



**青鸟消防股份有限公司**

**2021 年半年度财务报告**

**2021 年 08 月**

# 青鸟消防股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青鸟消防股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,222,278,305.63	1,502,057,896.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	160,708,816.33	230,045,383.02
应收账款	1,638,700,587.77	1,116,998,943.40
应收款项融资	97,458,947.26	297,975,061.04
预付款项	51,431,206.51	13,864,751.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,758,255.55	27,617,616.28

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	627,687,894.08	353,314,523.77
合同资产	2,732,769.51	1,121,187.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,490,244.67	9,609,103.45
流动资产合计	3,852,247,027.31	3,552,604,466.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	124,028,478.24	67,689,330.37
其他权益工具投资	17,000,000.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	287,545,499.94	280,067,011.95
在建工程	207,909.18	752,475.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,370,091.87	
无形资产	52,869,501.16	33,319,350.42
开发支出		
商誉	177,000,619.50	57,720,820.79
长期待摊费用	6,862,178.24	1,938,012.72
递延所得税资产	43,363,612.49	29,648,042.99
其他非流动资产	35,952,449.32	303,409,757.29
非流动资产合计	755,200,339.94	791,544,801.78
资产总计	4,607,447,367.25	4,344,149,268.01
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	566,041,594.73	565,055,178.59
预收款项	36,087,713.15	92,156,969.67
合同负债	59,835,014.61	31,658,967.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	50,944,544.65	69,249,197.17
应交税费	47,108,184.65	36,395,949.16
其他应付款	113,962,143.22	130,038,271.18
其中：应付利息		
应付股利		
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	3,662,352.30	
其他流动负债	15,214,833.19	11,710,828.65
流动负债合计	1,192,856,380.50	1,236,265,361.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	61,640,933.59	
应付债券	2,990,523.64	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,082,112.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,632,929.27	
递延收益		
递延所得税负债	3,939,671.11	4,058,337.88

其他非流动负债		
非流动负债合计	81,286,169.88	4,058,337.88
负债合计	1,274,142,550.38	1,240,323,699.58
所有者权益：		
股本	345,795,829.00	246,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,464,467.14	899,490,831.36
减：库存股	49,404,622.38	83,045,184.89
其他综合收益	-3,084,126.91	9,372,408.38
专项储备		
盈余公积	123,105,000.00	123,105,000.00
一般风险准备		
未分配利润	1,980,450,560.66	1,886,880,468.82
归属于母公司所有者权益合计	3,235,327,107.51	3,082,013,523.67
少数股东权益	97,977,709.36	21,812,044.76
所有者权益合计	3,333,304,816.87	3,103,825,568.43
负债和所有者权益总计	4,607,447,367.25	4,344,149,268.01

法定代表人：蔡为民

主管会计工作负责人：高俊艳

会计机构负责人：任春燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	421,626,219.20	719,168,717.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	132,903,519.68	178,512,651.04
应收账款	902,559,453.31	568,126,727.53
应收款项融资	92,840,580.26	284,310,049.47
预付款项	23,017,808.85	3,885,330.06
其他应收款	274,026,444.31	201,493,644.04

其中：应收利息	5,163,407.87	11,976,716.08
应收股利		
存货	338,596,585.51	193,249,063.28
合同资产	482,217.59	1,121,187.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,541,714.17	5,517,942.62
流动资产合计	2,192,594,542.88	2,155,385,313.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,249,489,462.23	1,119,568,747.75
其他权益工具投资	17,000,000.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	170,423,638.26	177,645,607.16
在建工程	103,926.86	752,475.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,980,142.11	3,366,072.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,589,774.14	14,832,855.84
其他非流动资产	340,830,288.78	374,306,255.97
非流动资产合计	1,798,417,232.38	1,707,472,014.68
资产总计	3,991,011,775.26	3,862,857,328.15
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	304,731,765.92	330,586,007.66
预收款项	27,167,707.88	84,548,488.89
合同负债	17,474,571.13	
应付职工薪酬	9,526,249.51	23,933,151.86
应交税费	14,961,053.70	11,933,871.56
其他应付款	174,133,269.56	131,463,653.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		882,354.28
流动负债合计	817,994,617.70	853,347,528.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,939,671.11	4,058,337.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,939,671.11	4,058,337.88
负债合计	821,934,288.81	857,405,865.93
所有者权益：		
股本	345,795,829.00	246,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	916,719,479.24	977,637,990.31
减：库存股	49,404,622.38	83,045,184.89
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	123,105,000.00	123,105,000.00
未分配利润	1,832,861,800.59	1,741,543,656.80
所有者权益合计	3,169,077,486.45	3,005,451,462.22
负债和所有者权益总计	3,991,011,775.26	3,862,857,328.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,395,824,091.36	843,597,397.00
其中：营业收入	1,395,824,091.36	843,597,397.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,156,401,265.21	672,993,788.36
其中：营业成本	822,400,406.21	481,634,098.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,644,687.81	5,425,351.12
销售费用	155,774,719.85	77,918,661.98
管理费用	90,856,238.60	52,255,606.95
研发费用	77,297,772.27	52,175,288.35
财务费用	2,427,440.47	3,584,781.94
其中：利息费用	6,119,360.74	5,749,413.54
利息收入	3,398,428.05	3,876,235.43
加：其他收益	25,757,381.63	7,088,454.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-970,497.91	10,022,381.49
其中：对联营企业和合营企业	-4,394,185.13	605,677.55



的投资收益		
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）		-461,936.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,234,676.59	-30,653,943.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,461.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,178.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,907,750.41	156,598,563.80
加：营业外收入	1,512,149.80	12,370,364.96
减：营业外支出	1,927,374.62	344,878.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	234,492,525.59	168,624,050.42
减：所得税费用	24,150,045.43	23,645,470.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	210,342,480.16	144,978,580.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	210,342,480.16	144,978,580.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	204,317,640.94	145,021,623.52
2.少数股东损益	6,024,839.22	-43,043.49
六、其他综合收益的税后净额	-12,290,361.92	6,684,726.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,456,535.29	7,060,724.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-12,456,535.29	7,060,724.24
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		
6.外币财务报表折算差额	-12,456,535.29	7,060,724.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	166,173.37	-375,997.25
七、综合收益总额	198,052,118.24	151,663,307.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,861,105.65	152,082,347.76
归属于少数股东的综合收益总额	6,191,012.59	-419,040.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5923	0.6043
(二) 稀释每股收益	0.5778	0.6043

法定代表人：蔡为民

主管会计工作负责人：高俊艳

会计机构负责人：任春燕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	824,190,123.61	550,860,418.91
减：营业成本	541,934,632.87	325,904,248.60
税金及附加	2,790,702.46	2,236,517.71

销售费用	36,122,065.35	23,623,220.66
管理费用	42,014,496.92	25,757,567.20
研发费用	42,135,325.36	31,146,797.86
财务费用	4,985,633.21	-1,219,877.96
其中：利息费用	4,925,588.90	4,751,367.36
利息收入	3,244,052.69	5,107,993.19
加：其他收益	10,981,283.75	751,180.75
投资收益（损失以“-”号填列）	70,469,444.95	10,306,987.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,954,242.27	277,423.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-461,936.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,127,465.40	-20,162,084.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-80.47	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,530,450.27	133,846,092.49
加：营业外收入	13,388.67	11,840,537.25
减：营业外支出	107,994.76	102,943.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	214,435,844.18	145,583,686.03
减：所得税费用	12,370,151.29	19,986,788.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	202,065,692.89	125,596,897.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,065,692.89	125,596,897.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	202,065,692.89	125,596,897.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,055,792,383.28	620,467,632.70
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	21,605,831.75	7,285,667.53
收到其他与经营活动有关的现金	29,124,916.84	36,360,047.15
经营活动现金流入小计	1,106,523,131.87	664,113,347.38
购买商品、接受劳务支付的现金	885,748,335.08	500,502,419.69
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	264,883,922.83	170,600,956.39
支付的各项税费	91,740,907.46	79,437,504.18
支付其他与经营活动有关的现金	161,783,542.93	110,505,672.42
经营活动现金流出小计	1,404,156,708.30	861,046,552.68
经营活动产生的现金流量净额	-297,633,576.43	-196,933,205.30
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	3,919,303.66	9,416,703.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,381.50	14,355.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	639,966,273.87	1,066,130,000.00

投资活动现金流入小计	643,937,959.03	1,075,561,059.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,339,777.27	16,696,733.00
投资支付的现金	23,000,000.00	51,615,840.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	729,120,000.00
投资活动现金流出小计	535,339,777.27	797,432,573.00
投资活动产生的现金流量净额	108,598,181.76	278,128,486.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,912,189.76	79,120,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		750,000.00
取得借款收到的现金	260,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	299,912,189.76	339,120,200.00
偿还债务支付的现金	264,996,884.75	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,748,429.16	5,454,316.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	380,745,313.91	255,454,316.53
筹资活动产生的现金流量净额	-80,833,124.15	83,665,883.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,506,616.57	7,544,841.58
五、现金及现金等价物净增加额	-283,375,135.39	172,406,006.09
加：期初现金及现金等价物余额	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,217,274,206.15	1,231,875,702.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	603,887,911.04	382,677,816.60
收到的税费返还	7,522,960.82	515,144.29
收到其他与经营活动有关的现金	70,312,022.32	61,172,736.64
经营活动现金流入小计	681,722,894.18	444,365,697.53
购买商品、接受劳务支付的现金	596,330,455.50	344,058,053.00
支付给职工以及为职工支付的现金	93,065,324.53	80,661,732.47
支付的各项税费	40,835,814.97	49,545,838.25
支付其他与经营活动有关的现金	148,068,450.15	106,231,367.20
经营活动现金流出小计	878,300,045.15	580,496,990.92
经营活动产生的现金流量净额	-196,577,150.97	-136,131,293.39
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	74,919,303.66	9,416,703.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	699.50	272,755.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	1,066,130,000.00
投资活动现金流入小计	574,920,003.16	1,075,819,459.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,741,009.26	11,699,974.79
投资支付的现金	89,475,851.34	287,784,318.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	505,979,784.64	729,120,000.00
投资活动现金流出小计	601,196,645.24	1,028,604,292.79
投资活动产生的现金流量净额	-26,276,642.08	47,215,166.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	39,912,189.76	78,370,200.00
取得借款收到的现金	230,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,912,189.76	308,370,200.00
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	115,133,561.90	4,751,367.36

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	345,133,561.90	224,751,367.36
筹资活动产生的现金流量净额	-75,221,372.14	83,618,832.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-65,131.89	79,712.21
五、现金及现金等价物净增加额	-298,140,297.08	-5,217,581.99
加：期初现金及现金等价物余额	718,265,720.02	528,639,993.90
六、期末现金及现金等价物余额	420,125,422.94	523,422,411.91

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	246,210,000.00				899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38		123,105,000.00		1,886,880,468.82		3,082,013,523.67	21,812,044.76	3,103,825,568.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	246,210,000.00				899,490,831.36	83,045,184.89	9,372,408.38		123,105,000.00		1,886,880,468.82		3,082,013,523.67	21,812,044.76	3,103,825,568.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	99,585,829.00				-61,026,364.22	-33,640,562.51	-12,456,535.29				93,570,091.84		153,313,583.84	76,165,664.60	229,479,248.44
（一）综合收益							-12,456,535.29				204,311,864.31		191,861,864.31	6,191,619.29	198,053,483.60



总额						6,535.29				7,640.94		1,105.012.59	142,118.24	
(二)所有者投入和减少资本	1,101,841.00			37,457,623.78	-33,640,562.51							72,200,027.29	69,974,652.01	142,174,679.30
1. 所有者投入的普通股	1,101,841.00			20,073,297.12								21,175,138.12	164,282.50	21,339,420.62
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				17,492,179.81	-2,977,523.19							20,469,703.00		20,469,703.00
4. 其他				-107,853.15	-30,663,039.32							30,555,186.17	69,810,369.51	100,365,555.68
(三)利润分配										-110,747,549.10		-110,747,549.10		-110,747,549.10
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-110,747,549.10		-110,747,549.10		-110,747,549.10
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	98,483,988.00			-98,483,988.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	98,483,988.00			-98,483,988.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	345,795,829.00				838,464,467.14	49,404,622.38	-3,084,126.91		123,105,000.00		1,980,450,560.66		3,235,327,107.51	97,977,709.36	3,333,304,816.87

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	240,000,000.00				842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00		2,743,564,900.25	25,518,604.00	2,769,083,504.25	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	240,000,000.00				842,915,148.42		8,695,878.83		120,000,000.00		1,531,953,873.00		2,743,564,900.25	25,518,604.00	2,769,083,504.25	
三、本期增减变动金额（减）	6,210,000.				61,804,635.9		7,060,724.24				73,538,213.3		148,613,573.	-16,432,627.20	132,180,946.30	

少以“—”号填列)	00				2						4		50		
(一) 综合收益总额											145,021,623.52		152,082,347.76	-419,040.74	151,663,307.02
(二) 所有者投入和减少资本	6,210,000.00				61,804,635.92						516,589.82		68,531,225.74	-16,013,586.46	52,517,639.28
1. 所有者投入的普通股	6,210,000.00				72,160,200.00								78,370,200.00	1,301,765.00	79,671,965.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,786,514.28								3,786,514.28		3,786,514.28
4. 其他					-14,142,078.36						516,589.82		-13,625,488.54	-17,315,351.46	-30,940,840.00
(三) 利润分配											-72,000,000.00		-72,000,000.00		-72,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-72,000,000.00		-72,000,000.00		-72,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	246,210,000.00			904,719,784.34	15,756,603.07	120,000.00		1,605,492,086.34		2,892,178,473.75	9,085,976.80		2,901,264,450.55	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,210,000.00				977,637,990.31	83,045,184.89			123,105,000.00	1,741,543,656.80		3,005,451,462.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,210,000.00				977,637,990.31	83,045,184.89			123,105,000.00	1,741,543,656.80		3,005,451,462.22
三、本期增减变动金额（减少以	99,585,829.00				-60,918,511.07	-33,640,562.51				91,318,143.79		163,626,024.23

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										202,065,692.89		202,065,692.89
(二) 所有者投入和减少资本	1,101,841.00				37,565,476.93	-33,640,562.51						72,307,880.44
1. 所有者投入的普通股	1,101,841.00				20,073,297.12							21,175,138.12
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,492,179.81	-2,977,523.19						20,469,703.00
4. 其他						-30,663,039.32						30,663,039.32
(三) 利润分配										-110,747,549.10		-110,747,549.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-110,747,549.10		-110,747,549.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	98,483,988.00				-98,483,988.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	98,483,988.00				-98,483,988.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	345,795,829.00				916,719,479.24	49,404,622.38			123,105,000.00	1,832,861,800.59		3,169,077,486.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				878,972,241.94				120,000,000.00	1,524,013,009.19		2,762,985,251.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				878,972,241.94				120,000,000.00	1,524,013,009.19		2,762,985,251.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6,210,000.00				75,946,714.28					53,596,873.35		135,753,611.63
(一)综合收益总额										125,596,897.35		125,596,897.35
(二)所有者投入和减少资本	6,210,000.00				75,946,714.28							82,156,714.28
1. 所有者投入的普通股	6,210,000.00				72,160,200.00							78,370,200.00
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,786,514.28							3,786,514.28
4. 其他												
(三)利润分配										-72,000,000.00		-72,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,000,000.00		-72,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	246,210,000.00				954,918,956.22				120,000,000.00	1,577,609,906.54		2,898,738,862.76

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2019年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1320号文《关于核准北大青鸟环宇消防设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司分别于2019年7月30日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）600.00万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）5,400.00万股，共计公开发行人民币普通股（A股）6,000.00万股，每股发行价格为人民币17.34元。截至2019年8月5日止，公司已收到社会公众股股东缴入的出资款人民币1,040,400,000.00元，扣除公司自行支付的证券承销费和保荐费人民币72,585,600.00（不含税）、审计及验资费用人民币11,000,000.00（不含税）元、律师费用10,427,459.80（不含税）元、用于发行的信息披露费用7,366,226.42（不含税）元、发行手续费及材料制作费891,213.78（不含税）元后，募集资金净额为人民币938,129,500.00元，其中转入股本人民币60,000,000.00元，余额人民币878,129,500.00元转入资本公积。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字瑞华验字[2019]01500007号验资报告。

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

2020年5月15日，青鸟消防股份有限公司（召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2020年第一期股票期权与



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

根据公司于2021年4月28日召开的第三届董事会第四十八次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过的《关于2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，通过2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象为44名，可行权股票期权数量为183.60万份，同意公司对其中3名激励对象第一个行权期内已获授但未满足行权条件的股票期权共计3.80万份股票期权进行注销，行权期限为2021年5月19日至2022年5月18日。截至2021年5月31日止，激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权573,929股，公司的股本总额由246,210,000股变更为246,783,929股。

根据公司于2021年5月14日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的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意公司向18名激励对象授予预留限制性股票155.25万股，本次限制性股票的授予价格为19.27元/股，授予日为2021年5月14日。

2021年5月25日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，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。此次利润分配于2021年6月4日实施完毕，公司的股本总额由246,783,929股变更为345,267,917股。

2021年6月3日，公司第三届董事会第五十二次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整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相关权益数量和价格的议案》，因公司2020年度权益分派，同意公司对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。其中：激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权但尚未行权部分数量由1,262,071.00份调整为1,765,725.00份，首次授予股票期权行权价格由18.64元/份调整为13.00元/份；激励计划预留部分授予限制性股票数量由1,552,500股调整为2,172,056股，预留授予限制性股票授予/回购价格由19.27元/股调整为13.45元/股，激励计划预留部分授予限制性股票登记完成后公司的股本总额将由345,267,917股变更为347,439,973股。

上述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、以资本公积金转增股本以及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事项已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月28日出具了中兴华验字[2021]第010061号《验资报告》。

截至2021年6月30日止，激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权1,101,841.00股。

截至2021年6月30日，本公司法定代表人：蔡为民；企业住所：河北涿鹿涿下路工业园；注册资本345,795,829.00元，实收资本345,795,829.00元；本公司经营范围：消防设备、消防电子产品、物联网设备、电子传感器、电子监控设备研发、技术咨询、技术服务、生产、销售、安装、代理。大数据、云计算、信息技术服务。应用软件服务。基础软件服务。计算机系统服务。软件开发、销售。自营进出口业务。道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事消防安全系统产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月11日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共34户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司于2021年1-6月合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

公司对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，本公司利用所有可获得的信息作出评估后，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### （2）金融资产减值

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期

的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 公允价值计量

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”），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五、19“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、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值

进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“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。

本集团作为合营方向共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认



该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团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，本集团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。本集团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

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部

分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）金融资产减值

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

#### ①减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

## 11、应收票据

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

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

其相关会计处理方法参见本附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

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

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

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

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

其相关会计处理方法参见本报告本附注五、10“金融工具”。

## 13、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五、10“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
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。

其相关会计处理方法参见本附注五、10“金融工具”。

## 15、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。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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五、10“金融工具”。

## 17、合同成本

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

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

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

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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五、10“金融工具”。

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



方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报

表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并

日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股

权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 21、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五、25“长期资产减值”。

## 22、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。

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团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，本集团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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

## 25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经

支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团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，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团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，本集团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。本集团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，是指本集团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本集团自身情况，即集团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。本集团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，本集团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。

本集团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。周期性利率是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

### 30、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 31、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可

行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 32、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处

理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认

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

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

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

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

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

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

本集团收入确认的具体政策：

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

### 34、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- （1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，

且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

低价值资产租赁，是指单项资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

#### ④租赁变更

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

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### (2) 本公司作为出租人

#### ①租赁的分拆

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

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

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

#### ③转租赁

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

### (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号—



金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经本公司第三届董事会第四十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部上述经修订的新租赁准则。	

本公司首次执行新租赁准则对当期期初留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

截至期初，尚未执行完毕的合同将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理，采用简易处理方法，不调整年初资产负债表项目。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、10%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
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。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%、2% 计缴。	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青鸟消防股份有限公司	15%
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	15%
四川久远智能监控有限责任公司	25%
四川久远智能消防设备有限责任公司	25%
北京市正天齐消防设备有限公司	25%
北京惟泰安全设备有限公司	15%
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	20%
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	16.50%
青鸟消防国际（美国）有限公司	15%-35%超额累进征收
青鸟消防国际（欧洲）有限公司	25%
青鸟消防投资（美国）有限责任公司	15%-35%超额累进征收
美安（加拿大）消防设备有限公司	26.90%
美安管理有限责任公司	26.90%
美安消防有限责任公司	26.90%
盟莆安电子（上海）有限公司	20%
陕西正天齐消防设备有限公司	20%
盟莆安电子股份有限公司	15%-35%超额累进征收
北京中科知创电器有限公司	15%
北京木森激光电子技术有限公司	15%
苏州木森激光电子技术有限公司	20%
格睿通智能科技（深圳）有限公司	20%

深圳优联合创智慧科技发展有限公司	20%
河南青鸟消防设备有限公司	20%
青岛青鸟时空消防设备有限公司	20%
海南青鸟消防科技发展有限公司	20%
北京青鸟美好生活科技有限公司	20%
Finsecur SAS	33.33%
The Fire Beam	19%
DETNOV SECURITY S.L.	25%
LLENARI	25%
Axendix	28%
Finsecur Centre	28%
Distri-i-Innovation	28%
Finsecur Marseille	28%
The Fire Beam	19%

## 2、税收优惠

本公司于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201813002312，按照《企业所得税法》等相关规定，经河北省涿鹿县地方税务局备案，2020年度、2021年1-6月按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201911005216，2020年度、2021年1-6月按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司，根据北京市密云区（县）国家税务局《税务事项通知书》（密国税（2012）005号），享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生产的软件产品，按16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司北京惟泰安全设备有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202011005897，2020年度、2021年1-6月按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司四川久远智能监控有限责任公司，根据四川省科学城国家税务局《税务事项通知书》（绵科国税（2017）1015号），享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生产的软件产品，按16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司北京中科知创电器有限公司于2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号GR202011003046，按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市地方税务局备案，2020年度、2021年1-6月按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京中科知创电器有限公司，根据国家税务总局北京市顺义区税务局于《北京市税务事项通知书》（税

软字[2019]03260号)，享受软件产品增值税优惠政策，销售其自行开发生产的软件产品，按16%/13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

本公司之子公司张家口青鸟时空消防设备销售有限公司、盟莆安电子（上海）有限公司、陕西正天齐消防设备有限公司、苏州木森激光电子技术有限公司、深圳优联合创智慧科技有限公司、格睿通智能科技（深圳）有限公司、河南青鸟消防设备有限公司、青岛青鸟时空消防设备有限公司、海南青鸟消防科技发展有限公司和北京青鸟美好生活科技有限公司属于小型微利企业，根据国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号等相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税2021年第12号）《中华人民共和国所得税法》规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	378,225.18	558,965.02
银行存款	1,216,895,980.97	1,500,090,376.52
其他货币资金	5,004,099.48	1,408,554.75
合计	1,222,278,305.63	1,502,057,896.29
其中：存放在境外的款项总额	673,192,730.26	561,033,290.71

其他说明

其他货币资金5,004,099.48元为本集团履约保函所存入的保证金存款。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,099,233.62	26,297,021.36
商业承兑票据	171,606,962.21	217,819,471.82
坏账准备	-12,997,379.50	-14,071,110.16
合计	160,708,816.33	230,045,383.02

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	173,706,195.83	100.00%	12,997,379.50	7.48%	160,708,816.33	244,116,493.18	100.00%	14,071,110.16	5.76%	230,045,383.02
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	154,611,472.31	89.01%	12,997,379.50	8.41%	141,614,092.81	216,821,228.01	88.82%	14,071,110.16	6.49%	202,750,117.85
无回收风险组合	19,094,723.52	10.99%			19,094,723.52	27,295,265.17	11.18%			27,295,265.17
合计	173,706,195.83	100.00%	12,997,379.50	7.48%	160,708,816.33	244,116,493.18	100.00%	14,071,110.16	5.76%	230,045,383.02

按组合计提坏账准备：12,997,379.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,938,865.09	5,246,943.25	5.00%
1 至 2 年	42,436,793.41	4,243,679.34	10.00%
2 至 3 年	4,661,321.13	932,264.23	20.00%
3 年以上	2,574,492.68	2,574,492.68	100.00%
合计	154,611,472.31	12,997,379.50	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	14,071,110.16	-1,073,730.66				12,997,379.50
合计	14,071,110.16	-1,073,730.66				12,997,379.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		15,214,833.19
合计		15,214,833.19

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	14,544,076.12
合计	14,544,076.12

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	12,263,037.49	0.67%	12,263,037.49	100.00%		9,727,136.87	0.77%	9,727,136.87	100.00%	
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,333,947.69	0.40%	7,333,947.69	100.00%		7,365,151.19	0.59%	7,365,151.19	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,929,089.80	0.27%	4,929,089.80	100.00%		2,361,985.68	0.18%	2,361,985.68	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,805,261,576.48	99.33%	166,560,988.71	9.23%	1,638,700,587.77	1,247,251,020.58	99.23%	130,252,077.18	10.44%	1,116,998,943.40
其中:										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,805,261,576.48	99.33%	166,560,988.71	9.23%	1,638,700,587.77	1,247,251,020.58	99.23%	130,252,077.18	10.44%	1,116,998,943.40
合计	1,817,524,613.97	100.00%	178,824,026.20	9.84%	1,638,700,587.77	1,256,978,157.45	100.00%	139,979,214.05	11.14%	1,116,998,943.40

按单项计提坏账准备: 12, 263, 037. 49

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00%	收回可能性极低
镇江青鸟消防设备有限公司	1,349,328.66	1,349,328.66	100.00%	收回可能性极低
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00%	收回可能性极低
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00%	收回可能性极低
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00%	收回可能性极低
北京四海消防工程有限公司	185,877.00	185,877.00	100.00%	收回可能性极低
北京华安北海消防安全工程有限公司	82,826.00	82,826.00	100.00%	收回可能性极低
北京奥信建筑工程设备安装有限公司	56,350.00	56,350.00	100.00%	收回可能性极低

北京中联正安消防工程有限公司	77,000.00	77,000.00	100.00%	收回可能性极低
北京日升东方科技有限责任公司	39,455.00	39,455.00	100.00%	收回可能性极低
厦门市瑞宁机电设备有限公司	84,000.00	84,000.00	100.00%	收回可能性极低
北京驹骑中天网络工程技术有限公司	73,000.00	73,000.00	100.00%	收回可能性极低
其他零星款项	3,687,578.25	3,687,578.25	100.00%	收回可能性极低
合计	12,263,037.49	12,263,037.49	--	--

按组合计提坏账准备：166,560,988.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,513,897,635.82	76,157,156.60	5.00%
1 至 2 年	174,690,820.64	17,469,082.06	10.00%
2 至 3 年	54,672,962.45	10,934,592.48	20.00%
3 年以上	62,000,157.57	62,000,157.57	100.00%
合计	1,805,261,576.48	166,560,988.71	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,513,897,635.81
1 至 2 年	174,690,820.64
2 至 3 年	54,672,962.45
3 年以上	74,263,195.07
3 至 4 年	74,263,195.07
合计	1,817,524,613.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	9,727,136.87	-756,668.85			3,292,569.47	12,263,037.49
按组合计提坏账准备的应收账款	130,252,077.18	29,846,369.82			6,462,541.71	166,560,988.71
合计	139,979,214.05	29,089,700.97			9,755,111.18	178,824,026.20

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,458,947.26	297,975,061.04
合计	97,458,947.26	297,975,061.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,123,963.23	99.40%	13,627,496.66	98.28%
1 至 2 年	258,991.73	0.50%	186,064.00	1.35%
2 至 3 年	21,348.00	0.04%	30,645.50	0.22%
3 年以上	26,903.55	0.06%	20,545.05	0.15%
合计	51,431,206.51	--	13,864,751.21	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 31,949,101.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.12%。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,758,255.55	27,617,616.28
合计	40,758,255.55	27,617,616.28

**(1) 其他应收款**
**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,938,227.79	6,775,345.21
项目备用金	6,723,915.87	6,559,535.81
单位往来及其他	29,372,111.16	17,529,395.42
减：坏账准备	-5,275,999.27	-3,246,660.16
合计	40,758,255.55	27,617,616.28

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,022,767.10	2,173,893.06	50,000.00	3,246,660.16
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	404,068.91	1,000.98		405,069.89
其他变动	72,791.35	1,551,477.87		1,624,269.22
2021 年 6 月 30 日余额	1,499,627.36	3,726,371.91	50,000.00	5,275,999.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	38,049,822.17
1 至 2 年	3,679,069.07
2 至 3 年	1,141,453.69
3 年以上	3,163,909.89
3 至 4 年	3,163,909.89
合计	46,034,254.82

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,196,660.16	405,069.89			1,624,269.22	5,225,999.27
合计	3,246,660.16	405,069.89			1,624,269.22	5,275,999.27

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款项	6,863,356.00	1 年以内	14.91%	343,167.80
张峰	保证金	977,457.50	1 年以内	2.12%	48,872.88
中国二冶集团有限公司	保证金	969,340.00	1 年以内	2.11%	48,467.00
沈波	保证金	551,128.11	3 年以上	1.20%	551,128.11
中国建筑西南设计研究院有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.08%	25,000.00
合计	--	9,861,281.61	--	21.42%	1,016,635.79

## 7、存货

公司不需要遵守房地产行业的披露要求

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	227,362,922.61	4,468,858.11	222,894,064.50	156,505,324.29	2,672,946.74	153,832,377.55
在产品	84,348,219.35	2,247,252.73	82,100,966.62	40,582,347.09		40,582,347.09
库存商品	176,384,049.40	1,094,876.13	175,289,173.27	94,940,513.07		94,940,513.07
合同履约成本	9,025,253.63		9,025,253.63	3,575,241.85		3,575,241.85
发出商品	135,856,706.42		135,856,706.42	58,799,597.02		58,799,597.02
其他	2,521,729.64		2,521,729.64	1,584,447.19		1,584,447.19
合计	635,498,881.05	7,810,986.97	627,687,894.08	355,987,470.51	2,672,946.74	353,314,523.77

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,672,946.74		1,795,911.37			4,468,858.11
在产品			2,247,252.73			2,247,252.73
库存商品			1,094,876.13			1,094,876.13
合计	2,672,946.74		5,138,040.23			7,810,986.97

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,902,804.65	170,035.14	2,732,769.51	758,846.70	76,477.57	682,369.13
交钥匙工程尾款				461,914.36	23,095.72	438,818.64
合计	2,902,804.65	170,035.14	2,732,769.51	1,220,761.06	99,573.29	1,121,187.77

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金减值准备	93,557.57			根据预期损失率计提
交钥匙工程尾款减值准备	-23,095.72			根据预期损失率计提
合计	70,461.85			--

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,998,509.01	2,163,359.10
模具费	3,773,824.82	5,517,942.62
租赁费	1,717,910.84	1,927,801.73
合计	10,490,244.67	9,609,103.45

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京科力 恒消防装 备有限公 司	549,884.91			-439,942.86						109,942.05	
棱晶半导 体(南京) 有限公司	9,793,235.22	5,000,000.00		-121,524.26						14,671,710.96	
武汉青鸟 智安科技	3,327,151.15			-274,586.85						3,052,564.30	

有限公司											
柏宜照明 (上海) 股份有限 公司	54,019,05 9.09			-1,890,42 0.02						52,128,63 9.07	
上海青鸟 杰光消防 科技有限 公司		47,733,33 3.00		-1,535,16 3.93						46,198,16 9.07	
合肥智感 科技有限 公司		8,000,000 .00		-132,547. 21						7,867,452 .79	
小计	67,689,33 0.37	60,733,33 3.00		-4,394,18 5.13						124,028,4 78.24	
合计	67,689,33 0.37	60,733,33 3.00		-4,394,18 5.13						124,028,4 78.24	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

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

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	287,545,499.94	280,067,011.95
合计	287,545,499.94	280,067,011.95

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	291,096,414.52	99,404,022.82	9,361,031.27	24,630,100.99	424,491,569.60
2.本期增加金额	3,629,615.77	52,230,219.74	750,401.16	22,885,149.62	79,495,386.29
(1) 购置	1,986,138.63	2,632,312.55	132,869.06	3,433,680.38	8,185,000.62

(2) 在建工程转入	752,475.25				752,475.25
(3) 企业合并增加		49,597,907.19	614,179.25	19,387,671.51	69,599,757.95
(4) 汇率变动的影响	891,001.89		3,352.85	63,797.73	958,152.47
3.本期减少金额		802,539.01	9,593.67	698,144.99	1,510,277.67
(1) 处置或报废		730,890.51		623,983.45	1,354,873.96
(2) 外币折算		71,648.50	9,593.67	74,161.54	155,403.71
4.期末余额	294,726,030.29	150,831,703.55	10,101,838.76	46,817,105.62	502,476,678.22
二、累计折旧					
1.期初余额	81,286,530.45	44,269,827.35	5,945,100.00	12,923,099.85	144,424,557.65
2.本期增加金额	10,279,946.61	43,322,597.20	1,128,721.41	16,890,875.10	71,622,140.32
(1) 计提	10,190,669.56	5,132,679.68	572,119.40	1,765,020.23	17,660,488.87
(2) 企业合并增加		38,171,661.41	554,378.30	15,088,385.11	53,814,424.82
(3) 汇率变动的影响	89,277.05	18,256.11	2,223.71	37,469.76	147,226.63
3.本期减少金额		608,115.71	2,605.21	504,798.77	1,115,519.69
(1) 处置或报废		608,115.71		477,351.66	1,085,467.37
(2) 汇率变动的影响			2,605.21	27,447.11	30,052.32
4.期末余额	91,566,477.06	86,984,308.84	7,071,216.20	29,309,176.18	214,931,178.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	203,159,553.23	63,847,394.71	3,030,622.56	17,507,929.44	287,545,499.94
2.期初账面价值	209,809,884.07	55,134,195.47	3,415,931.27	11,707,001.14	280,067,011.95

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,909.18	752,475.25
合计	207,909.18	752,475.25

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涿鹿三期厂房通风改造工程				752,475.25		752,475.25
消防采暖防水工程	103,982.32		103,982.32			
模具制作工程	103,926.86		103,926.86			
合计	207,909.18		207,909.18	752,475.25		752,475.25

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
涿鹿三期厂房通风改造工程	1,520,000.00	752,475.25		752,475.25			100.00%	100%				其他
消防采暖防水工程	380,000.00		103,982.32			103,982.32	30.00%	70%				其他
模具制作工程	235,000.00		103,926.86			103,926.86	72.55%	50%				其他
合计	2,135,000.00	752,475.25	207,964.64	752,475.25		207,909.18	--	--				--



**14、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	11,738,712.34	11,738,712.34
(1) 租入	11,738,712.34	11,738,712.34
4.期末余额	11,738,712.34	11,738,712.34
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,368,620.47	1,368,620.47
(1) 计提	1,368,620.47	1,368,620.47
4.期末余额	1,368,620.47	1,368,620.47
三、减值准备		
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,370,091.87	10,370,091.87
2.期初账面价值		

**15、无形资产**
**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	软件	营销网络	专利权	著作权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	32,445,917.93	5,109,029.37		2,508,591.84	7,555,500.98	9,014,500.00	98,349.80	56,731,889.92
2.本期增加金额	243,360.00	555,713.75	25,123,726.76					25,922,800.51
(1) 购置		555,713.75						555,713.75
(2) 内部研发								

(3) 企业合并增加			25,123,726.76					25,123,726.76
(4) 外币折算	243,360.00							243,360.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	32,689,277.93	5,664,743.12	25,123,726.76	2,508,591.84	7,555,500.98	9,014,500.00	98,349.80	82,654,690.43
二、累计摊销								
1.期初余额	8,836,033.29	3,281,902.28		437,898.72	3,603,205.55	7,253,499.66		23,412,539.50
2.本期增加金额	339,058.74	474,191.06	4,187,287.80	254,347.58	530,764.59	587,000.00		6,372,649.77
(1) 计提	339,058.74	474,191.06	1,256,186.34	254,347.58	530,764.59	587,000.00		3,441,548.31
(2) 企业合并增加			2,931,101.46					2,931,101.46
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	9,175,092.03	3,756,093.34	4,187,287.80	692,246.30	4,133,970.14	7,840,499.66		29,785,189.27
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末								

余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	23,514,185.90	1,908,649.78	20,936,438.96	1,816,345.54	3,421,530.84	1,174,000.34	98,349.80	52,869,501.16
2.期初 账面价值	23,609,884.64	1,827,127.09		2,070,693.12	3,952,295.43	1,761,000.34	98,349.80	33,319,350.42

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京市正天齐消防设备有限公司	5,349,236.53					5,349,236.53
北京惟泰安全设备有限公司	5,839,809.25					5,839,809.25
陕西正天齐消防设备有限公司	2,086,539.01					2,086,539.01
北京中科知创电器有限公司	11,495,056.14					11,495,056.14
格睿通智能科技（深圳）有限公司	29,903,660.82					29,903,660.82
深圳优联合创智慧科技发展有限公司	5,001,000.00					5,001,000.00
北京木森激光电子技术有限公司	5,133,058.05					5,133,058.05
Finsecur SAS		119,279,798.71				119,279,798.71
合计	64,808,359.80	119,279,798.71				184,088,158.51

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项						
陕西正天齐消防设备有限公司	2,086,539.01					2,086,539.01
深圳优联合创智慧科技发展有限公司	5,001,000.00					5,001,000.00
合计	7,087,539.01					7,087,539.01

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	142,406.06	4,965,479.47	307,128.34		4,800,757.19
产品检测费	462,506.78	420,081.59	198,100.79		684,487.58
认证费	205,461.86	56,374.96	105,959.80		155,877.02
其他	1,127,638.02	420,578.05	327,159.62		1,221,056.45
合计	1,938,012.72	5,862,514.07	938,348.55		6,862,178.24

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	161,065,691.26	30,513,900.76	126,869,391.31	24,885,421.91
内部交易未实现利润	5,719,041.00	910,429.72	4,776,133.46	786,788.82
可抵扣亏损	25,181,364.02	8,392,948.63	26,505,548.37	3,975,832.26
权益结算的股份支付	23,642,222.53	3,546,333.38		
合计	215,608,318.81	43,363,612.49	158,151,073.14	29,648,042.99

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因资产的账面价值与计税基础不同形成	26,264,474.07	3,939,671.11	27,055,585.87	4,058,337.88

合计	26,264,474.07	3,939,671.11	27,055,585.87	4,058,337.88
----	---------------	--------------	---------------	--------------

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,363,612.49		29,648,042.99
递延所得税负债		3,939,671.11		4,058,337.88

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	74,530,815.12	21,542,425.69
可抵扣亏损	157,162,664.99	148,515,142.65
合计	231,693,480.11	170,057,568.34

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	3,629,318.52	3,654,976.50	
2022 年	10,110,814.19	10,110,814.19	
2023 年	17,314,071.32	17,314,071.32	
2024 年	18,223,026.38	18,223,026.38	
2025 年	15,327,095.70	11,274,593.50	
2026 年	16,553,519.98	11,559,369.93	
2027 年	18,015,583.68	18,015,583.68	
2028 年	26,891,340.56	26,891,340.56	
2029 年	25,992,412.23	25,992,412.23	
2030 年	5,105,482.43	5,478,954.36	
合计	157,162,664.99	148,515,142.65	--

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,186,201.15		4,186,201.15	944,176.91		944,176.91
广东向左照明有限公司投资款	15,000,000.00		15,000,000.00			
中科迪高投资（北京）有限公司投资保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付大型设备款	7,861,505.57		7,861,505.57	5,873,500.00		5,873,500.00
分阶段向 DETNOV 支付出售拥有总部大楼的公司股份的款项	904,742.60		904,742.60			
法国 FinsecurSAS 项目投资款				235,858,747.38		235,858,747.38
上海康佳绿色照明技术有限公司投资款				47,733,333.00		47,733,333.00
合肥智感科技有限公司投资款				5,000,000.00		5,000,000.00
合计	35,952,449.32		35,952,449.32	303,409,757.29		303,409,757.29

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	170,000,000.00	170,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、12及附注六、15；保证借款的担保信息参见附注十二、4。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内(含 1 年)	552,109,009.79	555,585,736.27
1-2 年(含 2 年)	4,898,227.82	5,448,735.61
2-3 年(含 3 年)	5,491,361.33	702,568.93
3 年以上	3,542,995.79	3,318,137.78
合计	566,041,594.73	565,055,178.59

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西汇丰物资贸易有限公司	1,590,401.81	对方未催收
EIFFAGE ENERGIE	599,293.01	对方未催收
ENGIE GAZ DE France	425,510.26	对方未催收
河南宏利钢铁有限公司	399,548.40	对方未催收
DEVELOPPEMENT VOLTE SOLUTIONS	220,782.25	对方未催收
合计	3,235,535.73	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	32,233,274.04	87,367,251.51
1 年以上	3,854,439.11	4,789,718.16
合计	36,087,713.15	92,156,969.67

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	59,835,014.61	31,658,967.28
合计	59,835,014.61	31,658,967.28

**24、应付职工薪酬**
**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,031,468.53	226,993,006.05	246,221,819.23	48,802,655.35
二、离职后福利-设定提存计划	146,342.78	17,726,936.92	15,731,390.40	2,141,889.30
三、辞退福利	1,071,385.86	498,750.00	1,570,135.86	
合计	69,249,197.17	245,218,692.97	263,523,345.49	50,944,544.65

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,994,594.65	186,119,719.69	213,966,757.13	36,147,557.21
2、职工福利费		9,439,262.56	9,299,887.56	139,375.00
3、社会保险费	1,291,653.97	20,202,111.77	11,669,425.06	9,824,340.68
其中：医疗保险费	1,263,289.20	19,351,569.93	10,868,453.36	9,746,405.77
工伤保险费	1,472.92	577,274.17	523,901.55	54,845.54
生育保险费	26,891.85	273,267.67	277,070.15	23,089.37
4、住房公积金	394,863.32	9,635,324.70	9,801,442.02	228,746.00
5、工会经费和职工教育经费	2,341,549.26	1,332,752.62	1,276,551.44	2,397,750.44
6、短期带薪缺勤		190,779.17	141,119.02	49,660.15
7、其他短期薪酬	8,807.33	73,055.54	66,637.00	15,225.87
合计	68,031,468.53	226,993,006.05	246,221,819.23	48,802,655.35

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	143,894.54	17,043,574.51	15,108,881.59	2,078,587.46
2、失业保险费	2,448.24	683,362.41	622,508.81	63,301.84
合计	146,342.78	17,726,936.92	15,731,390.40	2,141,889.30



其他说明：

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

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,982,299.51	14,962,559.63
企业所得税	22,227,831.23	18,543,707.49
个人所得税	403,087.64	1,241,163.46
城市维护建设税	482,624.18	807,516.18
教育费附加	474,592.35	781,932.17
其他税费	537,749.74	59,070.23
合计	47,108,184.65	36,395,949.16

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	113,962,143.22	130,038,271.18
合计	113,962,143.22	130,038,271.18

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	49,357,751.65	83,045,184.89
预留部分限制性股票激励对象缴纳资金	29,214,153.20	
保证金及押金	10,721,220.60	9,462,617.95
预提费用	620,798.28	3,903,071.80
代收款项	5,149,881.19	7,700,408.43
其他款项	18,898,338.30	25,926,988.11

合计	113,962,143.22	130,038,271.18
----	----------------	----------------

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,662,352.30	
合计	3,662,352.30	

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未终止确认款项	15,214,833.19	11,710,828.65
合计	15,214,833.19	11,710,828.65

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,790,373.40	
信用借款	850,560.19	
合计	61,640,933.59	

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
FINSECUR	2,990,523.64	
合计	2,990,523.64	

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	企业合并	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

							提利息	销		增加	
FINSEC UR	2,965,904 .74	2014 年 11 月 17 日	7 年	2,965,904 .74			24,618.90			2,965,904 .74	2,990,523 .64
合计	--	--	--	2,965,904 .74			24,618.90			2,965,904 .74	2,990,523 .64

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	9,744,464.57	
减：一年内到期的租赁负债	-3,662,352.30	
合计	6,082,112.27	

### 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
风险及费用准备金	6,632,929.27		Finsecur SAS 根据当地法律法规的要求计提
合计	6,632,929.27		--

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,210,000.00	1,101,841.00		98,483,988.00		99,585,829.00	345,795,829.00

其他说明：

本期股本增减变动情况详见附注七、34。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	872,985,282.99	20,101,305.20	98,483,988.00	794,602,600.19
其他资本公积	26,505,548.37	17,492,179.81	135,861.23	43,861,866.95

合计	899,490,831.36	37,593,485.01	98,619,849.23	838,464,467.14
----	----------------	---------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①股票期权行权事项：根据公司于2021年4月28日召开的第三届董事会第四十八次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过的《关于2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》，通过2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权激励对象为44名，可行权股票期权数量为183.60万份，同意公司对其中3名激励对象第一个行权期内已获授但未满足行权条件的股票期权共计3.80万份股票期权进行注销，行权期限为2021年5月19日至2022年5月18日。截至2021年6月30日止，激励计划首次授予股票期权的第一个行权期已行权1,101,841.00股，增加股本1,101,841.00元，增加资本公积-股本溢价20,073,297.12元，减少资本公积-其他资本公积3,614,787.00元。

②股票期权和限制性股票费用分摊事项：2020年5月15日，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》。公司实施2020年第一期股票期权与限制性股票激励计划，2021年1-6月共计分摊股票期权和限制性股票费用计入资本公积-股本溢价21,106,966.81元。由于股票期权和限制性股票部分授予对象为子公司员工，调整减少少数股东应享有的损益，同时调整资本公积-股本溢价135,861.23元。

③利润分配事项：2021年5月25日，公司召开2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，公司以可参与分配的总股本246,783,929股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.489534元（含税）。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3.990697股，共计增加股本98,483,988.00元，减少资本公积98,483,988.00元。

④少数股东增资事项：本公司之子公司青鸟消防国际（美国）有限公司所持有的盟莆安电子股份有限公司股权比例由59.64%变更为59.30%，由于股权变动影响增加资本公积（资本溢价）28,008.08元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予具有行权条件的限制性股票	83,045,184.89		33,640,562.51	49,404,622.38
合计	83,045,184.89		33,640,562.51	49,404,622.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年5月19日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定首次授予日为2020年5月19日，向9名激励对象首次授予限制性股票6,210,000股。限制性股票授予价格为12.62

元/股，鉴于公司2019年度权益分派实施完毕，根据第三届董事会第三十九次会议决议首次授予的限制性股票回购价格由12.62元/股调整为12.33元/股。若激励对象未满足考核要求，当期未解除限售部分由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息。

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

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

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,372,408.38	-12,290,361.92				-12,456,535.29	166,173.37	-3,084,126.91
外币财务报表折算差额	9,372,408.38	-12,290,361.92				-12,456,535.29	166,173.37	-3,084,126.91
其他综合收益合计	9,372,408.38	-12,290,361.92				-12,456,535.29	166,173.37	-3,084,126.91

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,105,000.00			123,105,000.00
合计	123,105,000.00			123,105,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

本50%以上的，不再提取。

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

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00
调整后期初未分配利润	1,886,880,468.82	1,531,953,873.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,317,640.94	145,021,623.52
应付普通股股利	110,747,549.10	72,000,000.00
加：其他调整因素		516,589.82
期末未分配利润	1,980,450,560.66	1,605,492,086.34

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,354,541,469.16	786,768,673.02	820,759,633.39	461,415,013.40
其他业务	41,282,622.20	35,631,733.19	22,837,763.61	20,219,084.62
合计	1,395,824,091.36	822,400,406.21	843,597,397.00	481,634,098.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1
商品类型	
其中：	
火灾自动报警及联动控制系统产品	847,040,858.44
电气火灾监控系统	43,172,174.28
气体检测监控系统	41,450,951.21
火灾自动灭火系统	137,765,635.65
智能疏散及防火门	204,997,351.32
消防电源监控	42,974,906.13
余压监控系统	10,119,491.65

其他	68,302,722.68
按经营地区分类	
其中：	
华东地区	444,613,736.08
华南地区	148,224,861.07
华中地区	157,929,057.92
华北地区	208,826,576.61
西北地区	84,932,240.75
西南地区	194,841,260.11
东北地区	41,970,420.09
其他	114,485,938.73
合计	1,395,824,091.36

与履约义务相关的信息：

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

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

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

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

本集团的商品销售根据与客户签订的销售合同发货，商品送达客户指定的交货地点，经客户确认，作为商品控制权的转

移时点，确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 1,521,215,636.99 元，其中，1,241,380,642.48 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,465,581.01	1,939,973.05
教育费附加	2,716,814.37	1,750,752.47
房产税	192,008.40	98,700.01
土地使用税	1,202,422.99	1,100,350.76
车船使用税	57,001.82	10,400.00
印花税	805,566.95	358,618.81
其他	205,292.27	166,556.02
合计	7,644,687.81	5,425,351.12

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	102,495,490.61	47,364,343.38
广告宣传费	9,373,874.45	4,833,924.58
运输费	6,546,977.62	5,710,119.39
差旅费	5,968,954.06	1,655,614.34
办公费	4,589,257.32	1,965,085.19
业务经费	4,584,707.56	
租赁费	3,257,819.81	1,979,422.76
招待费	2,323,402.50	3,276,717.67
会议费	1,890,410.70	346,094.18
交通费	1,381,144.07	2,671,100.31



折旧费	1,263,327.76	1,162,496.86
通讯费	912,030.28	725,737.63
其他	11,187,323.11	6,228,005.69
合计	155,774,719.85	77,918,661.98

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	39,355,725.27	31,120,428.60
股权激励费用	21,106,966.81	
折旧费	8,643,293.44	1,737,668.82
招待费	4,355,687.48	1,120,927.47
中介机构费	4,064,689.74	5,180,948.32
办公费	3,614,764.52	3,306,622.44
差旅费	975,334.15	733,996.33
租赁费	883,177.47	3,022,532.95
汽车费	841,392.01	840,740.36
会议费	273,232.96	284,835.93
装修费	81,120.24	
运输费	71,800.37	388,905.91
其他	6,589,054.14	4,517,999.82
合计	90,856,238.60	52,255,606.95

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	55,867,074.24	36,536,736.69
直接投入费用	12,791,627.39	5,489,772.70
其他相关费用	3,460,527.31	2,634,592.64
新产品设计费等	216,347.42	
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	585,532.59	4,155,822.40
折旧及房屋费用	3,102,299.30	2,229,411.45
无形资产摊销	1,274,364.02	1,128,952.47

合计	77,297,772.27	52,175,288.35
----	---------------	---------------

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,119,360.74	5,749,413.54
减：利息收入	3,398,428.05	3,876,235.43
汇兑损益	-1,786,712.52	1,076,893.17
其他	1,493,220.30	634,710.66
合计	2,427,440.47	3,584,781.94

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	21,300,039.46	6,737,936.11
2020 年第二批外贸发展专项资金	2,000,000.00	
社保局的专项资金	1,250,000.00	
政府研发补贴	585,097.50	
个税手续费返还	200,429.57	350,518.13
公共医疗补贴	273,215.10	
稳岗补贴	148,600.00	
合计	25,757,381.63	7,088,454.24

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,394,185.13	605,677.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,423,687.22	9,416,703.94
合计	-970,497.91	10,022,381.49

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产		-461,936.61
合计		-461,936.61

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-405,069.89	939,391.44
债权投资减值损失	-29,089,700.97	-30,850,100.22
其他债权投资减值损失	260,094.27	-743,235.18
合计	-29,234,676.59	-30,653,943.96

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-70,461.85	
合计	-70,461.85	

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,178.98	
合计	3,178.98	

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府 补助	151,388.24	12,192,260.65	151,388.24
违约赔偿	28,826.87		28,826.87
其他	1,331,934.69	178,104.31	1,331,934.69
合计	1,512,149.80	12,370,364.96	1,512,149.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	国家金库	补助	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)	是	否	21,300,039.46	6,737,936.11	与收益相关
涿鹿发展和改革局贴息项目奖励款	涿鹿县发展和改革局	奖励	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)	是	否		4,207,200.00	与收益相关
政府支持企业发展资金	河北涿鹿经济开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,104,900.00	与收益相关
涿鹿经济开发区上市挂牌县级补助资金	河北涿鹿经济开发区管理委员会	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		2,500,000.00	与收益相关
河北省金融工作办公室挂牌上市奖励金	河北省金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		3,000,000.00	与收益相关
2020 年第二批外贸发展专项资金	涿鹿县发展和改革局	补助	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)	是	否	2,000,000.00		与收益相关
社保局的专项资金	涿鹿县人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价	是	否	1,250,000.00		与收益相关

			格控制职能而获得的补助					
政府研发补贴	(法国)国家金库	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	585,097.50		与收益相关
公共医疗补贴	(法国)社保局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	273,215.10		与收益相关
新升规工业统计奖	绵阳市安州区工业信息化和科技局	奖励	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	是	否	10,000.00		与收益相关
以工代训补贴	绵阳市安州区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	76,600.00		与收益相关
企业贡献奖	绵阳市安州区工业信息化和科技局	奖励	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	是	否	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	社会保险事业管理中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或	是	否	148,600.00	380,160.65	与收益相关

			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
其他	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	14,788.24		与收益相关

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,002.10	125,071.13	100,002.10
赔偿金、违约金等支出	99,314.70		99,314.70
其他	1,467,434.73	161,987.96	1,467,434.73
固定资产报废损失	260,623.09	57,819.25	260,623.09
合计	1,927,374.62	344,878.34	1,927,374.62

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,150,916.71	27,670,344.78
递延所得税费用	-6,000,871.28	-4,024,874.39
合计	24,150,045.43	23,645,470.39

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	234,492,525.59

按法定/适用税率计算的所得税费用	35,173,878.84
子公司适用不同税率的影响	2,664,404.38
调整以前期间所得税的影响	745,994.05
非应税收入的影响	593,136.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-666,128.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,577,378.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,520,648.16
研发加计扣除	-14,304,509.19
所得税费用	24,150,045.43

#### 54、其他综合收益

详见附注七、36。

#### 55、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	4,408,300.84	12,192,260.65
财务费用-利息收入	3,398,428.05	4,093,871.33
单位往来及其他	21,318,187.95	20,073,915.17
合计	29,124,916.84	36,360,047.15

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用等	92,454,443.23	65,115,728.22
单位往来及其他	69,329,099.70	45,389,944.20
合计	161,783,542.93	110,505,672.42

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

结构性存款到期赎回	500,000,000.00	1,066,130,000.00
取得子公司收到的现金净额	139,966,273.87	
合计	639,966,273.87	1,066,130,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	500,000,000.00	729,120,000.00
合计	500,000,000.00	729,120,000.00

### 56、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	210,342,480.16	144,978,580.03
加：资产减值准备	70,461.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,029,109.34	13,763,027.53
信用减值损失	29,234,676.59	30,653,943.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,441,548.31	1,229,911.69
长期待摊费用摊销	938,348.55	798,724.42
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）	-3,178.98	16,966.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	260,623.09	45,336.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		461,936.61
财务费用（收益以“－”号填列）	4,332,648.22	6,826,306.72
投资损失（收益以“－”号填列）	970,497.91	-10,022,381.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,882,204.50	-5,054,613.02
递延所得税负债增加（减少以	-118,666.77	1,040,963.01



“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-205,157,681.02	-131,508,934.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-303,437,199.69	-161,557,962.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-57,385,117.75	-92,391,523.72
其他	5,730,078.26	3,786,514.28
经营活动产生的现金流量净额	-297,633,576.43	-196,933,205.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,217,274,206.15	1,231,875,702.23
减: 现金的期初余额	1,500,649,341.54	1,059,469,696.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-283,375,135.39	172,406,006.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	139,966,273.87
其中:	--
Finsecur SAS	139,966,273.87
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	-139,966,273.87

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,217,274,206.15	1,500,649,341.54

其中：库存现金	378,225.18	558,965.02
可随时用于支付的银行存款	1,216,895,980.97	1,500,090,376.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,217,274,206.15	1,500,649,341.54

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,004,099.48	履约保证金
应收票据	15,214,833.19	票据背书
固定资产	127,620,866.40	抵押借款
无形资产	9,968,965.90	抵押借款
合计	157,808,764.97	--

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	683,055,454.23
其中：美元	14,834,469.96	6.4601	95,832,159.36
欧元	60,067,355.62	7.6862	461,689,708.77
加元	22,863,882.31	5.2097	119,113,967.67
港币	7,715,145.70	0.8321	6,419,618.43
应收账款	--	--	113,248,916.17
其中：美元	336,378.13	6.4601	2,173,036.37
欧元	13,927,147.55	7.6862	107,046,841.49
加元	773,372.42	5.2097	4,029,038.30
其他应收款			10,962,477.62
其中：美元	33,361.24	6.4601	215,516.95
欧元	1,307,859.00	7.6862	10,052,465.82
加元	133,308.03	5.2097	694,494.85
应付账款			54,794,119.49
其中：美元	196,984.29	6.4601	1,272,538.20
欧元	6,897,315.97	7.6862	53,014,150.00

加元	97,401.25	5.2097	507,431.29
应付职工薪酬			23,173,459.13
其中：美元	43,445.10	6.4601	280,659.69
欧元	2,978,428.80	7.6862	22,892,799.44
应交税费			13,154,587.82
其中：美元	229.00	6.4601	1,479.36
欧元	1,674,242.97	7.6862	12,868,566.32
加元	54,617.76	5.2097	284,542.14
其他应付款			2,070,215.74
其中：美元	1,161.90	6.4601	7,505.99
欧元	239,074.36	7.6862	1,837,573.34
加元	43,214.85	5.2097	225,136.41

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

√ 适用 □ 不适用

本公司之子公司美安（加拿大）消防设备有限公司、美安管理有限责任公司、美安消防有限责任公司主要经营地位于加拿大，因加元为其法定货币故其记账本位币为加元。

本公司之子公司青鸟消防国际（美国）有限公司、青鸟消防投资（美国）有限责任公司、盟莆安电子股份有限公司主要经营地位于美国，因美元为其法定货币故其记账本位币为美元。

本公司之子公司青鸟消防国际（欧洲）有限公司主要经营地位于西班牙，因欧元为其法定货币故其记账本位币为欧元。

本公司之子公司FinsecurSAS主要经营地位于法国，因欧元为其法定货币故其记账本位币为欧元。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	21,300,039.46	其他收益	21,300,039.46
2020 年第二批外贸发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
社保局的专项资金	1,250,000.00	其他收益	1,250,000.00
政府研发补贴	585,097.50	其他收益	585,097.50

公共医疗补贴	273,215.10	其他收益	273,215.10
新升规工业统计奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
以工代训补贴	76,600.00	营业外收入	76,600.00
企业贡献奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴	148,600.00	其他收益	148,600.00
其他	14,788.24	营业外收入	14,788.24
合计	25,708,340.30		25,708,340.30

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Finsecur SAS	2021年03月17日	190,488,595.93	64.80%	增资、收购	2021年03月17日	政府审批通过，取得控制权	99,543,164.18	8,793,275.63

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	190,488,595.93
合并成本合计	190,488,595.93
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	126,398,956.80
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	64,089,639.13

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	136,090,497.66	136,090,497.66
应收款项	82,694,878.32	82,694,878.32
存货	69,215,689.29	69,215,689.29
固定资产	15,658,891.87	11,264,750.94
无形资产	22,192,625.30	
预付账款	2,132,681.94	2,132,681.94
其他应收款	10,941,108.27	10,941,108.27
商誉	55,309,354.58	55,309,354.58
长期待摊费用	5,383,366.24	5,383,366.24
递延所得税资产	7,833,365.00	7,833,365.00
其他非流动资产	6,065,338.78	6,065,338.78
应付账款	50,521,219.31	50,521,219.31
合同负债	7,635,924.37	7,635,924.37
应付职工薪酬	23,445,048.87	23,445,048.87
应交税费	13,542,376.56	13,542,376.56
其他应付款	565,485.12	565,485.12
长期借款	64,252,068.52	64,252,068.52
应付债券	50,355,360.38	50,355,360.38
预计负债	7,098,840.94	7,098,840.94
净资产	196,101,473.18	169,514,706.95
减：少数股东权益	1,041,354.66	1,041,354.66
取得的净资产	195,060,118.52	168,473,352.29

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

**2、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## (1) 投资设立

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

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

## (2) 清算注销

本公司之子公司美安技术有限责任公司于2021年5月26日完成注销手续。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京青鸟环宇消防系统软件服务有限公司	北京	北京	软件生产	100.00%		投资设立
美安（加拿大）消防设备有限公司	加拿大	加拿大	生产销售	92.14%		投资设立
四川久远智能监控有限责任公司	绵阳	绵阳	生产销售	100.00%		股权收购
北京市正天齐消防设备有限公司	北京	北京	生产销售	100.00%		股权收购
北京惟泰安全设备有限公司	北京	北京	生产销售		100.00%	股权收购
张家口青鸟时空消防设备销售有限公司	河北	河北	生产销售	100.00%		投资设立
青鸟环宇消防设备国际（香港）有限公司	香港	香港	生产销售	100.00%		投资设立
青鸟消防国际（美国）有限公司	美国	美国	生产销售	100.00%		投资设立

青鸟消防国际 (欧洲)有限公司	西班牙	西班牙	生产销售	100.00%		投资设立
北京中科知创电 器有限公司	北京	北京	生产销售	93.60%		股权收购
中科知创(上海) 照明器材有限公 司	上海	上海	生产销售		100.00%	投资设立
四川久远智能消 防设备有限责任 公司	绵阳	绵阳	生产销售	100.00%		投资设立
美安管理有限责 任公司	加拿大	加拿大	资产管理		100.00%	投资设立
美安消防有限责 任公司	加拿大	加拿大	生产销售		100.00%	投资设立
盟莆安电子(上 海)有限公司	上海	上海	生产销售		64.80%	投资设立
青鸟消防投资 (美国)有限责 任公司	美国	美国	生产销售		100.00%	投资设立
陕西正天齐消防 设备有限公司	陕西	陕西	生产销售		51.02%	股权收购
盟莆安电子股份 有限公司	美国	美国	生产销售		91.43%	投资设立
北京木森激光电 子技术有限公司	北京	北京	生产销售	67.00%		股权收购
苏州木森激光电 子技术有限公司	苏州	苏州	生产销售		85.00%	股权收购
格睿通智能科技 (深圳)有限公 司	深圳	深圳	生产销售	51.00%		股权收购
深圳优联合创智 慧科技发展有限公司	深圳	深圳	技术研发	70.00%		股权收购
河南青鸟消防设 备有限公司	河南	河南	生产销售	100.00%		投资设立
青岛青鸟时空消 防设备有限公司	青岛	青岛	生产销售	100.00%		投资设立
海南青鸟消防科	海南	海南	生产销售	100.00%		投资设立

技发展有限公司						
北京青鸟美好生活科技有限公司	北京	北京	生产销售	100.00%		投资设立
Finsecur SAS	法国	法国	生产销售		64.80%	股权收购
Axendix	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		83.46%	股权收购
LLENARI	西班牙	西班牙	生产销售		100.00%	股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

其他说明：

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

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美安（加拿大）消防设备有限公司	7.86%	2,898,510.41		71,513,656.99
北京中科知创电器有限公司	6.40%	974,555.66		3,525,197.46

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元



子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美安(加拿大)消防设备有限公司	464,948,026.46	231,576,974.75	696,525,001.21	100,373,682.65	370,369,052.59	470,742,735.24	155,669,542.09	294,803,483.70	450,473,025.79	1,281,289.85	301,517,990.86	302,799,280.71
北京中科知创电器有限公司	165,460,258.13	3,398,112.84	168,858,370.97	114,031,349.64	219,811,010	114,251,160.65	178,075,587.30	2,437,428.02	180,513,015.32	140,659,237.12		140,659,237.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美安(加拿大)消防设备有限公司	105,775,518.44	5,826,345.49	8,395,220.19	39,237.14	2,653,551.96	-6,727,604.17	-4,783,680.03	-8,530,218.35
北京中科知创电器有限公司	127,298,962.13	15,464,432.12	15,464,432.12	141,440.68	45,988,936.30	1,200,095.02	1,200,095.02	17,158,267.51

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京科力恒消防装备有限公司	北京	北京	生产销售		45.00%	权益法
棱晶半导体(南京)有限公司	南京	南京	生产销售	35.00%		权益法
武汉青鸟智安科技有限公司	武汉	武汉	生产销售	34.00%		权益法
柏宜照明(上海)股份有限公司	上海	上海	生产销售	18.03%		权益法
上海青鸟杰光消	上海	上海	生产销售	25.37%		权益法

防科技有限公司						
合肥智感科技有限公司	合肥	合肥	生产销售	16.81%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

北京科力恒消防装备有限公司各股东约定公司股东所享有的法定权利（包括但不限于表决权、分红权等）按照实缴出资比例执行，截至2021年6月30日，本公司认缴出资比例45%，实际出资金额占实收资本47.37%。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司	上海青鸟杰光消防科技有限公司	合肥智感科技有限公司	北京科力恒消防装备有限公司	棱晶半导体（南京）有限公司	武汉青鸟智安科技有限公司	柏宜照明（上海）股份有限公司	上海青鸟杰光消防科技有限公司	合肥智感科技有限公司
流动资产	642,942.65	18,913,354.15	5,832,205.44	315,900,384.34	78,514,572.95	15,940,524.93	1,166,272.70	13,314,780.08	6,578,103.33	189,975,691.84		
非流动资产	39,948.78	1,531,743.99	14,124.84	135,749,467.04	148,168,366.39	2,223,220.25	66,994.68	328,651.19	12,401.10	139,575,102.94		
资产合计	682,891.43	20,445,098.14	5,846,330.28	451,649,851.38	226,682,939.34	18,163,745.18	1,233,267.38	13,643,431.27	6,590,504.43	329,550,794.78		
流动负债	450,791.52	5,323,424.90	118,200.01	353,743,233.76	17,628,347.88	291,660.65	72,437.93	1,891,212.15	54,765.76	221,160,863.26		
非流动负债		1,194,169.91			26,827,596.58			394,169.91				
负债合计	450,791.52	6,517,594.81	118,200.01	353,743,233.76	44,455,944.46	291,660.65	72,437.93	2,285,382.06	54,765.76	221,160,863.26		
归属于母公司股东权益	232,099.91	13,927,503.33	5,728,130.27	97,906,617.62	182,226,994.88	17,872,084.53	1,160,829.45	11,358,049.21	6,535,738.67	108,389,931.52		
按持股比例计算的净资产份额	109,942.05	4,874,626.17	1,947,564.30	17,655,304.54	46,198,169.07	3,003,707.63	549,884.91	3,975,317.23	2,222,151.15	19,545,739.57		
--商誉		9,797,08		21,260,6		4,863,74		5,333,33		21,260,6		

		4.79		31.20		5.16		3.20		31.20		
--其他		484,584.80	1,105,000.00	13,212,688.32				484,584.80	1,105,000.00	13,212,688.32		
对联营企业权益投资的账面价值	109,942.05	14,671,710.96	3,052,564.30	52,128,639.07	46,198,169.07	7,867,452.79	549,884.91	9,793,235.22	3,327,151.15	54,019,059.09		
营业收入	143,150.44	5,528,894.75		187,579,390.98	13,706,914.34	586,626.81						
净利润	-928,768.26	-347,212.17	-807,608.40	-10,483,230.72	-6,051,099.40	-788,656.95	-600,835.56					
综合收益总额	-928,768.26	-347,212.17	-807,608.40	-10,483,230.72	-6,051,099.40	-788,656.95	-600,835.56					

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、加元、欧元及港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、加元、欧元及港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、加元、欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
现金及现金等价物	681,162,151.02	567,472,244.14
应收账款	113,248,916.17	4,526,466.13
其他应收款	10,962,477.62	1,250,139.01
应付账款	54,794,119.49	539,355.87
其他应付款	2,070,215.74	304,221.92
应付职工薪酬	23,173,459.13	529,229.38
应交税费	13,154,587.82	262,246.74

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、20)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2、信用风险

2021年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三)其他权益工具投资		17,000,000.00		17,000,000.00
应收款项融资		97,458,947.26		97,458,947.26
持续以公允价值计量的资产总额		114,458,947.26		114,458,947.26
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

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

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

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	本公司第一大股东
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	关联关系详见注释

其他说明

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

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海青鸟杰光消防科技有限公司	购买商品	3,849,156.48	30,000,000.00	否	

北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	购买劳务	1,644,980.22	5,000,000.00	否	
--------------------	------	--------------	--------------	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海青鸟杰光消防科技有限公司	销售商品及原材料	1,484,142.47	
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	工程服务及销售商品	784,997.62	

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2021年04月14日	2022年04月13日	否
北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	50,000,000.00	2021年05月10日	2022年05月09日	否

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,694,303.21	6,382,134.78

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司		426,036.25	59,955.76	426,771.17	59,976.71

上海青鸟杰光消防 科技有限公司		73,144.80	3,657.24		
合计		499,181.05	63,613.00	426,771.17	59,976.71
其他应收账款:					
北京北大青鸟安全 系统工程技术有限公司		36,915.63	1,845.78	30,938.78	1,546.94
合计		36,915.63	1,845.78	30,938.78	1,546.94
预付款项:					
北京北大青鸟安全 系统工程技术有限公司		650,766.35			
合计		650,766.35			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:			
上海青鸟杰光消防科技有 限公司		2,066,380.00	
合计		2,066,380.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万股

公司本期授予的各项权益工具总额	1,202.22
公司本期行权的各项权益工具总额	443.11
公司本期失效的各项权益工具总额	52.61
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分股票期权为 517.06 万股，行权价格为 13.00 元/股，预留授予部分股票期权为 163.87 万股，行权价格为 20.34 元/股。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

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
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期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	109,725,676.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,106,966.81

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改：2021年5月25日，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》，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日至公司2020年度权益分派方案实施期间，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的第一个行权期已行权573,929股，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，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本246,783,929股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4.489534元（含税）。同时，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3.990697股。

上述权益分派方案将于2021年6月4日实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司《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。



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

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司于2021年5月14日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的《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意公司向18名激励对象授予预留限制性股票155.25万股，本次限制性股票的授予价格为19.27元/股，授予日为2021年5月14日。

2021年6月3日，公司第三届董事会第五十二次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整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相关权益数量和价格的议案》，因公司2020年度权益分派，同意公司对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。其中：激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权但尚未行权部分数量由1,262,071.00份调整为1,765,725.00份，首次授予股票期权行权价格由18.64元/份调整为13.00元/份；激励计划预留部分授予限制性股票数量由1,552,500股调整为2,172,056股，预留授予限制性股票授予/回购价格由19.27元/股调整为13.45元/股，激励计划预留部分授予限制性股票登记完成后公司的股本总额将由345,267,917股变更为347,439,973股。公司已于2021年7月8日完成了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的登记工作。

2021年8月4日，公司召开第三届董事会第五十四次会议，会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，公司计划以自有资金总计人民币26,334万元向天津优孚企业管理合伙企业（有限合伙）收购其所持广东禾纪科技有限公司57%的股权。同日，公司与天津优孚企业管理合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》。

除上述事项外，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,939,264.52	0.92%	8,939,264.52	100.00%		8,939,264.52	1.44%	8,939,264.52	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,333,947.69	0.75%	7,333,947.69	100.00%		7,333,947.69	1.18%	7,333,947.69	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,605,316.83	0.17%	1,605,316.83	100.00%		1,605,316.83	0.26%	1,605,316.83	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	966,087,824.38	99.08%	63,528,371.07	6.58%	902,559,453.31	612,949,408.98	98.56%	44,822,681.45	7.31%	568,126,727.53
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	966,087,824.38	99.08%	63,528,371.07	6.58%	902,559,453.31	612,949,408.98	98.56%	44,822,681.45	7.31%	568,126,727.53
合计	975,027,088.90	100.00%	72,467,635.59	7.43%	902,559,453.31	621,888,673.50	100.00%	53,761,945.97	8.64%	568,126,727.53

按单项计提坏账准备：8,939,264.52

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江青鸟消防设施检测有限责任公司	5,984,619.03	5,984,619.03	100.00%	收回可能性极低
镇江青鸟消防设备有限公司	1,349,328.66	1,349,328.66	100.00%	收回可能性极低
唐山青鸟消防安全设备有限公司	252,992.25	252,992.25	100.00%	收回可能性极低
北京太阳谷机电安装公司	218,440.60	218,440.60	100.00%	收回可能性极低
珠海中美工程设计装修有限公司	171,570.70	171,570.70	100.00%	收回可能性极低
其他零星单位	962,313.28	962,313.28	100.00%	收回可能性极低
合计	8,939,264.52	8,939,264.52	--	--

按组合计提坏账准备：63,528,371.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	881,912,718.64	44,790,290.43	5.00%
1 至 2 年	63,847,342.08	6,384,734.21	10.00%
2 至 3 年	9,968,021.53	1,993,604.30	20.00%
3 年以上	10,359,742.13	10,359,742.13	100.00%
合计	966,087,824.38	63,528,371.07	--

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	881,912,718.64
1 至 2 年	63,847,342.08
2 至 3 年	9,968,021.53
3 年以上	19,299,006.65
3 至 4 年	19,299,006.65

合计	975,027,088.90
----	----------------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	8,939,264.52					8,939,264.52
按组合计提坏账准备的应收账款	44,822,681.45	18,705,689.62				63,528,371.07
合计	53,761,945.97	18,705,689.62				72,467,635.59

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,163,407.87	11,976,716.08
其他应收款	268,863,036.44	189,516,927.96
合计	274,026,444.31	201,493,644.04

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	5,163,407.87	11,976,716.08
合计	5,163,407.87	11,976,716.08

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,720,003.00	2,352,107.71

内部往来款项	271,200,656.54	193,500,000.00
备用金	2,524,952.78	2,468,697.84
其他	1,126,281.66	1,638,267.62
减：坏账准备	-14,708,857.54	-10,442,145.21
合计	268,863,036.44	189,516,927.96

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,920,399.05	471,746.16	50,000.00	10,442,145.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,104,481.48	162,230.85		4,266,712.33
2021 年 6 月 30 日余额	14,024,880.53	633,977.01	50,000.00	14,708,857.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	280,497,610.66
1 至 2 年	2,409,658.14
2 至 3 年	277,017.47
3 年以上	387,607.71
3 至 4 年	387,607.71
合计	283,571,893.98

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,392,145.21	4,266,712.33				14,658,857.54
合计	10,442,145.21	4,266,712.33				14,708,857.54

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川久远智能监控有限责任公司	往来款项	153,000,000.00	1 年以内	53.95%	7,650,000.00
北京中科知创电器有限公司	往来款项	67,500,000.00	1 年以内	23.80%	3,375,000.00
四川久远智能消防设备有限责任公司	往来款项	46,000,000.00	1 年以内	16.22%	2,300,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	往来款项	6,863,356.00	1 年以内	2.42%	343,167.80
北京惟泰安全设备有限公司	往来款项	3,000,000.00	1 年以内	1.06%	150,000.00
合计	--	276,363,356.00	--	97.45%	13,818,167.80

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,125,570,926.04		1,125,570,926.04	1,052,429,302.29		1,052,429,302.29
对联营、合营企业投资	123,918,536.19		123,918,536.19	67,139,445.46		67,139,445.46
合计	1,249,489,462.23		1,249,489,462.23	1,119,568,747.75		1,119,568,747.75

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

四川久远智能 监控有限公司	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	7,731,987.50	5,562,835.43				13,294,822.93	
美安（加拿大） 消防设备有限 公司	188,608,668.3 0	908,642.22				189,517,310.52	
北京市正天齐 消防设备有限 公司	241,999,780.1 3					241,999,780.13	
张家口青鸟时 空消防设备销 售有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
青鸟消防国际 （美国）有限公 司	109,905,095.0 0	38,665.62				109,943,760.62	
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	347,399,156.2 5	155,629.14				347,554,785.39	
北京中科知创 电器有限公司	70,537,014.88					70,537,014.88	
格睿通智能科 技（深圳）有限 公司	12,218,100.23					12,218,100.23	
深圳优联合创 智慧科技有限 公司	23,330,000.00					23,330,000.00	
北京木森激光 电子技术有限 公司	15,000,000.00	5,000,000.00				20,000,000.00	
北京青鸟美好 生活科技有限 公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
海南青鸟消防 科技发展有限 公司		1,000,000.00				1,000,000.00	

青岛青鸟时空消防设备有限公司		500,000.00				500,000.00	
四川久远智能消防设备有限责任公司		57,975,851.34				57,975,851.34	
合计	1,052,429,302.29	73,141,623.75				1,125,570,926.04	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
棱晶半导体(南京)有限公司	9,793,235.22	5,000,000.00		-121,524.26						14,671,710.96	
武汉青鸟智安科技有限公司	3,327,151.15			-274,586.85						3,052,564.30	
柏宜照明(上海)股份有限公司	54,019,059.09			-1,890,420.02						52,128,639.07	
上海青鸟杰光消防科技有限公司		47,733,333.00		-1,535,163.93						46,198,169.07	
合肥智感科技有限公司		8,000,000.00		-132,547.21						7,867,452.79	
小计	67,139,445.46	60,733,333.00		-3,954,242.27						123,918,536.19	
合计	67,139,445.46	60,733,333.00		-3,954,242.27						123,918,536.19	



#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,035,891.31	541,933,698.34	550,212,747.31	325,094,078.94
其他业务	154,232.30	934.53	647,671.60	810,169.66
合计	824,190,123.61	541,934,632.87	550,860,418.91	325,904,248.60

与履约义务相关的信息：

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

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

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

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

本集团的商品销售根据与客户签订的销售合同发货，商品送达客户指定的交货地点，经客户确认，作为商品控制权的转移时点，确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 979,158,330.83 元，其中，866,511,797.19 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	71,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,954,242.27	890,283.87
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,423,687.22	9,416,703.94
合计	70,469,444.95	10,306,987.81

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-249,451.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,401,388.24	
委托他人投资或管理资产的损益	3,423,687.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,982.73	
减：所得税影响额	1,093,155.35	
少数股东权益影响额	-1,201.76	
合计	5,169,687.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.64%	0.5923	0.5778

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.47%	0.5773	0.5632
-----------------------------	-------	--------	--------

青鸟消防股份有限公司

2021 年 8 月 11 日