,281,277.31	105,394,059.34
广东禾纪科技有限公司	215,487,167.29	127,607,516.22	343,094,683.51	146,580,676.90	91,831,004.65	238,411,681.55

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安（加拿大）消防设备有限公司	479,141,482.69	233,750,694.81	712,892,177.50	126,679,406.98	374,658,908.64	501,338,315.62
北京中科知创电器有限公司	201,985,855.93	5,266,151.79	207,252,007.72	106,121,026.93	2,316,600.71	108,437,627.64
广东禾纪科技有限公司	192,832,409.73	112,990,251.90	305,822,661.63	129,590,530.16	96,454,046.05	226,044,576.21

(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	547,232,429.94	64,659,656.78	69,023,649.70	-4,657,921.81
北京中科知创电器有限公司	626,050,333.09	-9,065,598.80	-9,065,598.80	-26,916,916.11
广东禾纪科技有限公司	406,410,436.61	23,330,237.37	23,330,237.37	32,572,923.23

(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	431,274,365.43	6,590,647.16	10,512,836.09	-10,373,231.54
北京中科知创电器有限公司	561,279,488.66	-1,601,926.64	-1,601,926.64	32,367,791.26
广东禾纪科技有限公司	341,120,911.94	26,876,049.57	26,876,049.57	46,519,488.55

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

2023 年 5 月，本公司与杭益青签署股权收购协议，本公司以现金 6,471,799.07 元收购其持有盟莆安电子（上海）有限公司 25.00% 的股权，对应认缴出资额 250.00 万元，本次收购已于 2023 年 6 月 2 日办理完毕工商变更。本次收购后，本公司直接和间接持有

盟莆安电子（上海）有限公司的股权由 60.00%变更为 85.00%。

2023 年 11 月，本公司与樊勇签署股权收购协议，本公司以现金 20,460.00 万元收购其持有的嘉齐半导体（深圳）有限公司 33.00%的股权，对应实缴出资额 990.00 万元，本次收购已于 2023 年 12 月 13 日办理完毕工商变更。本次收购后，本公司持有嘉齐半导体（深圳）有限公司股权由 67.00%变更为 100.00%。

(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	盟莆安电子（上海）有限公司	嘉齐半导体（深圳）有限公司
购买成本	6,471,799.07	204,600,000.00
—现金	6,471,799.07	204,600,000.00
购买成本合计	6,471,799.07	204,600,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,850,213.61	23,482,067.11
其他影响		
差额	-378,414.54	181,117,932.89
其中：调整资本公积	-378,414.54	181,117,932.89

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	23.82		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	14.41		权益法
武汉东智科技股份有限公司	武汉	武汉	软件研究与开发	29.77		权益法
苏州铂斯方德传感科技有限公司	苏州	苏州	软件研究与开发		30.00	权益法
青鸟消安（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务	40.00		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 2023 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%。

2022 年 11 月 16 日,棱晶半导体(南京)有限公司股东会决议,同意吸收南京南钢转型升级产业投资合伙企业(有限合伙)和共青城创棱投资合伙企业(有限合伙)为公司新股东,同意公司注册资本由 994.4806 万元增至 1130.0916 万元。本次增资 135.6110 万元,其中,由南京南钢转型升级产业投资合伙企业(有限合伙)认购 129.1017 万元;由共青城创棱投资合伙企业(有限合伙)认购 6.5093 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 27.07%变更为 23.8238%。

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 1,000.00 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 300.00 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%。2022 年 4 月 5 日,合肥斯丹博电子科技合伙企业(有限合伙)以 233.3333 万元认购增资后注册资本 10%,即 34.2798 万元。本次增资完成后,本公司持股比例由 16.01%变更为 14.41%。

4、2022 年 3 月 18 日,本公司与武汉科技创业天使投资基金合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》,约定以 11,502,701.00 元的价格购买其持有的武汉东智科技股份有限公司 6.3904%股权,即 649,909 股。2022 年 4 月,本公司与广东谢诺辰阳私募证券投资管理有限公司签订《股份转让协议》,约定以 7,585,253.00 元的价格购买其持有的武汉东智科技股份有限公司 4.214%股权,即 428,571 股。上述收购完成后,本公司持有的武汉东智科技股份有限公司股权比例由 19.1617%变更为 29.7661%。

5、2023 年 5 月 29 日,本公司之子公司苏州珀斯方得电子有限公司以 30.00 万元的对价认购苏州珀斯方德传感科技有限公司 30%的股份,对应的认缴出资额为 198.00 万元,实缴出资额为 30.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日,已实缴出资额为 45.00 万元。

6、2023 年 10 月 25 日,本公司与北京众有科技合伙企业(有限合伙)、北京众鸟科技合伙企业(有限合伙)共同投资成立青鸟消安(北京)科技有限公司,注册资本 2,000.00 万人民币,本公司持有其 40%的股份。

(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	武汉东智科技股份有限公司	柏宜照明(上海)股份有限公司	合肥智感科技有限公司	青鸟消安(北京)科技有限公司
流动资产	4,500,349.85	30,523,081.14	108,940,784.98	269,048,123.33	18,479,729.83	9,873,743.92
非流动资产	30,988.70	285,420.51	15,248,346.05	167,527,464.11	5,360,647.46	
资产合计	4,531,338.55	30,808,501.65	124,189,131.03	436,575,587.44	23,840,377.29	9,873,743.92
流动负债	2,123,131.14	1,681,636.83	29,540,659.66	333,105,103.71	6,168,604.77	40,869.80

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	武汉东智科技股份有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司	合肥智感科技有限公司	青鸟消安（北京）科技有限公司
非流动负债			1,251,150.81	35,502,539.33		
负债合计	2,123,131.14	1,681,636.83	30,791,810.47	368,607,643.04	6,168,604.77	40,869.80
少数股东权益			93,452.11			
归属于母公司股东权益	2,408,207.41	29,126,864.82	93,303,868.45	67,967,944.40	17,671,772.52	9,832,874.12
按持股比例计算的净资产份额	1,140,767.85	6,938,019.20	27,772,922.79	12,254,620.37	2,545,760.21	7,933,149.64
调整事项						
—商誉		5,333,333.20	23,539,771.57	21,260,631.20	6,530,298.82	
—内部交易未实现利润				-89,557.31		
—其他	353.52	1,777,052.96	5,667,803.26	12,775,464.17	-18,185.32	
对联营企业权益投资的账面价值	1,141,121.37	14,048,405.36	56,980,497.62	46,201,158.43	9,057,873.71	7,933,149.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,173,752.24	10,318,701.36	71,729,002.71	605,334,377.89	10,835,014.35	
净利润	-2,759,938.50	-10,583,338.11	1,559,502.37	-26,511,288.70	-1,372,068.85	-167,125.88
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,759,938.50	-10,583,338.11	1,559,502.37	-26,511,288.70	-1,372,068.85	-167,125.88
本年收到的来自联营企业的股利						

(续)

项目	年初余额/上年发生额				
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉东智科技股份有限公司	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	4,725,456.80	47,394,202.07	103,162,505.06	201,243,485.50	14,344,042.10
非流动资产	37,911.75	2,237,938.91	17,570,928.02	169,324,416.16	5,663,069.91
资产合计	4,763,368.55	49,632,140.98	120,733,433.08	370,567,901.66	20,007,112.01
流动负债	3,395,222.64	5,976,167.33	26,965,781.37	232,775,129.23	532,406.51
非流动负债		427,583.60	785,751.37	43,313,539.33	
负债合计	3,395,222.64	6,403,750.93	27,751,532.74	276,088,668.56	532,406.51
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,368,145.91	43,228,390.05	92,981,900.34	94,479,233.10	19,474,705.50
按持股比例计算的净资产份额	648,090.72	10,297,002.51	27,509,510.48	17,034,605.73	2,806,305.06
调整事项					
—商誉		5,333,333.20	23,539,771.57	21,260,631.20	6,530,298.82
—内部交易未实现利润				-132,197.28	
—其他	369.94	1,789,045.76	5,701,049.88	12,788,177.33	-81,004.06
对联营企业权益投资的账面价值	648,460.66	17,419,381.47	56,750,331.93	50,951,216.98	9,255,599.82

项目	年初余额/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	武汉东智科技股份有限公司	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	3,619,929.07	7,221,999.22	71,043,749.34	495,349,881.98	5,819,390.23
净利润	-645,933.31	-12,205,522.72	1,501,935.91	-5,897,575.51	-890,307.28
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-645,933.31	-12,205,522.72	1,501,935.91	-5,897,575.51	-890,307.28
本年收到的来自联营企业的股利					

十、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 2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	993,915,108.49	669,408,469.47
应收账款	167,611,599.51	137,816,216.39
其他应收款	18,302,425.10	14,871,162.92
应付账款	54,392,369.79	56,280,000.82
其他应付款	3,013,660.28	1,584,397.68
应付职工薪酬	25,550,402.05	21,922,039.35
应交税费	16,932,957.33	12,343,616.55

(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、23)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

2023 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。

十一、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	14,252,502.00		160,116,371.45	174,368,873.45
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,252,502.00		160,116,371.45	174,368,873.45
(二) 应收款项融资			375,438,574.25	375,438,574.25
(三) 其他权益工具投资		23,000,000.00		23,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	14,252,502.00	23,000,000.00	535,554,945.70	572,807,447.70

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产系在三板公开市场购买的上海腾盛智能安全科技股份有限公司的股票。其公允价值以三板公开市场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民华微（上海）电子科技有限公司、天健同芯（西安）设计中心（有限合伙）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。

4、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。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	北京市	研究、开发嵌入式电子产品和集成系统芯片；研究、开发计算机软硬件及自产产品的安装、调试、维修、技术咨询、技术培训；销售自产产品。	15,144.64 万元	23.15	23.15

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

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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九、3、在联营企业中的权益。

4、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
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	本公司董事郑重女士担任其董事
柏宜电气（马鞍山）有限公司	本公司联营单位子公司
柏宜电气（铜陵）有限公司	本公司联营单位子公司
武汉东智城安技术有限公司	本公司联营单位子公司
武汉东智数维技术服务有限公司	本公司联营单位子公司
广东新锐流铭光电有限公司	本公司股东北京北大青鸟环宇科技股份有限公司控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定威尔达节能科技有限公司	本公司董事长蔡为民担任其董事
北京中联安科仪器仪表有限公司	本公司监事夏涛先生近亲属投资的企业
盛思韦（北京）科技有限公司	本公司监事夏涛先生近亲属投资的企业
北京北大青鸟软件系统有限公司	本公司董事倪金磊担任其董事
章圣植、刘彦伟、章传恩	本公司重要子公司的股东、管理人员

5、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
北京北大青鸟安全系统工程有限公司	购买商品	858,033.58	3,142,079.66
北京北大青鸟安全系统工程有限公司	购买劳务		1,171,570.81
柏宜照明（上海）股份有限公司	购买商品	214,284,390.19	229,344,005.68
柏宜电气（马鞍山）有限公司	购买商品	150,971,803.94	
柏宜电气（铜陵）有限公司	购买商品	86,798,274.61	
合肥智感科技有限公司	购买商品	6,229,355.77	499,157.52
武汉东智科技股份有限公司	购买商品	637,168.14	884,955.80
武汉东智科技股份有限公司	购买劳务	1,105,720.94	
武汉东智城安技术有限公司	购买商品	35,020.75	
武汉东智数维技术服务有限公司	购买商品	533,805.31	
棱晶半导体（南京）有限公司	购买劳务	929,245.30	990,566.01
棱晶半导体（南京）有限公司	购买商品	44,402.05	2,230.08
广东新锐流铭光电有限公司	购买商品	65,977.74	2,168.14
保定威尔达节能科技有限公司	购买商品	68,847.08	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京北大青鸟安全系统工程有限公司	销售商品及原材料	2,215,288.63	1,428,809.81
柏宜照明（上海）股份有限公司	销售商品及原材料	12,207,232.41	10,557,453.30
柏宜电气（马鞍山）有限公司	销售商品及原材料	11,688,323.39	
柏宜电气（铜陵）有限公司	销售商品及原材料	8,500,541.08	
北京中联安科仪器仪表有限公司	销售商品及原材料	780,415.96	
武汉东智科技股份有限公司	销售商品及原材料	652,035.40	
盛思韦（北京）科技有限公司	销售商品及原材料	41,238.93	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州铂斯方德传感科技有限公司	销售商品及原材料	105,929.20	
武汉青鸟智安科技有限公司	销售商品及原材料		14,159.29

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
柏宜电气（马鞍山）有限公司	厂房、设备租赁费	1,716,481.32	

②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	2,972,477.06	2,997,553.21
北京北大青鸟软件系统有限公司	房屋	5,954,497.30	

(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	2023/4/17	2024/4/16	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/16	2024/5/15	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	100,000,000.00	2021/10/5	2030/12/31	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	55,000,000.00	2022/9/19	2025/9/18	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	6,800,000.00	2023/7/26	2026/7/25	否
章圣植、刘彦伟、章传恩	5,000,000.00	2023/9/26	2026/9/25	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
柏宜照明（上海）股份有限公司	购买资产	45,836.53	
柏宜电气（铜陵）有限公司	销售资产	35,413.60	

(6) 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	14,267,910.43	11,844,227.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资：				
柏宜照明（上海）股份有限公司			1,000,000.00	
合计			1,000,000.00	
应收账款：				
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	3,805,695.12	486,009.23	1,380,793.84	118,676.30
盛思韦（北京）科技有限公司	40,600.00	2,030.00		
柏宜照明（上海）股份有限公司	78,374.60	3,918.73	1,909,831.95	95,491.60
柏宜电气（马鞍山）有限公司	12,898,215.67	644,910.79		
柏宜电气（铜陵）有限公司	4,683,428.00	234,171.40		
苏州铂斯方得传感科技有限公司	37,200.00	1,860.00		
合计	21,543,513.39	1,372,900.15	3,290,625.79	214,167.90
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	19,383.13	36,915.63	5,191.56
柏宜电气（马鞍山）有限公司	272,200.00	13,610.00		
北京北大青鸟软件系统有限公司	58,880.00	2,944.00		
合计	367,995.63	35,937.13	36,915.63	5,191.56
预付款项：				
柏宜照明（上海）股份有限公司	696.60		5,148,485.23	
武汉东智数维技术服务有限公司	158,875.00			
合计	159,571.60		5,148,485.23	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
柏宜照明（上海）股份有限公司	110,774.67	9,851,440.97
合肥智感科技有限公司	3,382,506.11	480,000.00
武汉东智科技股份有限公司	2,765,000.00	500,000.00
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	1,023,906.43	1,858,418.48
广东新锐流铭光电有限公司	50,054.85	2,450.00
棱晶半导体（南京）有限公司	5,129.21	
柏宜电气（马鞍山）有限公司	1,908,217.06	
柏宜电气（铜陵）有限公司	5,208,609.50	

項目名稱	年末餘額	年初餘額
保定威爾達節能科技有限公司	77,797.20	
武漢東智城安技術有限公司	39,573.45	
合計	14,571,568.48	12,692,309.45
合同負債：		
柏宜照明（上海）股份有限公司		89,278.70
柏宜電氣（銅陵）有限公司	138,935.30	
合計	138,935.30	89,278.70
其他應付款：		
柏宜照明（上海）股份有限公司	540,000.00	540,000.00
合計	540,000.00	540,000.00

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

授予對象類別	本年授予		本年行權	
	數量	金額	數量	金額
管理人員	19,835,000.00	197,737,750.00	13,223,609.00	104,732,997.25
銷售人員	14,525,000.00	152,622,250.00	4,850,000.00	37,199,500.00
研發人員	17,640,000.00	184,800,000.00	6,027,097.00	46,220,878.93
合計	52,000,000.00	535,160,000.00	24,100,706.00	188,153,376.18

續上表

授予對象類別	本年解鎖		本年失效	
	數量	金額	數量	金額
管理人員	4,852,244.00	23,057,083.28	538,932.00	5,842,289.69
銷售人員				
研發人員	695,524.00	3,580,262.64		
合計	5,547,768.00	26,637,345.92	538,932.00	5,842,289.69

年末發行在外的股票期權或其他權益工具

授予對象類別	年末發行在外的股票期權		年末發行在外的其他權益工具	
	行權價格範圍	合同剩餘期限	行權價格範圍	合同剩餘期限
第一期首次授權	6.69 元/股	授予日 2020 年 5 月 19 日至行權或注銷日均不超過 60 個月。		
第一期預留授權	10.72 元/股	授予日 2021 年 5 月 14 日至行權或注銷日均不超過 60 個月。		
第二期首次授予	11.93 元/股	首次授予之日起（2023 年 12 月 13 日）至激勵對象獲授的所有股		

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
		票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 63 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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、行权价、无风险利率、波动率、股息率
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	461,203,454.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,948,899.75

3、股份支付的修改、终止情况

(1) 2021 年股份支付的修改

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

（2）2022 年股份支付的修改

2022 年 4 月 22 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过的 2021 年利润分配预案为：公司拟以 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。年报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，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。

自上述利润分配方案披露至今，因公司 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在第一个行权期行权增加 124,024 股，公司的股本总额已由 348,935,611 股变更为 349,059,635 股。按照“分配比例不变，分配总额进行调整”的原则，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本 349,059,635 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.000000 元（含税），共计人民币 139,623,854.00 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 4.000000 股，共计转增股本 139,623,854 股，转增后公司总股本增加至 488,683,489 股。

本次权益分派实施完毕后，公司将根据《2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，对以上股权激励计划中的股票期权行权价格和限制性股票回购价格进行调整，其中：

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	3,836,249	13.00	5,370,749	9.00
预留授予尚未行权部分	1,638,660	20.34	2,294,124	14.24
限制性股票：				
首次授予部分尚未解除限售期	4,793,213	8.49	6,710,498	5.78
预留授予部分尚未解除限售期	2,172,056	13.45	3,040,878	9.32

(3) 2023 年股份支付的修改

2023 年 4 月 18 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2022 年度利润分配方案为：以 2023 年 3 月 28 日的总股本 564,791,437 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.0 元（含税），共计人民币 169,437,431.10 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 3 股，共计转增股本 169,437,431 股，转增后公司总股本增加至 734,228,868 股。年报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，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。

自上述利润分配方案披露至今，因公司 2020 年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予及预留授予股票期权激励对象行权 744,667 份，公司股本总额已由 564,791,437 股变更为 565,536,104 股。按照“分配比例不变，分配总额进行调整”的原则，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本 565,536,104 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），共计人民币 169,660,831.20 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 3 股，共计转增股本 169,660,831 股，转增后公司总股本增加至 735,196,935 股。

上述利润分配方案于 2023 年 5 月 30 日实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《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，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。具体如下：

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	5,370,749	9.00	3,185,429	6.69
预留授予尚未行权部分	2,294,124	14.24	1,751,222	10.72
限制性股票：				
首次授予部分尚未解除限售期	6,710,498	5.78	4,361,824	4.22
预留授予部分尚未解除限售期	3,040,878	9.32	2,371,886	6.94

4、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	8,121,320.46	
销售人员	2,113,818.14	
研发人员	3,713,761.15	
合计	13,948,899.75	

十四、承諾及或有事項

1、重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	年末餘額	年初餘額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
—購建長期資產承諾	235,936,290.47	142,274,868.10
合計	235,936,290.47	142,274,868.10

(2) 收購承諾

2020 年 7 月 31 日，本公司（投資方）、控股子公司 Maple Armor Fire Alarm Device Co.,Ltd. 與 SCLEV 等簽署關於 Finsecur 的股權收購協議，其中售出期權（Put Option）條款約定，在本次投資前的標的公司所有股東在交割後六年時間內有權將所持股份以一定價格出售給投資方，前述權利可以分兩個階段行使。其中：階段一為本次投資交割後兩年內，在本階段行權的股東，其每一年內單獨或合計出售的股份不能超過其直接或間接所持股份的 25%，並且要按照每股價格 2 歐元行權。階段二為交割兩年後至六年內，在本階段行權的股東，其可出售的股權數量不受限制，並且按照“參考價格”行權。“參考價格”由協議各方參考標的公司最近一期經審計的合併口徑營業收入較 2018 年度的比值確認，每股價格不低於 2 歐元。在上述可行權期內，擬行使售出期權的股東應當在每個季度的前十天內向投資方發出書面通知，書面通知中應當明確寫明出售意向以及擬出售的股份數量，交割時間為發出通知的當季度末。

(3) 其他承諾事項

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司無需要披露的其他重大承諾事項。

2、或有事項

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司無需要披露的重大或有事項。

十五、資產負債表日後事項

1、利潤分配

本公司第四屆董事會第四十一次會議、第四屆監事會第二十四次會議審議通過了《關於公司 2023 年度利潤分配預案的議案》，2023 年度利潤分配預案為：以 2024 年 3 月 25 日的總股本 758,493,254 股扣除回購專用證券賬戶持有股份 14,723,590 股後股本 743,769,664 股為基數，向全體股東每 10 股派發現金股利人民幣 3.5 元（含稅），預計人民幣 260,319,382.40 元（含稅），不進行資本公積金轉增股本，不送紅股。

2、回購股份

本公司於 2024 年 2 月 6 日召開第四屆董事會第三十九次會議，審議通過了《關於公司回購股份方案的議案》，根據相關法律法規及《公司章程》的規定，本次回購股份方案屬於董事會審批權限範圍，無需提交公司股東大會審議。

- (1) 拟回购股份的种类：公司已发行的人民币普通股（A 股）股票；
- (2) 拟回购股份的用途：员工持股计划或股权激励；
- (3) 拟回购价格：不超过人民币 15 元/股；
- (4) 拟回购资金总额：不低于人民币 1 亿元（含），不超过人民币 2 亿元（含）；
- (5) 拟回购数量：按本次拟用于回购的资金总额上限及回购价格上限测算，预计回购股份数量约为 13,333,333 股，约占公司总股本的比例为 1.76%；按本次拟用于回购的资金总额下限及回购价格上限测算，预计回购股份数量约为 6,666,667 股，约占公司总股本的比例为 0.88%。具体回购股份数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准；
- (6) 实施期限：自董事会审议通过本回购方案之日起 12 个月内；
- (7) 资金来源：自有资金。

截至本财务报告批准报出日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,723,590 股，占公司总股本的 1.94%，最高成交价为 14.348 元/股，最低成交价为 12.34 元/股，支付总金额为人民币 199,720,784.68 元（不含交易费用）。

3、对外投资

2024 年 2 月 23 日，本公司第四届董事会第四十次会议审议通过了计划由全资子公司美安集团有限公司以自筹资金不超过 1,300.018 万英镑购买 Fireblitz Extinguisher Limited、Fireblitz Europe Limited 和 CO Experts Inc.各自 75%股权，以及 Sensotec Fireblitz BV 的 75.10%股权。

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

十六、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	5,096,000.00	2023/4/21	2024/4/15	上海海通证券资产管理有限公司	3.90%	0.67%	个人资金需要

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
蔡为民	500,000.00	2023/12/14	2024/4/15	上海海通证 券资产管理 有限公司	0.38%	0.07%	补充质押
蔡为民	5,460,000.00	2023/3/22	2024/3/8	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	4.18%	0.72%	个人资金需要
蔡为民	2,660,000.00	2023/9/22	2024/3/8	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	2.04%	0.35%	个人资金需要
蔡为民	1,000,000.00	2023/10/24	2024/3/8	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	0.77%	0.13%	补充质押
蔡为民	300,000.00	2023/12/20	2024/3/8	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	0.23%	0.04%	补充质押
蔡为民	7,810,000.00	2023/10/16	2024/10/18	杭州富锐企 业管理合伙 企业（有限合 伙）	5.98%	1.03%	个人资金需要
蔡为民	4,407,000.00	2022/11/1	2024/10/31	国泰君安证 券股份有限 公司	3.37%	0.58%	个人资金需要
蔡为民	2,938,000.00	2022/11/1	2024/10/31	国泰君安证 券股份有限 公司	2.25%	0.39%	个人资金需要
蔡为民	6,654,440.00	2022/11/3	2024/11/1	国泰君安证 券股份有限 公司	5.09%	0.88%	个人资金需要
蔡为民	340,500.00	2023/11/1	2024/10/31	国泰君安证 券股份有限 公司	0.26%	0.04%	补充质押
蔡为民	491,000.00	2023/11/1	2024/10/31	国泰君安证 券股份有限 公司	0.38%	0.06%	补充质押
蔡为民	969,000.00	2023/11/3	2024/11/1	国泰君安证 券股份有限 公司	0.74%	0.13%	补充质押
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	5,298,883.00	2021/7/29	2024/7/26	中国国际金 融股份有限 公司	3.02%	0.70%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	14,950,000.00	2022/8/10	2024/8/10	中信证券股 份有限公司	8.52%	1.97%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	2,000,000.00	2023/10/24	2024/8/10	中信证券股 份有限公司	1.14%	0.26%	补充质押

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	27,352,000.00	2023/5/23	2024/5/9	华泰证券（上 海）资产管理 有限公司	15.59%	3.61%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	11,050,000.00	2022/8/15	2024/8/15	东吴证券股 份有限公司	6.30%	1.46%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	3,028,363.00	2022/9/29	2024/9/24	中国中金财 富证券有限 公司	1.73%	0.40%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	5,395,000.00	2021/12/21	2024/2/21	浙商证券股 份有限公司	3.07%	0.71%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	9,503,000.00	2022/11/28	2024/11/28	华安证券股 份有限公司	5.42%	1.25%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	5,784,900.00	2022/12/28	2024/12/28	华安证券股 份有限公司	3.30%	0.76%	业务需要
北京北大青鸟 环宇科技股份 有限公司	2,800,000.00	2023/11/28	2024/11/28	华安证券股 份有限公司	1.60%	0.37%	补充质押

十七、本公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	991,559,971.92	1,056,183,286.26
1 至 2 年	89,722,067.65	95,870,453.54
2 至 3 年	22,203,446.05	36,557,173.10
3 年以上	43,878,792.38	35,064,807.25
小计	1,147,364,278.00	1,223,675,720.15
减：坏账准备	106,891,730.03	106,131,655.01
合计	1,040,472,547.97	1,117,544,065.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,271,223.58	2.20	21,845,354.56	86.44	3,425,869.02
按组合计提坏账准备的应收账款	1,122,093,054.42	97.80	85,046,375.47	7.58	1,037,046,678.95
合计	1,147,364,278.00	100.00	106,891,730.03	9.32	1,040,472,547.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	30,411,756.96	2.49	18,343,884.02	60.32	12,067,872.94
按组合计提坏账准备的应收账款	1,193,263,963.19	97.51	87,787,770.99	7.36	1,105,476,192.20
合计	1,223,675,720.15	100.00	106,131,655.01	8.67	1,117,544,065.14

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00	收回可能性极低
黑龙江昊鸟消防设备销售有限公司	3,674,089.15	1,907,764.22	51.92	逾期票据
山东青鸟消防科技有限公司	2,135,724.44	1,904,989.84	89.20	逾期票据
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
河南青鸟环宇消防设备销售有限公司	1,013,976.30	1,013,976.30	100.00	逾期票据

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
扬州青鸟智能工程有限公司	1,012,355.94	692,355.94	68.39	逾期票据
天津青鸟消防设备销售有限公司	975,773.28	931,061.28	95.42	逾期票据
山西青鸟消防设备有限公司	857,752.98	857,752.98	100.00	逾期票据
西安青鸟环宇消防设备有限公司	760,137.99	760,137.99	100.00	逾期票据
吉林省青鸟消防设备有限公司	677,968.32	677,968.32	100.00	逾期票据
成都北大青鸟消防设备有限公司	674,447.05	665,823.97	98.72	逾期票据
兰州青鸟消防设备有限公司	631,800.00	315,900.00	50.00	逾期票据
云南民心青鸟环宇消防设备有限公司	628,353.10	628,353.10	100.00	逾期票据
山西青鸟久远消防设备有限公司	600,000.00	350,000.00	58.33	逾期票据
其他零星单位	4,294,897.34	3,805,322.93	88.60	收回可能性极低
合计	25,271,223.58	21,845,354.56	86.44	

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	928,736,818.86	46,436,840.94	5.00
1 至 2 年	84,530,552.00	8,453,055.20	10.00
2 至 3 年	14,347,143.78	2,869,428.76	20.00
3 年以上	27,287,050.57	27,287,050.57	100.00
合计	1,054,901,565.21	85,046,375.47	—

③组合中，按无预计回收风险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（%）
应收合并范围内关联方款项	67,191,489.21		
合计	67,191,489.21		—

(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	18,343,884.02	3,501,470.54				21,845,354.56
按组合计提坏账准备的应收账款	87,787,770.99	-2,741,395.52				85,046,375.47
合计	106,131,655.01	760,075.02				106,891,730.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
上海美安青岛消防设备有限公司	66,232,387.24		66,232,387.24	5.76	3,311,619.36
广东青鸟电子设备有限公司	65,209,155.76		65,209,155.76	5.67	3,468,842.61
杭州北青消防设备有限公司	60,664,854.38		60,664,854.38	5.28	3,033,242.72
长沙青鸟消防设备有限公司	55,556,721.57		55,556,721.57	4.83	3,251,400.06
江西北青科技技术有限公司	47,193,296.43		47,193,296.43	4.10	2,359,664.82
合计	294,856,415.38		294,856,415.38	25.64	15,424,769.57

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	21,741,512.93	11,133,777.88
应收股利		
其他应收款	901,612,926.70	350,461,783.93
合计	923,354,439.63	361,595,561.81

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
子公司借款利息	21,741,512.93	11,133,777.88
小计	21,741,512.93	11,133,777.88
减：坏账准备		
合计	21,741,512.93	11,133,777.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	900,520,346.52	366,341,096.78
1 至 2 年	1,349,652.73	1,331,140.44
2 至 3 年	1,125,183.19	1,549,644.51
3 年以上	1,321,137.53	772,622.84
小计	904,316,319.97	369,994,504.57
减：坏账准备	2,703,393.27	19,532,720.64
合计	901,612,926.70	350,461,783.93

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来	874,443,651.46	361,219,628.99
保证金及押金	2,872,204.51	2,999,787.71

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来	874,443,651.46	361,219,628.99
员工备用金	2,997,824.67	2,020,687.15
股权激励个人所得税	11,403,033.71	
其他	12,599,605.62	3,754,400.72
小计	904,316,319.97	369,994,504.57
减：坏账准备	2,703,393.27	19,532,720.64
合计	901,612,926.70	350,461,783.93

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	18,317,054.86	1,165,665.78	50,000.00	19,532,720.64
本年计提	-17,294,801.03	465,473.66		-16,829,327.37
本年转回				
本年转销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,022,253.83	1,631,139.44	50,000.00	2,703,393.27

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	19,482,720.64	-16,829,327.37				2,653,393.27
合计	19,532,720.64	-16,829,327.37				2,703,393.27

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川久远智能监控有限责任公司	内部借款	176,500,000.00	1 年以内	19.52	
北京中科科创电器有限公司	内部借款	45,000,000.00	1 年以内	4.98	
四川久远智能消防设备有限责任公司	内部借款	180,100,000.00	1 年以内	19.92	
安徽青鸟消防科技有限公司	内部借款	369,793,983.52	1 年以内	40.89	
嘉齐半导体（深圳）有限公司	内部借款	70,149,667.94	1 年以内	7.76	
合计	—	841,543,651.46		93.07	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,262,314,191.70	33,813,468.30	2,228,500,723.40	1,644,781,681.31		1,644,781,681.31
对联营、合营企业投资	111,204,363.00		111,204,363.00	134,508,727.48		134,508,727.48
合计	2,373,518,554.70	33,813,468.30	2,339,705,086.40	1,779,290,408.79		1,779,290,408.79

(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	2,403,893,284.34	1,779,290,408.79	620,222,981.07	25,000,000.00	-913,822.87	
一、子公司	2,262,314,191.70	1,644,781,681.31	612,222,981.07			
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	21,852,568.13	20,332,281.66				
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	246,914,776.81	241,999,780.13	4,528,182.00			
嘉齐半导体（深圳）有限公司	254,829,416.90	50,218,100.23	204,600,000.00			
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	2,049,315.13	2,000,000.00				
北京中科知创电器有限公司	71,079,677.58	70,537,014.88				
青鸟消防国际（美国）有限公司	110,099,911.41	110,204,216.96				
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	348,868,954.44	348,603,122.13				
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	20,012,292.10	20,000,000.00				
青岛青鸟时空消防设备有限公司	641,872.69	500,000.00				
北京青鸟美好生活科技有限公司	10,499,760.97	8,099,710.15	2,300,000.00			
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	58,434,784.98	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	185,430,578.63	185,430,578.63				
美安消防有限公司	2,857,871.16	2,497,668.44				

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
Finsecur SAS	2,177,998.14	2,951,275.98				
Finsecur Marseille	14,145.83					
DISTR-i-NNOVATION	172,763.54	224,341.48				
FINSECUR CENTRE	143,969.57	186,951.24				
Detnov Security, S.L.	1,096,515.23	747,804.92				
武汉青鸟智安科技有限公司	6,891,510.85	6,891,510.85				
嘉齐半导体（深圳）有限公司北京分公司	2,845,520.41	1,551,303.32				
广西玉林市百盛传感技术有限公司	2,884,266.77	2,852,000.00				
格睿通电子（深圳）有限公司	15,095,240.69	0.67	15,000,000.00			
盟莆安电子（上海）有限公司	6,602,964.75		6,471,799.07			
北京惟泰安全设备有限公司	137,433.65					
美安集团有限公司 （MAPLE ARMOR GROUP CORPORATION）	379,323,000.00		379,323,000.00			
安徽耐普特消防技术有限公司	40,827.63					
AEXNDIS	14,145.83					
Llenari	14,145.83					
THEFIREBEAM	14,145.83					
河南青鸟消防设备有限公司	77,802.08					
美安智能科技有限公司	76,387.50					
陕西正天齐消防设备有限公司	36,779.17					
广东左向科技有限公司	104,679.17					
二、联营企业	141,579,092.64	134,508,727.48	8,000,000.00	25,000,000.00	-913,822.87	
棱晶半导体（南京）有限公司	15,000,000.00	17,419,381.47		15,000,000.00	3,615,757.76	
柏宜照明（上海）股份有限公司	55,000,000.00	51,083,414.26			-4,792,698.52	
合肥智感科技有限公司	10,000,000.00	9,255,599.82		10,000,000.00	99,802.56	
武汉东智科技股份有限公司	53,579,092.64	56,750,331.93			230,165.69	
青鸟消安（北京）科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-66,850.36	

(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	-5,390,541.61		33,813,468.30	5,309,529.32	2,339,705,086.40	33,813,468.30
一、子公司			33,813,468.30	5,309,529.32	2,228,500,723.40	33,813,468.30
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				1,520,286.47	21,852,568.13	
美安（加拿大）消防设备有限公司			33,813,468.30		154,795,200.00	33,813,468.30
北京市正天齐消防设备有限公司				386,814.68	246,914,776.81	
嘉齐半导体（深圳）有限公司				11,316.67	254,829,416.90	
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司				49,315.13	2,049,315.13	
北京中科知创电器有限公司				542,662.70	71,079,677.58	
青鸟消防国际（美国）有限公司				-104,305.55	110,099,911.41	
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				265,832.31	348,868,954.44	
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				12,292.10	20,012,292.10	
青岛青鸟时空消防设备有限公司				141,872.69	641,872.69	
北京青鸟美好生活科技有限公司				100,050.82	10,499,760.97	
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				458,933.64	58,434,784.98	
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					185,430,578.63	
美安消防有限公司				360,202.72	2,857,871.16	
Finsecur SAS				-773,277.84	2,177,998.14	
Finsecur Marseille				14,145.83	14,145.83	
DISTR-i-NOVATION				-51,577.94	172,763.54	
FINSECUR CENTRE				-42,981.67	143,969.57	
Detnov Security, S.L.				348,710.31	1,096,515.23	
武汉青鸟智安科技有限公司					6,891,510.85	
嘉齐半导体（深圳）有限公司北京分公司				1,294,217.09	2,845,520.41	
广西玉林市百盛传感技术有限公司				32,266.77	2,884,266.77	
格睿通电子（深圳）有限公司				95,240.02	15,095,240.69	
盟莆安电子（上海）有限公司				131,165.68	6,602,964.75	
北京惟泰安全设备有限公司				137,433.65	137,433.65	
美安集团有限公司（MAPLE ARMOR GROUP COPPORATION）					379,323,000.00	

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		
安徽耐普特消防技术有限公司				40,827.63	40,827.63	
AEXNDIS				14,145.83	14,145.83	
Llenari				14,145.83	14,145.83	
THE FIRE BEAM				14,145.83	14,145.83	
河南青鸟消防设备有限公司				77,802.08	77,802.08	
美安智能科技有限公司				76,387.50	76,387.50	
陕西正天齐消防设备有限公司				36,779.17	36,779.17	
广东左向科技有限公司				104,679.17	104,679.17	
二、联营企业	-5,390,541.61				111,204,363.00	
棱晶半导体（南京）有限公司	-6,035,139.23					
柏宜照明（上海）股份有限公司					46,290,715.74	
合肥智感科技有限公司	644,597.62					
武汉东智科技股份有限公司					56,980,497.62	
青鸟消安（北京）科技有限公司					7,933,149.64	

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	2,287,783,502.80	1,639,012,128.94	2,369,348,301.60	1,668,693,153.75
其他业务	2,168,357.25	1,849,094.36	1,479,087.67	909,901.68
合计	2,289,951,860.05	1,640,861,223.30	2,370,827,389.27	1,669,603,055.43

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686,715,097.20元，其中：686,715,097.20元预计将于2024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	1,311,725,323.80	971,288,763.32	1,415,463,247.25	1,022,883,438.55
应急照明与智能疏散系统	467,419,697.74	364,909,079.45	463,038,894.25	350,140,899.93
“五小系统”	408,737,302.06	243,111,073.01	410,431,086.91	243,041,826.06
工业消防产品	81,986,003.75	48,244,686.97	59,892,809.05	35,135,535.16
灭火业务板块	9,730,326.52	7,748,449.17	10,816,892.37	10,182,917.17
消防安全服务业务	7,218,242.46	2,821,752.77	2,275,271.14	
其他消防安全产品、其他产品及业务	3,134,963.72	2,737,418.61	8,909,188.30	8,218,438.56
合计	2,289,951,860.05	1,640,861,223.30	2,370,827,389.27	1,669,603,055.43

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
按经营地区分类				
华东地区	929,272,479.58	679,911,143.16	1,014,065,417.95	728,814,833.04
华南地区	347,290,515.66	254,315,565.29	394,427,339.40	282,460,020.51
华中地区	292,806,544.12	202,670,104.82	305,979,603.85	211,121,915.25
华北地区	385,710,529.44	231,941,672.73	298,075,684.34	187,464,281.58
西北地区	154,316,401.10	123,541,911.62	150,971,364.63	112,872,086.74
西南地区	83,974,576.61	71,918,175.07	95,541,421.89	66,803,269.08
东北地区	76,962,445.01	59,547,922.48	96,432,936.07	65,982,020.55
其他	19,618,368.53	17,014,728.13	15,333,621.14	14,084,628.68
合计	2,289,951,860.05	1,640,861,223.30	2,370,827,389.27	1,669,603,055.43
按销售渠道分类				
经销收入	1,936,942,902.00	1,440,284,821.69	2,158,614,317.32	1,547,963,780.68
直销收入	353,008,958.05	200,576,401.61	212,213,071.95	121,639,274.75
合计	2,289,951,860.05	1,640,861,223.30	2,370,827,389.27	1,669,603,055.43

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	160,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,290,094.52	-2,101,551.85
处置长期股权投资产生的投资收益	7,376,271.65	
银行理财产品收益	18,178,338.89	5,704,542.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益		-0.48
合计	177,264,516.02	153,602,990.10

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	565,620.09	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	25,488,734.92	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	1,832,702.10	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	20,535,433.59	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-449,692.34	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,592,427.37	
扣除所得税前非经常性损益合计	46,380,370.99	
减：所得税影响金额	6,395,314.90	
扣除所得税后非经常性损益合计	39,985,056.09	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	2,001,273.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润	37,983,782.77	

注1：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。

注2：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司之子公司北京中科知创电器有限公司根据经营管理需要迁址所发生的员工辞退补偿损失1,592,427.37元。

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》（2023年修订）（证监会公告[2023]65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	10.87	0.8999	0.8973
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.24	0.8480	0.8456

青鸟消防股份有限公司

2024 年 3 月 25 日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

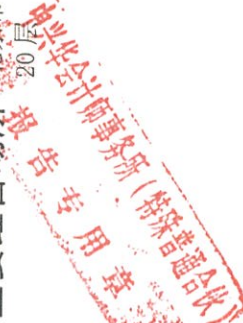
执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



登记机关



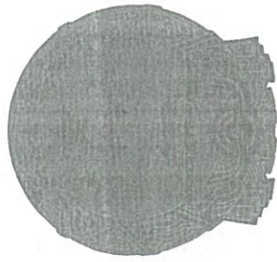
2024 年 10 月 20 日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路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

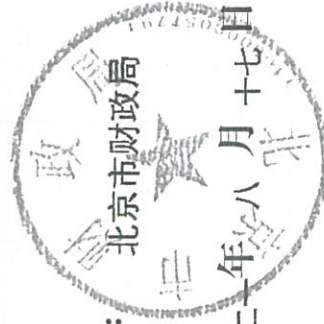


证书序号：0014686

说明

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

发证机关：



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 张洋
性别 男
Sex 男
出生日期 1985-01-05
Date of birth 1985-01-05
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 130185198501051364
Identity card No. 130185198501051364

注册会计师(非执业)
张洋
130185198501051364



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
/ /



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.

(特殊普通合伙)
瑞华会计师事务所
公告



注册会计师
No. of Certificate
131010300281
注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, 北京注册会计师协会
发证日期: 2014年 06月 15日
Date of issuance



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出单位
Source of the transferred location of CPAs
转入单位
Source of the transfer to Institute of CPAs
日期
Date

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出单位
Source of the transferred location of CPAs
转入单位
Source of the transfer to Institute of CPAs
日期
Date