



龙成消防

NEEQ:872477

山东龙成消防科技股份有限公司

ShanDong LongCheng Fire Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



龙成消防于 2022 年 2 月 9 日起开展为期三天的以“薪起点、薪征程、薪梦想”为主题的开年文化训，



2022 年 3 月 4 日，山东龙成消防科技股份有限公司第四届消防创新发展论坛峰会隆重举行。



3 月 5 日山东证监局副局长韩汝俊，山东省上市公司协会秘书长邢梅等领导一行莅临公司调研指导。



4 月 13 日，市委书记宋鸿鹏对我公司消防产品质量检验中心及智慧消防高端芯片生产项目观摩指导



2022 年 4 月 18 日，山东龙成消防新疆分公司”第一届消防产业论坛峰会“在新疆昌吉隆重召开！



6 月 30 日在龙成消防总公司商学院会议室隆重举行龙成消防 2022 年年中总结暨下半年战略启动会

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	67

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人崔庆海、主管会计工作负责人刘俊姣及会计机构负责人（会计主管人员）刘俊姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策调整风险	公司属于消防产品行业，根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2015年本）》，干粉灭火器、二氧化碳灭火器、磷酸铵盐干粉灭火剂（ABC）均属于“限制类”，对于此类项目，国家有关部门需根据产业结构优化升级的要求，遵循优胜劣汰的原则，实行分类指导。未来国家层面如果对消防产品行业政策进行调整，强化行业管控，可能会对公司生产经营产生一定影响。
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料为磷酸二氢铵、硫酸铵、钢板等。该等原材料的市场波动性较大，虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料波动风险，但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性，且价格转移幅度亦受外部因素的影响，故若公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险，则原材料的价格波动对公司经营业绩会有一定影响，公司可能面临原材料价格波动的风险。
技术创新的风险	公司专注于干粉灭火器的生产，具备较强的干粉生产、灭火器筒体生产、灌装、组装等一系列配套的制作生产能力。随着近年相关科研单位和消防企业积极投身干粉灭火剂的研发，新型

	的灭火材料、制备超细粉体等干粉灭火剂不断涌现。若公司未能把握灭火器的发展方向，未紧跟技术研发的步伐，则公司产品存在被行业新型产品替换的风险，进而对公司生产经营形成不利影响，公司可能面临技术创新不足带来的风险。
汇率波动的风险	目前，公司产品主要关注国内市场，2016 年公司开始拓展国外市场，交易以美元进行结算，鉴于国际汇率存在一定的波动风险，若公司大力拓展国外市场，同时未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。
公司失去社会福利企业资格所产生的风险	公司为泰安市社会福利企业，享有社会福利企业税收优惠政策，如若公司员工结构发生较大变动，失去社会福利企业资格，不能够再享有该税收优惠政策，将会给公司的盈利能力带来较大的风险。
公司所租赁用于生产经营的房产被拆除的风险	公司所租赁用于生产经营的房产未取得房屋所有权证。该等房产系由崔庆海在向新泰市龙廷镇人民政府租赁集体建设用地、向农民个人租赁其个人承包的农业用地后，在其上进行建设的房产。上述房产存在被拆除的风险。如果上述房产被拆除，公司将另行选址经营，将对公司的生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人崔庆海和刘淑霞能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益，公司可能面临实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
龙成消防、公司、股份公司	指	山东龙成消防科技股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	山东龙成消防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东龙成消防科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东龙成消防科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	《山东龙成消防科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	长江证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
报告期末	指	2022年12月31日
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
会计事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
万、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东龙成消防科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong LongCheng Fire Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	龙成消防
证券代码	872477
法定代表人	崔庆海

二、 联系方式

董事会秘书姓名	安士强
联系地址	山东省新泰市黄山路 62 号
电话	0538-7152234
传真	0538-7152119
电子邮箱	sdlcxfkj@126.com
公司网址	www.lcxfqc.com
办公地址	山东省新泰市黄山路 62 号
邮政编码	271200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 9 日
挂牌时间	2017 年 12 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）
主要产品与服务项目	干粉灭火设备、消防给水设备、灭火器、灭火剂、消防水带、消防水龙带、消防箱、喷管自吸泵的生产、销售；货物进出口业务；消防工程设计施工、消防设施安装、维护与管理；防火门、入户门、防盗门、防火卷帘、防火窗的研发生产和销售；消防技术开发和服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,550,000

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（崔庆海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔庆海与刘淑霞），一致行动人为（新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913709821695959860	否
注册地址	山东省泰安市新泰市龙廷镇苗东村	是
注册资本	35,550,000	否
经公司第二届董事会第二十四次会议及 2022 年第四次临时股东大会审议通过《拟修订公司章程的公告》，公司注册地址由：山东省泰安市新泰市龙廷镇变更为山东省泰安市新泰市新汶街道办事处黄山路 62 号，山东省泰安市新泰市龙廷镇苗东村，山东省泰安市新泰市龙廷镇土门村。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军	刘光杰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	316,697,176.27	386,556,464.66	-18.07%
毛利率%	11.28%	6.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,881,187.62	11,630,127.23	36.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,960,807.60	11,305,056.09	41.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.27%	18.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.36%	17.66%	-
基本每股收益	0.45	0.35	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,382,794.80	219,940,492.26	28.85%
负债总计	193,635,229.23	146,066,246.80	32.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,270,577.24	74,576,986.54	21.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.10	20.95%
资产负债率%（母公司）	66.60%	64.86%	-
资产负债率%（合并）	68.33%	66.41%	-
流动比率	1.06	0.98	-
利息保障倍数	5.90	5.78	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,268,606.67	-8,589,554.26	-54.47%
应收账款周转率	5.51	11.12	-
存货周转率	3.62	7.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.85%	41.80%	-
营业收入增长率%	-18.07%	49.40%	-
净利润增长率%	41.51%	0.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,550,000.00	35,550,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异**适用 不适用**八、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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）	317,967.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,587.26
非经常性损益合计	-79,619.98
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-79,619.98

九、 补充财务指标适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司成立以来，专注于干粉灭火器的研发与生产，拥有整套干粉灭火剂、干粉灭火器的核心生产技术。公司目前主营干粉灭火剂、干粉灭火器和消防水带，产品均通过公安部消防产品合格评定中心的评定取得3C认证证书。公司着眼于上下游产业链整合，积极拓展海外业务，不断扩大市场份额。目前公司干粉灭火器的研发、生产和销售的具体模式如下：

（一） 研发模式

公司管理层根据灭火器最新行业动态和市场需求确定产品项目负责人，向研发部门下达研发任务。研发团队研究产品的国家标准、实施细则等，编制设计文件、特性文件、设计计算书等，车间人员接到项目计划文件后按照要求生产新产品样品。研发团队按照国家标准对产品进行测试，测试合格后，技术部人员按照要求把公安部消防产品合格评定中心要求的资料上传至其网站进行审核。公安部消防产品合格评定中心审核通过后，公司根据接到的产品送样通知，把产品送至国家消防装备质量监督检验中心进行检验，检验合格后取得国家强制认证证书，然后交由生产车间批量生产。

公司高度重视科技创新，对研发人员采取创新激励机制，对研发人员在薪酬待遇、福利等方面给予相应的政策倾斜，根据技术创新成果和研发水平给予物质奖励，通过有效的激励机制，保证了公司研发团队的稳定和创新能力。

（二） 生产模式

公司主要采取计划模式为主、订单模式为辅的生产模式。仓库保持一定基数的库存产品，然后根据销售部的需求，动态调整车间的产量，公司采用以销量定产量的方式适应灭火器市场需求。同时为降低产品积压风险和提高车间的生产效率，生产车间根据销售计划以及灭火器成品库存、半成品情况制定生产计划和备料计划，由生产计划管控人员制作物料需求计划表提交给采购部门采购原料。公司专注于干粉灭火剂的生产和干粉灭火器的整体设计，拥有整套干粉灭火器的核心生产技术，公司严格把控生产流程，重视产品质量，坚持以质取胜的生产模式。

（三） 销售模式

公司经过多年市场开拓，在灭火器市场上取得了良好的声誉，目前形成了以山东辐射全国的销售网络和服务体系。公司采取直营和代理相结合的销售模式，兼顾各行业发展现状的需求。针对国内市场采取代理为主、直营为辅的销售模式；针对境外市场，采取代理销售模式。公司代理销售为买断式经销，境外销售的结算币种为美元。此外，公司也在不断尝试开拓新型产品销售模式，并充分利用网络平台拓展产品销售渠道。同时，公司通过多种渠道了解国外客户的商业模式和潜在需求，需求合作意向，积极开展国际业务。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

详细情况	2019年10月12日，获得山东省第十批省级“专精特新”中小企业，2020年12月31日获得第四批山东省制造行业单项冠军，2020年12月8日获得高新技术企业证书，有效期至2023年12月7日。
------	---

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，公司凭借多年的品牌效应及优良的品质，在全体职工的共同努力下，基本完成2019年的既定目标，并为2020年的快速发展打下良好的基础。公司先后获得山东省消防协会推荐品牌、山东省计量合格确认单位、新泰市消防工作先进单位、新泰市工会工作先进单位、中国中部安博会推荐品牌、山东省高新技术企业、泰安市科技型中小企业、山东省著名商标、中国驰名商标等荣誉，显著增强了公司产品的竞争力。

报告期内，公司实现营业收入316,697,176.27元，与同期相比下降18.07%；销售毛利率为11.28%，与同期相比增长81.94%；本期实现净利润15,999,423.03元，与同期相比增加4,692,942.40元；本年度经营活动产生的现金流量净额为-13,268,606.67元，与同期相比减少54.47%。

一、公司财务状况

1、资产状况：截止2022年12月31日，公司资产总额283,382,794.80元，比上年末增加63,442,302.54元，增幅为28.85%，其中：货币资金比上年末增加2,578,274.25元，增幅241.18%，主要原因是年末集中回款及本期借款增加所致。应收账款账面余额较上年末增加36,328,438.36元，增幅102.31%，主要原因：一是防火门业务受房地产市场的影响，应收账款增加；二是受疫情影响，经销商回款放缓所致。存货期末余额比上年末增加21,866,807.22元，增幅32.80%，主要原因：一是整个新疆受疫封控影响，造成新疆子公司销售受阻，存货比同期增加1209万元；二是甘肃子公司属于2022年新成立，期末存货占用680万元。在建工程期末余额比上年末减少10,462,445.18元，减幅-97.33%，主要原因为2022年在建工程建设完成转固所致。

2、负债状况：截止2022年12月31日，公司负债总额193,635,229.23元，比上年末增加47,568,982.43元，增幅为32.57%；其中：短期借款较上年末增加16,812,986.88元，增幅55.97%，主要原因为：公司为不断扩大市场份额，2021年及2022年分别新增投资设立新疆及甘肃子公司，前期资金投入较多，其中，2022年新疆公司投入1090万元，甘肃公司投入218万元。

3、所有者权益：截止2022年12月31日，公司净资产总额为89,747,565.57元，比上年减少15,873,320.11元，增幅21.49%。

二、公司经营成果

营业收入较上年减少 69,859,288.39 元，减幅 18.07%，主要原因为：受疫情影响，公司的销售收入同比降低。营业成本较上年减少 81,624,572.43 元，减幅 22.51%，主要原因是：公司面对疫情影响，强练内功，生产过程提高产品的合格率，管理压减可控成本，多方举措降低成本费用。毛利率 2022 年度为 11.28%，较上年度增加 81.94%，主要原因为：一是钢板等主要原材料价格下降；二是本年度公司面对疫情影响，强练内功，生产过程提高产品的合格率，管理压减可控成本，多方举措降低成本费用，致使本年度毛利率较上年有所增加。信用减值损失较上年增加 1,526,895.19 元，增幅 173.84%，主要原因为：受疫情影响，经销商回款放缓，导致本年度计提应收账款坏账准备增加。营业外支出较上年减少 626,439.78 元，减幅 58.62%，主要原因为：2021 年度出现工伤所致。

三、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-13,268,606.67 元，比上年同期减少 4,679,052.41 元，减幅为 54.47%，主要原因：2022 年度受疫情影响，应收账款回收放缓，造成经营活动现金流入减少。

四、公司业务经营情况

面对日益激烈的市场竞争，公司一方面不断强化产品开发、技术革新及新项目的投入，通过提高产品技术含量和产品品种提升公司核心竞争力，稳固在现有产品市场的竞争优势；另一方面，公司不断努力拓展新型产品业务线，新增产品符合国家产业政策导向、市场前景较好，将给公司带来新的经济增长点。

(二) 行业情况

根据《2017-2023 年中国自动灭火系统产业发展前景及供需格局预测报告》显示：公共场所、公共交通领域自动灭火系统的研发及上线的市场增长率可达 30%-40%，行业前景广阔；而社会对整个消防安全行业高素质、专业化、职业化消防专业技术人才的需求迫切，也注定消防培训在未来几年将会全面铺开，消防技术人才将成为行业新贵，迎来人才需求旺季。另外，随着市场经济的活跃，大型商场、超市越来越多，消防对其要求更加严格，因而消防设施被强制性纳入其基础建设范畴内，民用住宅多为高屋建筑，现代的《建筑设计防火规范》更是具有独特性，消防栓箱、消防器材、应急火灾预防系统逐步推向日常状态，高科技的消防技术运用，频繁地进入了人们的生活，重要作用显而易见，其市场潜力不小，销售前景在中国是十分开阔的。公共场所、公共交通领域、特定消防空间等领域现有的消防装备已经严重滞后于人们对于安全的需要，开发新型智能灭火系统、灭火装置的必要性已是显而易见，其市场潜力很大，但潜力要转化成现实的市场消费，仍需一段时间。

作为现代化建设的国家，消防设施的普及越来越受到国民的关注。目前我国家庭配备消防器材的比例在很多地区几乎为零，好一点的地区也不到一成。有些居民楼在楼道中装有公用消防栓和消防箱，由于种种原因，许多消防箱是空的，有的消防栓根本不能使用，形同虚设。其实，家庭一旦发生火灾，特别是在起火初期，用家庭自备灭火器具以及楼内公用消防设备自救，是最有效、也是最大程度减少损失的方法。现代家庭生活节奏加快，燃气、电气使用量大增，家庭火灾潜在危险增多，家庭火灾发生的概率也越来越高。据不完全统计，有二分之一的火灾发生初期，如果预防得当，完全可以避免死伤事故的发生，作为预防火灾的必需品，市场化问题，越来越受到人们的重视。家用消防产品“零”现状的事实，存在着潜力转化成现实的市场需求。

(三) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,647,281.41	1.29%	1,069,007.16	0.49%	241.18%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	71,836,706.13	25.35%	35,508,267.77	16.14%	102.31%
存货	88,527,815.55	31.24%	66,661,008.33	30.31%	32.80%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	60,851,592.33	21.47%	47,520,286.50	21.61%	28.05%
在建工程	287,409.71	0.10%	10,749,854.89	4.89%	-97.33%
无形资产	22,126,336.53	7.81%	22,679,473.41	10.31%	-2.44%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	46,854,145.21	16.53%	30,041,158.33	13.66%	55.97%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	3,832,075.34	1.35%	5,126,813.93	2.33%	-25.25%
预付账款	7,402,001.42	2.61%	5,199,549.15	2.36%	42.36%
其他流动资产	16,137,056.37	5.69%	13,536,086.51	6.15%	19.22%
应付账款	76,558,164.44	27.02%	60,098,365.14	27.32%	27.39%
其他应付款	28,202,431.27	9.95%	20,169,121.09	9.17%	4.01%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年末增加 2,578,274.25 元，增幅 241.18%，主要原因是年末集中回款及借款增加所致。
2. 应收账款期末余额较上年末增加 36,328,438.36 元，增幅 102.31%，主要原因：一是防火门业务受房地产市场的影响，应收账款回款较慢；二是受疫情影响，经销商回款放缓所致。
3. 存货期末余额比上年末增加 21,866,807.22 元，增幅 32.80%，主要原因：一是新疆受疫情封控影响，造成新疆子公司销售受阻，存货比同期增加 1209 万元。二是甘肃子公司属于 2022 年新成立，期末存货占用 680 万元。
4. 在建工程期末余额比上年末减少 10,462,445.18 元，减幅-97.33%，主要原因为 2022 年在建工程完工转固所致。
5. 短期借款较上年末增加 16,812,986.88 元，增幅 55.97%，主要原因为：公司为不断扩大市场份额，2021 年及 2022 年分别新增投资设立新疆及甘肃子公司，前期资金投入较多，其中，2022 年新疆公司投入 1090 万元，甘肃公司投入 218 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	316,697,176.27	-	386,556,464.66	-	-18.07%
营业成本	280,977,440.61	88.72%	362,602,013.04	93.80%	-22.51%
毛利率	11.28%	-	6.20%	-	-
销售费用	6,517,780.92	2.06%	5,917,402.00	1.53%	10.15%
管理费用	11,685,868.56	3.69%	9,700,318.06	2.51%	20.47%
研发费用	6,831,861.19	2.16%	5,565,645.96	1.44%	22.75%
财务费用	2,500,588.93	0.79%	2,734,890.74	0.71%	-8.57%
信用减值损失	-2,405,213.25	-0.76%	-878,318.06	-0.23%	-173.84%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	11,338,432.50	3.58%	14,435,268.65	3.73%	-21.45%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	15,785,881.31	4.98%	11,846,193.12	3.06%	33.26%
营业外收入	44,565.44	0.01%	90,518.27	0.02%	-50.77%
营业外支出	442,152.70	0.14%	1,068,592.48	0.28%	-58.62%
净利润	15,999,423.03	5.05%	11,306,480.63	2.92%	41.51%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年减少 69,859,288.39 元，减幅 18.07%，主要原因为：受疫情影响，公司的销售收入同比降低。

2. 营业成本较上年减少 81,624,572.43 元，减幅 22.51%，主要原因是：公司面对疫情影响，强练内功，生产过程提高产品的合格率，管理压减可控成本，多方举措降低成本费用。

3. 毛利率 2022 年度为 11.28%，较上年度增加 81.94%，主要原因为：一是钢板等主要原材料价格下降；二是本年度公司面对疫情影响，强练内功，生产过程提高产品的合格率，管理压减可控成本，多方举措降低成本费用，致使本年度毛利率较上年有所增加。

4. 信用减值损失较上年增加 1,526,895.19 元，增幅 173.84%，主要原因为：受疫情影响，经销商回款放缓，导致本年度计提应收账款坏账准备增加。

5. 营业外支出较上年减少 626,439.78 元，减幅 58.62%，主要原因为：2021 年度出现工伤所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	316,697,176.27	386,556,464.66	-18.07%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	280,977,440.61	362,602,013.04	-22.51%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
灭火器	224,567,126.21	205,700,923.41	8.40%	-23.32%	-25.97%	63.74%
水带	35,181,738.60	29,669,187.62	15.67%	-22.92%	-33.87%	821.76%
干粉	3,170,415.37	2,860,054.12	9.79%	306.73%	276.53%	283.92%
防火门	17,262,971.17	14,622,445.44	15.30%	8.30%	7.15%	6.32%
其他	36,514,924.92	28,124,830.02	22.98%	22.86%	39.26%	-28.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2022年度，公司灭火器销售金额224,567,126.21元，较上期减少68,303,910.94元，减幅23.32%；防火门销售金额17,262,971.17元，较上期增加1,323,294.64元，增幅8.30%，其他收入主要为消防软管卷盘收入，本期销售金额为36,514,924.92元，较上期增加6,793,187.15元，增幅22.86%；主要原因为：本年度受疫情影响，灭火器水带业务销量较去年有所下降；防火门及消防软管卷盘是相对较新的业务，本年度我公司加大了对该业务的推广，所以本年度该业务收入较去年有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	临沂吉辉消防器材有限公司	14,869,301.88	4.70%	否
2	山东鲁强消防器材有限公司	13,465,129.27	4.25%	否
3	Vietlink Service Trading Production Joint Stock Company	13,105,937.83	4.14%	否
4	东营铭雅消防器材有限公司	7,545,874.55	2.38%	否
5	杭州双亿消防设备有限公司	6,634,505.49	2.09%	否

合计	55,620,749.02	17.56%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	绵阳市睿临化工有限公司	80,315,569.56	28.81%	否
2	莱芜永旺达金属材料有限公司	18,384,053.22	6.59%	否
3	余姚市黄家埠镇吉锋阀门厂	10,392,385.22	3.73%	否
4	浙江古纤道绿色纤维有限公司	8,315,524.95	2.98%	否
5	山东恒源板业有限公司	7,468,902.15	2.68%	否
合计		124,876,435.10	44.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,268,606.67	-8,589,554.26	-54.47%
投资活动产生的现金流量净额	-2,606,035.93	-12,541,572.10	79.22%
筹资活动产生的现金流量净额	18,364,483.55	21,541,948.41	-14.75%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 54.47%，主要原因为：2022 年度受疫情影响，应收账款回收放缓，造成经营活动现金流入减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 79.22%，主要原因为：2022 年度我公司购入固定资产 2,606,035.93 元，比上年同期减少 79.22%，致使投资活动产生的现金流量净额增幅较大。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 14.75%，主要原因为：2021 年度我公司进行了一次定向增发，募集资金 6,791,494.00 元，2022 年度未进行定向增发，致使筹资活动产生的现金流量有所减少。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东龙盾智能科技有限公司	控股子公司	智慧消防相关领域	57,890,000	1,776,125.12	555,060.33	2,045,259.12	241,296.75

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

有限公司							
新疆龙成消防器材有限公司	控股子公司	灭火器、消防水带的生产与销售	20,000,000	35,613,759.37	9,667,770.72	14,624,673.00	-154,314.03
甘肃新隆城消防器材有限公司	控股子公司	灭火器、消防水带的生产与销售	5,000,000	13,271,787.06	1,789,778.23	2,816,172.47	-398,221.77

主要参股公司业务分析适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,831,861.19	5,565,645.96
研发支出占营业收入的比例	2.16%	1.44%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	10	10
研发人员总计	10	10
研发人员占员工总量的比例	1.6%	1.6%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	10
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

1、有衬里消防水带 16-50-25 涤纶长丝/涤纶长丝-聚氨酯：拟达到目的：现有的消防水带大部分的口径为 DN65，在特殊领域有使用局限性，为此我们提出一种小口径消防水带，旨在增加消防水带的适用性；所处阶段：批量生产阶段，已取得自愿性产品认证证书。与同行业技术水平相比：行业内主流技术工艺改进。

2、智慧家居+工业物联+智慧消防：拟达到目的：随着社会的发展，物联网已经大大的改变了人们的生活方式，传统的居家、工业和消防领域也受到影响，因此我们提出一种物联网+家居+工业+消防的物联网模式，将传统行业与物联网相结合。所处阶段：中试阶段。与同行业技术水平相比：处于同行业先进水平。

3、一种消防水带专用粒料（合成橡胶）：拟达到目的：随着 PVC 被禁止用在消防水带上，目前市面上绝大部分的消防水带内衬为聚氨酯材质，但聚氨酯价格相对较高，为此我们研发一种消防水带专用粒料（合成橡胶），旨在替代聚氨酯，降低消防水带生产成本。所处阶段：中试阶段。与同行业技术水平相比：处于同行业先进水平。

4、有衬里消防水带 8-65-30（10-65-30）涤纶长丝/涤纶长丝-合成橡胶：拟达到目的：目前市面上绝大部分的消防水带内衬为聚氨酯材质，但聚氨酯价格相对较高，导致消防水带价格居高不下，为此我们研发一种合成橡胶消防水带，旨在替代聚氨酯，降低消防水带生产成本。所处阶段：中试阶段。与同行业技术水平相比：处于同行业先进水平。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

(九) 企业社会责任**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**√适用 不适用

公司诚信经营，依法足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

2. 其他社会责任履行情况适用 不适用**三、 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构设置等完全独立，保持良好的自主经营能力；公司各项管理制度完善，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，为公司的长远发展奠定了基础。同时报告期内，公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员结构合理，人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。公司业务发展积极向好、团队稳定且管理经验丰富，公司拥有较好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1. 产业政策调整风险**

公司属于消防产品行业，根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2015年本）》，干粉灭火器、二氧化碳灭火器、磷酸铵盐干粉灭火剂（ABC）均属于“限制类”，对于此类项目，国家有关部门需根据产业结构优化升级的要求，遵循优胜劣汰的原则，实行分类指导。未来国家层面如果对消防产品行业政策进行调整，强化行业管控，可能会对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：公司积极实行多元化发展战略，整合消防产业链，新上消防给水设备产品，增加灭火器新型产品。新上灭火器筒体拉伸焊接车间，消防工程部，科技研发中心，售后维修服务部等部门，整合部门间优势资源，增强公司整体竞争实力。同时公司加强品牌建设，以质量和创新打造中国著名商标，增强市场影响力，进军国际市场。

2. 原材料价格波动的风险

公司产品的原材料主要为磷酸二氢铵、硫酸铵、钢板等。该等原材料的市场波动性较大，虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料波动风险，但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性，且价格转移幅度亦受外部因素的影响，故若公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险，则原材料的价格波动对公司经营业绩会有一定影响，公司可能面临原材料价格波动的风险。

应对措施：公司进一步完善应收款项内控制度，包括建立客户信用档案，定期评价客户信用状况；加强销售部门与财务部门的合作，提高应收账款回款效率；定期与客户对账，确保债权真实可靠等措

施。

3. 技术创新的风险

公司专注于干粉灭火器的生产，具备较强的干粉生产、灭火器筒体生产、灌装、组装等一系列配套的制作生产能力。随着近年相关科研单位和消防企业积极投身干粉灭火剂的研发，新型的灭火材料、制备超细粉体等干粉灭火剂不断涌现。若公司未能把握灭火器的发展方向，未紧跟技术研发的步伐，则公司产品存在被行业新型产品替换的风险，进而对公司生产经营形成不利影响，公司可能面临技术创新不足带来的风险。

应对措施：公司将不断对现有产品进行功能、性能完善，提高产品技术含量；同时，通过了解灭火器发展的动向、国内国际行业最新信息，利用公司现有的技术，以自主研发为主、并与国内高校及权威研究机构开展技术合作，加大对新产品的开发与投入。

4. 汇率波动的风险

目前，公司产品主要关注国内市场，2016年公司开始拓展国外市场，交易以美元进行结算，鉴于国际汇率存在一定的波动风险，若公司大力拓展国外市场，同时未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。

应对措施：将继续增加公司的收入规模，同时采取相应的汇率风险应对措施，具体有：第一，通过银行或金融机构提供的远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值等金融工具，为自身提高控制汇率风险能力；第二，通过采用长期订单分拆、将汇率浮动条款写入合同等方式帮助企业积极有效规避汇率风险。

5. 公司失去社会福利企业资格所产生的风险

公司为泰安市社会福利企业，享有社会福利企业税收优惠政策，如若公司员工结构发生较大变动，失去社会福利企业资格，不能够再享有该税收优惠政策，将会给公司的盈利能力带来较大的风险。

应对措施：重视对残疾人就业问题的解决，将该项工作作为公司的社会责任。保证公司所安置的残疾人不会显著下降，该比例不会低于25%；增强公司自身的盈利能力，让公司在人员、业务稳定的基础稳步发展。

6. 公司所租赁用于生产经营的房产被拆除的风险

公司所租赁用于生产经营的房产未取得房屋所有权证。该等房产系由崔庆海在向新泰市龙廷镇人民政府租赁集体建设用地、向农民个人租赁其个人承包的农业用地后，在其上进行建设的房产。上述房产存在被拆除的风险。如果上述房产被拆除，公司将另行选址经营，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：为避免公司所租赁房屋被拆迁，从而影响公司经营，公司将与当地政府部门进行进一步沟通，试图在土地的规划用途范围内通过合法的途径取得该土地使用权，并依法办理该房屋的权属证书。如无法办理该等证书，公司将重新租赁权属证书齐备的房屋作为厂房。为保证公司经营不受影响，以及防止租赁房屋被要求拆除或部分拆除而导致的公司搬迁风险，公司的控股股东、实际控制人崔庆海、刘淑霞作出承诺，对公司所租房屋因无房产证或其他不合规情形而遭致房产被拆除、需另租其他生产经营场所、进行搬迁或被有权政府部门处罚的情况，公司的控股股东、实际控制人将承担相关责任，将及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所，以保证公司生产经营的连续性，并以连带责任方式全额补偿公司由此遭受的处罚、搬迁费用、营业损失及其他费用，确保公司不遭受任何损失。出租人崔庆海亦做出承诺，公司在租赁期限内使用该房屋进行经营不会受到任何第三方的干扰或限制，如有政府或规划行政主管部门要求拆除上述房屋的一部分或全部，其本人将承担公司由此原因遭受的全部损失和负担。

7. 实际控制人控制不当的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人崔庆海和刘淑霞能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通

过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益，公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。股份公司设立后，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度。公司内部控制执行的完整性、合理性、有效性进一步得以提升。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	21,000,000.00	7,974,141.96

其他:财务资助（挂牌公司接受的）：7,245,392.04 元为控股股东崔庆海向公司提供的财务资助，控

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

股股东未收取任何费用，为公司纯受益行为；728,749.92 元为 2022 年公司向控股股东崔庆海租赁办公楼及厂房费用，其参照市场定价协商制定，采用公允、合理的定价方式。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	35,000,000.00	25,560,349.88
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司股东、子公司为公司提供担保总金额为 25,560,349.88 元，其中 10,743,190.98 元为公司股东崔庆海、刘淑霞、赵士同、崔庆忠、赵辉、崔庆彬、康西成、赵万刚及山东龙盾智能科技有限公司、新疆龙成消防器材有限公司为公司从远东国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务提供担保，公司第二届董事会第十七次会议及 2021 年第四次临时股东大会审议通过《开展融资租赁业务的议案》及《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，担保方未收取任何费用，有利于公司融资，公司为纯受益方，有利于公司生产经营。崔庆海及刘淑霞为公司从新泰市农村商业银行贷款 9,800,000.00 元提供担保，公司第二届董事会第二十七次会议及 2022 年第六次临时股东大会审议通过《关于向山东新泰农村商业银行股份有限公司申请贷款的议案》，担保方未收取任何费用，有利于公司取得银行贷款，公司为纯受益方，有利于公司生产经营。崔庆海及刘淑霞为公司从齐鲁银行贷款 5,000,000.00 元提供担保，公司第二届董事会第二十八次会议及 2022 年第七次临时股东大会审议通过《关于向齐鲁银行股份有限公司泰安新泰支行申请贷款的议案》，担保方未收取任何费用，有利于公司取得银行贷款，公司为纯受益方，有利于公司生产经营。17,158.90 元为补提的利息。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2022 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	自愿限售	限售承诺	公司股东崔庆彬、赵万刚、康西成、赵辉、赵士同、陈奇基于对公司业务发展的信心，根据相关法律法规规定，自愿将其所持有的股份进行限售。以上 6 名股东自愿将其持有的公	正在履行中

					司全部无限售条件流通股锁定 12 个月，锁定期限自 2022 年 11 月 29 日-2023 年 11 月 29 日。锁定期间权益分派送股的新增无限售条件流通股一并自愿锁定至上述期限止。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

公司股东崔庆彬、赵万刚、康西成、赵辉、赵士同、陈奇基于对公司业务发展的信心，根据相关法律法规规定，自愿将其所持有的股份进行限售。以上 6 名股东自愿将其持有的公司全部无限售条件流通股锁定 12 个月，锁定期限自 2022 年 11 月 29 日-2023 年 11 月 29 日。锁定期间权益分派送股的新增无限售条件流通股一并自愿锁定至上述期限止。以上 6 名股东全权委托公司董事会秘书依规办理股份限售等相关事宜。承诺自愿限售期满，可以解除此承诺书约定自愿限售的股份。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
鲁(2019)新泰市不动产权第0002385号	不动产	抵押	15,277,911.66	5.39%	山东龙成消防科技股份有限公司(以下简称“公司”)为补充流动资金,向中国银行股份有限公司申请总额度不超过人民币1000万元的流动资金借款,期限一年。公司用鲁(2019)新泰市不动产权第0002385号不动产进行抵押,为该笔贷款提供担保。
鲁(2019)新泰市不动产权第0010452号	不动产	抵押	15,384,973.47	5.43%	根据公司发展的需要,公司向中国工商银行股份有限公司申请总额度不超过人民币2000万元的

					流动资金借款，期限一年，借款用于补充经营性流动资金。公司用鲁（2019）新泰市不动产权第0010452号不动产进行抵押。
机器设备	固定资产	抵押	19,456,827.22	6.87%	根据公司发展需要，公司第二届董事会第十七次会议及2021年第四次临时股东大会审议通过《开展融资租赁业务的议案》及《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，公司以机器设备作为抵押，有利于公司顺利融资，有利于公司生产经营。
总计	-	-	50,119,712.35	17.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

山东龙成消防科技股份有限公司（以下简称“公司”）为补充流动资金，向中国银行股份有限公司申请总额度不超过人民币1000万元的流动资金借款，期限一年。公司用鲁（2019）新泰市不动产权第0002385号不动产进行抵押，为该笔贷款提供担保。第二届董事会第二十四次会议、2022年第四次临时股东大会审议通过《关于向中国银行股份有限公司申请贷款暨资产抵押的议案》。抵押不动产，是为了公司顺利取得银行贷款，未对公司经营产生不利影响。

根据公司发展的需要，公司向中国工商银行股份有限公司申请总额度不超过人民币2000万元的流动资金借款，期限一年，借款用于补充经营性流动资金。公司用鲁（2019）新泰市不动产权第0010452号不动产进行抵押。第三届董事会第二次会议、2022年第九次临时股东大会审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司申请贷款的议案》。抵押不动产，是为了公司顺利取得银行贷款，未对公司经营产生不利影响。

根据公司发展需要，公司第二届董事会第十七次会议及2021年第四次临时股东大会审议通过《开展融资租赁业务的议案》及《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，公司以机器设备作为抵押，有利于公司顺利融资，有利于公司生产经营。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,562,500	40.96%	- 1,590,000	12,972,500	36.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,150,000	14.49%	-250,000	4,900,000	13.78%
	董事、监事、高管	1,507,500	4.24%	- 1,495,000	12,500	0.04%
	核心员工	750,000	2.11%	-250,000	500,000	1.41%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,987,500	59.04%	1,590,000	22,577,500	63.51%
	其中：控股股东、实际控制人	15,450,000	43.46%	250,000	15,700,000	44.16%
	董事、监事、高管	3,787,500	10.65%	1,340,000	5,127,500	14.42%
	核心员工	0	0%	250,000	250,000	0.70%
总股本		35,550,000	-	0	35,550,000	-
普通股股东人数						94

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司董事会于2022年1月10日收到董事刘淑霞女士递交的辞职报告，自2022年1月10日起辞职生效。刘淑霞持有公司股份1,000,000股，占公司股本的2.81%。公司对其持有的无限售股250,000股，通过中国证券登记结算有限责任公司进行了限售处理。

公司核心员工陈奇于2022年8月30日当选职工监事，公司对其持有的无限售股250,000股，通过中国证券登记结算有限责任公司进行了限售处理。

公司股东崔庆彬、赵万刚、康西成、赵辉、赵士同、陈奇基于对公司业务发展的信心，根据相关法律法规规定，自愿将其所持有的全部无限售股份进行限售。以上6名股东自愿将其持有的公司全部无限售条件流通股锁定12个月，锁定期限为2022年11月29日-2023年11月29日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	崔庆海	19,600,000	0	19,600,000	55.13%	14,700,000	4,900,000	0	0
2	崔庆忠	4,685,000	1,635,901	3,049,099	8.58%	0	3,049,099	0	0
3	新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.22%	1,000,000	500,000	0	0
4	刘淑霞	1,000,000	0	1,000,000	2.81%	1,000,000	0	0	0
5	徐洁	1,000,000	0	1,000,000	2.81%	0	1,000,000	0	0
6	李红	1,000,000	0	1,000,000	2.81%	0	1,000,000	0	0
7	崔庆彬	1,000,000	0	1,000,000	2.81%	1,000,000	0	0	0
8	康西成	1,000,000	80,000	920,000	2.59%	920,000	80,000	0	0
9	赵万刚	995,000	0	995,000	2.80%	995,000	0	0	0
10	赵辉	850,000	0	850,000	2.39%	850,000	0	0	0
合计		32,630,000	1,715,901	30,914,099	86.96%	20,465,000	10,529,099	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东崔庆海与公司股东刘淑霞为夫妻关系；并且崔庆海持有公司股东新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）12.67%的股权，并担任新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，刘淑霞持有公司股东新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）18.33%的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

崔庆海，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991年3月至1993年6月任新泰市龙廷供销社职工；1993年6月至2000年8月任新泰市龙廷农副产品购销公司销售经理；2000年8月至今任山东龙成畜产品有限公司监事；2008年8月至2012年8月任新泰市福利消防器材厂厂长；2012年8月至2016年8月任山东龙成消防器材有限公司执行董事、总经理；2016年8月至今任山东龙成消防科技股份有限公司董事长、总经理；同时2009年9月至今任山东莱韵经贸有限公司执行董事；自2016年3月任新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）实际控制人情况

公司控股股东崔庆海直接持有山东龙成消防科技股份有限公司52.55%的股权，公司董事刘淑霞持有公司3.09%的股权，崔庆海与刘淑霞系夫妻关系。新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）持有山东龙成消防科技股份有限公司4.64%的股权，崔庆海持有新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）1%的股权，刘淑霞持有新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）99%的股权。崔庆海与刘淑霞二人签署了《一致行动人协议》，约定：共同作为公司的股东一致行动人；确保在涉及公司重大经营决策事项时保持意见一致；共同提名公司董事和股东监事候选人；在董事会、股东会表决时采取一致行动等。因此，其二人能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响，为公司的实际控制人。综上，最近两年内公司实际控制人未发生变动，为崔庆海和刘淑霞。崔庆海的个人情况详见本报告“第五节·三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

刘淑霞，女，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1988年9月至1995年6月任新泰市龙廷镇卫生院出纳员；1995年7月至2012年6月任山东龙成畜产品有限公司出纳员；2012年6月至2016年8月任山东龙成消防器材有限公司主管；2016年8月至今任山东龙成消防科技股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国工商银行股份有限公司新泰市支行	银行	10,000,000.00	2022年10月18日	2023年10月18日	4.35%
2	抵押	中国银行新泰支行营业部	银行	10,000,000.00	2022年3月18日	2023年3月18日	3.85%
3	信用	山东新泰农村商业银行股份有限公司营业部	银行	9,800,000.00	2022年6月10日	2023年6月7日	4.35%
4	信用	泰安银行股份有限公司新泰府前街支行	银行	7,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月22日	4.00%
5	信用	齐鲁银行股份有限公司泰安	银行	5,000,000.00	2022年6月25日	2023年6月15日	4.00%

		新泰支行					
6	信用	中国邮政储蓄银行股份有限公司新泰市支行	银行	5,000,000.00	2022年5月31日	2023年5月30日	5.00%
7	抵押	远东国际融资租赁有限公司	金融机构	10,743,190.98	2021年7月31日	2024年12月31日	6.10
合计	-	-	-	57,543,190.98	-	-	-

山东龙成消防科技股份有限公司（以下简称“公司”）为补充流动资金，向中国银行股份有限公司申请总额度不超过人民币 1000 万元的流动资金借款，期限一年。公司用鲁(2019)新泰市不动产权第 0002385 号不动产进行抵押，为该笔贷款提供担保。第二届董事会第二十四次会议、2022 年第四次临时股东大会审议通过《关于向中国银行股份有限公司申请贷款暨资产抵押的议案》。

根据公司发展的需要，公司向中国工商银行股份有限公司申请总额度不超过人民币 2000 万元的流动资金借款，期限一年，借款用于补充经营性流动资金。公司用鲁（2019）新泰市不动产权第 0010452 号不动产进行抵押。第三届董事会第二次会议、2022 年第九次临时股东大会审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司申请贷款的议案》。

根据公司发展需要，公司第二届董事会第十七次会议及 2021 年第四次临时股东大会审议通过《开展融资租赁业务的议案》及《关于关联方为公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，公司以机器设备作为抵押，有利于公司顺利融资，有利于公司生产经营。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔庆海	董事长、总经理	男	1970年10月	2022年9月15日	2025年9月14日
赵士同	董事、副总经理	男	1968年4月	2022年9月15日	2025年9月14日
康西成	董事	男	1969年6月	2022年9月15日	2025年9月14日
赵万刚	董事	男	1968年5月	2022年9月15日	2025年9月14日
崔庆彬	董事	男	1971年11月	2022年9月15日	2025年9月14日
安士强	董事会秘书	男	1987年10月	2022年9月15日	2025年9月14日
刘俊姣	财务总监	女	1986年12月	2022年9月15日	2025年9月14日
赵辉	监事会主席	男	1973年4月	2022年9月15日	2025年9月14日
陈奇	职工监事	男	1979年7月	2022年8月30日	2025年9月14日
李华	监事	男	1986年11月	2022年9月15日	2025年9月14日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事赵士同与公司监事会主席赵辉系兄弟关系。除以上关系外，其他董事、监事及管理人员相互间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

					例%	数量	性股票数量
崔庆海	董事长、总经理	19,600,000	0	19,600,000	55.13%	0	0
赵士同	董事	850,000	0	850,000	2.39%	0	0
康西成	董事	1,000,000	80,000	920,000	2.59%	0	0
赵万刚	董事	995,000	0	995,000	2.80%	0	0
崔庆彬	董事	1,000,000	0	1,000,000	2.81%	0	0
安士强	董事会秘书	300,000	75,000	225,000	0.63%	0	0
刘俊姣	财务总监	50,000	0	50,000	0.14%	0	0
赵辉	监事会主席	850,000	0	850,000	2.39%	0	0
陈奇	职工监事	250,000	0	250,000	0.70%	0	0
李华	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	24,895,000	-	24,740,000	69.60%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
刘淑霞	董事	离任	无	因个人原因，辞去所担任的公司董事职务	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	16		59
生产人员	534		21	513
销售人员	26	7		33
技术人员	10			10
财务人员	7	1		8

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

员工总计	620	24	21	623
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	13
专科	45	51
专科以下	562	558
员工总计	620	623

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

2、培训计划

培训工作主要由人力资源部负责组织，主要开展团队管理、专业技术及企业文化等方面的培训，重点组织销售人员、技术人员、管理人员参加个人素质及技能提升等方面的培训学习。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
程玉国	无变动	行政总监	500,000	0	500,000
陈奇	无变动	监事	250,000	0	250,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策大部分能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》及《募集资金管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要对外投资、融资、关联交易等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，虽然公司存在两笔偶发性关联交易，未能及时履行相应的审议程序，但在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面未发生可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜，未对挂牌公司股东造成不利影响。

截至报告期末，公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的有关规定，山东龙成消防科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月6日召开2022年第四次临时股东大会，决议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，决定对公司章程作如下修改：

原规定	修订后
第四条 公司住所：山东新泰龙廷镇。	第四条 公司住所：山东省泰安市新泰市新汶街道办事处黄山路62号，山东省泰安市新泰市龙廷镇苗东村，山东省泰安市新泰市龙廷镇土门村。
第九十五条 董事会由7名董事组成， 董事会设董事长1名。	第九十五条 董事会由5名董事组成， 董事会设董事长1名。

公司章程其他条款不变。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	11	14	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司全体董事、监事、经营管理层全体成员均未出现违法、违规现象，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理水平不断提高。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等相关制度

的指引，真实、准确、完整地编制并充分披露各项定期报告和临时报告，以确保广大投资者能够及时了解公司实际情况。董事会秘书为信息披露负责人，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司通过官网主动向投资人提供公司的产品和经营信息，通过电话、邮件及接待实地考察等途径与投资人保持常规沟通联系，及时回复投资人的问题，外部沟通渠道畅通。报告期内，公司积极接待投资人来访和接听投资人电话，确保投资人及时了解公司实际情况；同时，公司积极参加各种线上线下宣传活动，便于广大投资人能更多地、全方位地了解公司情况，树立公司外在形象，提高公司在资本市场的知名度。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。

三、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

（三） 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字[2023]第 0465 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2023 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军 1 年	刘光杰 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	



审计报告

中名国成审字（2023）第 0465 号

山东龙成消防科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东龙成消防科技股份有限公司（以下简称龙成消防）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙成消防 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23，附注五、32。

1、事项描述

龙成消防 2022 年度营业收入 31,669.72 万元，由于收入是龙成消防关键绩效指标，存在操纵收入以实现绩效目标的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价与收入确认相关的内部控制的设计，并对关键控制运行有效性进行了测试。

（2）通过审阅销售合同及询问管理层，了解、评价收入确认政策。

（3）采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、海关报关单（国外客户）、客户签收单、销售发票等。

（4）选取样本，对应收账款余额、销售金额进行函证，核实收入的真实性。

（5）对收入按产品大类进行毛利率对比分析判断毛利率变动的合理性。

（6）针对资产负债表日前后确认的收入，采取抽样方式，核对客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、2。

1、事项描述

龙成消防 2022 年 12 月 31 日应收账款余额 7,679.72 万元，计提坏账准备 496.05 万元。由于期末应收账款余额较大，且计算预期信用损失涉及管理层重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收账款管理相关的内部控制的设计有效性，并对关键控制运行有效性进行测试。

(2) 评价管理层有关应收账款的预期信用损失计提会计估计的合理性包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 获取坏账准备计提表，检查计提是否按照相关会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额。

(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

龙成消防管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙成消防 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙成消防的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）
李继军
中国注册会计师
刘光杰

二〇二三年 四 月十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,647,281.41	1,069,007.16
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			
应收账款	五、2	71,836,706.13	35,508,267.77
应收款项融资	五、3	180,910.00	1,536,418.29
预付款项	五、4	7,402,001.42	5,199,549.15
应收保费			
应收分保账款			

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,832,075.34	5,126,813.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	88,527,815.55	66,661,008.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	16,137,056.37	13,536,086.51
流动资产合计		191,563,846.22	128,637,151.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	60,851,592.33	47,520,286.50
在建工程	五、10	287,409.71	10,749,854.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,955,481.79	3,031,779.05
无形资产	五、12	22,126,336.53	22,679,473.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	318,916.61	539,916.65
递延所得税资产	五、14	1,356,544.11	745,415.13
其他非流动资产	五、15	2,422,667.50	4,536,615.49
非流动资产合计		91,818,948.58	91,303,341.12
资产总计		283,382,794.80	219,940,492.26
流动负债：			
短期借款	五、16	46,854,145.21	30,041,158.33
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	五、17	76,558,164.44	60,098,365.14
预收款项			
合同负债	五、18	12,211,872.00	4,697,146.15

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

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	五、19	4,194,276.33	4,411,646.53
应交税费	五、20	1,642,238.40	2,033,262.86
其他应付款	五、21	28,202,431.27	20,169,121.09
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	五、22	10,144,229.80	9,035,823.09
其他流动负债	五、23	1,587,543.37	502,322.48
流动负债合计		181,394,900.82	130,988,845.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	596,330.28	1,405,581.72
长期应付款	五、25	3,225,479.86	4,914,598.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	8,418,518.27	8,757,220.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,240,328.41	15,077,401.13
负债合计		193,635,229.23	146,066,246.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	35,550,000.00	35,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	15,782,446.77	15,782,446.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	248,215.69	435,812.61
盈余公积	五、30	4,075,452.92	2,444,386.71
一般风险准备			
未分配利润	五、31	34,614,461.86	20,364,340.45

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		90,270,577.24	74,576,986.54
少数股东权益		-523,011.67	-702,741.08
所有者权益(或股东权益) 合计		89,747,565.57	73,874,245.46
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		283,382,794.80	219,940,492.26

法定代表人：崔庆海

主管会计工作负责人：刘俊姣

会计机构负责人：刘俊姣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,163,804.77	504,377.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	73,939,388.87	36,302,295.20
应收款项融资	五、3	180,910.00	1,536,418.29
预付款项	五、4	6,777,311.26	4,181,817.20
其他应收款	五、5	22,055,967.88	12,180,854.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,698,973.37	59,310,220.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	12,951,421.64	12,451,247.30
流动资产合计		182,767,777.79	126,467,230.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、8	1,500,000.00	1,500,000.00
长期股权投资		14,600,235.32	7,184,055.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	51,647,715.01	44,279,869.39
在建工程			10,609,466.54
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	699,033.01	1,398,066.03
无形资产	五、12	21,968,118.09	22,679,473.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	318,916.61	539,916.65
递延所得税资产	五、14	1,230,571.13	737,908.68
其他非流动资产	五、15	1,726,236.90	1,491,515.49
非流动资产合计		93,690,826.07	90,420,271.51
资产总计		276,458,603.86	216,887,502.17
流动负债：			
短期借款	五、16	46,854,145.21	30,041,158.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	69,977,256.04	56,343,837.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	3,867,166.68	4,245,106.15
应交税费	五、20	1,546,725.05	1,993,274.86
其他应付款	五、21	28,577,014.83	20,146,121.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	11,710,060.82	4,608,147.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	8,424,737.58	8,399,539.91
其他流动负债	五、23	1,522,307.91	490,752.60
流动负债合计		172,479,414.12	126,267,937.85
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	五、24		735,618.46
长期应付款	五、25	3,225,479.86	4,914,598.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	8,418,518.27	8,757,220.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,643,998.13	14,407,437.87
负债合计		184,123,412.25	140,675,375.72
所有者权益（或股东权益）：			

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

股本	五、27	35,550,000.00	35,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	15,782,446.77	15,782,446.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	248,215.69	435,812.61
盈余公积	五、30	4,075,452.92	2,444,386.71
一般风险准备			
未分配利润	五、31	36,679,076.23	21,999,480.36
所有者权益（或股东权益）合计		92,335,191.61	76,212,126.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,458,603.86	216,887,502.17

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		316,697,176.27	386,556,464.66
其中：营业收入	五、32	316,697,176.27	386,556,464.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,844,514.21	388,267,222.13
其中：营业成本	五、32	280,977,440.61	362,602,013.04
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	五、33	1,330,974.00	1,746,952.33
销售费用	五、34	6,517,780.92	5,917,402.00
管理费用	五、35	11,685,868.56	9,700,318.06
研发费用	五、36	6,831,861.19	5,565,645.96
财务费用	五、37	2,500,588.93	2,734,890.74
其中：利息费用		3,137,276.70	2,271,411.22
利息收入		16,660.78	32,618.73

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

加：其他收益	五、38	11,338,432.50	14,435,268.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,405,213.25	-878,318.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,785,881.31	11,846,193.12
加：营业外收入	五、40	44,565.44	90,518.27
减：营业外支出	五、41	442,152.70	1,068,592.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,388,294.05	10,868,118.91
减：所得税费用	五、42	-611,128.98	-438,361.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,999,423.03	11,306,480.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,999,423.03	11,306,480.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		118,235.41	-323,646.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,881,187.62	11,630,127.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,999,423.03	11,306,480.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,881,187.62	11,630,127.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		118,235.41	-323,646.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.35

法定代表人：崔庆海

主管会计工作负责人：刘俊姣

会计机构负责人：刘俊姣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	五、32	312,773,296.91	384,893,211.42
减：营业成本	五、32	280,140,877.99	360,535,934.41
税金及附加	五、33	1,326,681.45	1,742,944.53
销售费用	五、34	6,195,066.31	5,917,402.00
管理费用	五、35	9,453,257.82	9,138,720.95
研发费用	五、36	6,831,861.19	5,102,340.81
财务费用	五、37	2,393,188.33	2,689,162.05
其中：利息费用		3,033,915.75	2,229,290.13
利息收入		16,136.33	32,445.63
加：其他收益	五、38	11,338,432.50	14,435,268.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,970,022.29	-869,496.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,800,774.03	13,332,479.23
加：营业外收入	五、40	38,935.44	90,518.27
减：营业外支出	五、41	21,709.84	1,068,099.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,817,999.63	12,354,897.57

减：所得税费用	五、42	-492,662.45	-430,981.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,310,662.08	12,785,879.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,310,662.08	12,785,879.15
（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		16,310,662.08	12,785,879.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		199,255,041.29	262,267,344.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,475,581.02	11,805,598.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	4,141,061.40	2,937,440.75
经营活动现金流入小计		215,871,683.71	277,010,384.48
购买商品、接受劳务支付的现金		170,429,414.17	234,110,400.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,259,193.64	30,561,822.74
支付的各项税费		11,397,123.96	13,323,794.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	9,054,558.61	7,603,921.15
经营活动现金流出小计		229,140,290.38	285,599,938.74
经营活动产生的现金流量净额		-13,268,606.67	-8,589,554.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,606,035.93	12,541,572.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,606,035.93	12,541,572.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,606,035.93	-12,541,572.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,494.00	6,791,494.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		61,494.00	71,494.00
取得借款收到的现金		46,800,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	23,070,000.00	29,070,000.00
筹资活动现金流入小计		69,931,494.00	70,861,494.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,298,535.25	1,432,750.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	19,268,475.20	12,886,795.52
筹资活动现金流出小计		51,567,010.45	49,319,545.59
筹资活动产生的现金流量净额		18,364,483.55	21,541,948.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,433.30	-36,685.42
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	2,578,274.25	374,136.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	1,069,007.16	694,870.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	3,647,281.41	1,069,007.16

法定代表人：崔庆海

主管会计工作负责人：刘俊姣

会计机构负责人：刘俊姣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		192,764,849.10	257,596,151.63
收到的税费返还		12,475,581.02	11,805,598.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,477,888.73	2,937,267.65
经营活动现金流入小计		208,718,318.85	272,339,018.11
购买商品、接受劳务支付的现金		162,293,301.83	226,873,928.24
支付给职工以及为职工支付的现金		35,106,741.16	30,032,109.04
支付的各项税费		11,358,140.30	13,323,421.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	6,834,761.63	7,002,660.20
经营活动现金流出小计		215,592,944.92	277,232,118.95
经营活动产生的现金流量净额		-6,874,626.07	-4,893,100.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,441,189.53	11,448,471.60
投资支付的现金		7,416,180.00	6,029,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,857,369.53	17,478,271.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,857,369.53	-17,478,271.60
三、筹资活动产生的现金流量：			

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

吸收投资收到的现金			6,720,000.00
取得借款收到的现金		46,800,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	23,070,000.00	29,070,000.00
筹资活动现金流入小计		69,870,000.00	70,790,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,298,535.25	1,432,750.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	19,268,475.20	12,127,795.52
筹资活动现金流出小计		51,567,010.45	48,560,545.59
筹资活动产生的现金流量净额		18,302,989.55	22,229,454.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,433.30	-36,685.42
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	2,659,427.25	-178,603.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	504,377.52	682,980.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	3,163,804.77	504,377.52

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,550,000.00				15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71		20,364,340.45	- 702,741.08	73,874,245.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

合并												
其他												
二、本 年期初 余额	35,550,000.00			15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71		20,364,340.45	- 702,741.08	73,874,245.46
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）							-187,596.92	1,631,066.21		14,250,121.41	179,729.41	15,873,320.11
（一） 综合收 益总额										15,881,187.62	118,235.41	15,999,423.03
（二） 所有者 投入和 减少资 本											61,494.00	61,494.00
1. 股东 投入的 普通股											61,494.00	61,494.00
2. 其他												

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,631,066.21		-1,631,066.21			
1. 提取盈余公积								1,631,066.21		-1,631,066.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)													

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

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													

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-187,596.92					-187,596.92
1. 本期提取							1,963,106.08					1,963,106.08
2. 本期使用							2,150,703.00					2,150,703.00
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	35,550,000.00				15,782,446.77		248,215.69	4,075,452.92		34,614,461.86	523,011.67	89,747,565.57

项目	2021 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上 年期末 余额	32,350,000.00				12,273,767.52			1,566,104.29	1,165,798.79		10,012,801.14	450,588.48	56,917,883.26

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

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	32,350,000.00			12,273,767.52			1,566,104.29	1,165,798.79		10,012,801.14	450,588.48	56,917,883.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00			3,508,679.25			1,130,291.68	1,278,587.92		10,351,539.31	252,152.60	16,956,362.20

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

(一) 综合收 益总额										11,630,127.23	- 323,646.60	11,306,480.63
(二) 所有者 投入和 减少资 本	3,200,000.00			3,508,679.25							71,494.00	6,780,173.25
1. 股东 投入的 普通股	3,200,000.00			3,508,679.25							71,494.00	6,780,173.25
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配								1,278,587.92	-1,278,587.92			
1. 提取								1,278,587.92	-1,278,587.92			

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余													

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

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							-					-1,130,291.68
1. 本期提取							1,130,291.68					
2. 本期使用							1,417,471.68					1,417,471.68
（六）其他												
四、本年期末余额	35,550,000.00			15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71		20,364,340.45	-	73,874,245.46
										702,741.08		

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

法定代表人：崔庆海

主管会计工作负责人：刘俊姣

会计机构负责人：刘俊姣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,550,000.00				15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71		21,999,480.36	76,212,126.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,550,000.00				15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71		21,999,480.36	76,212,126.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-187,596.92	1,631,066.21		14,679,595.87	16,123,065.16
(一) 综合收益总额											16,310,662.08	16,310,662.08
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,631,066.21		-1,631,066.21	
1. 提取盈余公积								1,631,066.21		-1,631,066.21	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备										-187,596.92	-187,596.92
1. 本期提取								1,963,106.08			1,963,106.08
2. 本期使用								2,150,703.00			2,150,703.00

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

(六)其他											
四、本期末余额	35,550,000.00				15,782,446.77			248,215.69	4,075,452.92	36,679,076.23	92,335,191.61

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,350,000.00				12,273,767.52			1,566,104.29	1,165,798.79		10,492,189.13	57,847,859.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,350,000.00				12,273,767.52			1,566,104.29	1,165,798.79		10,492,189.13	57,847,859.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,200,000.00				3,508,679.25			- 1,130,291.68	1,278,587.92		11,507,291.23	18,364,266.72
(一)综合收益总额											12,785,879.15	12,785,879.15
(二)所有者投入和减少资本	3,200,000.00				3,508,679.25							6,708,679.25
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				3,508,679.25							6,708,679.25
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												

证券代码：872477

证券简称：龙成消防

主办券商：长江证券

4. 其他										
（三）利润分配								1,278,587.92	-1,278,587.92	
1. 提取盈余公积								1,278,587.92	-1,278,587.92	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备								-		-1,130,291.68
1. 本期提取								1,417,471.68		1,417,471.68
2. 本期使用								2,547,763.36		2,547,763.36
（六）其他										
四、本期末余额	35,550,000.00			15,782,446.77			435,812.61	2,444,386.71	21,999,480.36	76,212,126.45

三、 财务报表附注

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山东龙成消防科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1989 年 10 月 21 日成立;公司的企业法人营业执照注册号: 913709821695959860。所属行业为制造业中“专用设备制造业”类。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 3,555.00 万元, 注册地: 山东新泰龙廷镇, 总部地址与注册地址相同。本公司主要经营活动为: ABC 灭火器、灭火剂及消防水带的生产和销售。本公司的实际控制人为崔庆海及刘淑霞。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 13 日批准。

2、 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以

确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额

的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

账龄组合：对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预计损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00

2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收利息
- 其他应收款组合 2：应收股利
- 其他应收款组合 3：应收押金、保证金、备用金
- 其他应收款组合 4：应收往来款及其他
- 其他应收款组合 5：应收关联方往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的

风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及半成品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投

资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 019。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公家具及电子设备	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 019。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	预计使用年限
软件	5	直线法	预计使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 019。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 00）0。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销收入：以客户验收单的验收时点确认收入的实现。

外销收入：以船（货）运公司离岸通知单注明的实际离岸时间作为出口外销收入的实现。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类

似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 028。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分

类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及

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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 019。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比

较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司执行上述会计政策，对本期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

税 种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

1、公司为社会福利企业，根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），公司可以享受该增值税优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），公司可以享受支付给残疾职工工资 100%加计扣除的优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,789.92	66,147.21
银行存款	3,644,491.49	1,002,859.95
合 计	3,647,281.41	1,069,007.16

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,903,308.61	30,203,418.49
1 至 2 年	4,271,933.20	6,960,633.54
2 至 3 年	1,905,041.98	511,570.24
3 至 4 年	356,382.05	384,701.69
4 至 5 年	360,513.32	
5 年以上		
小 计	76,797,179.16	38,060,323.96
减：坏账准备	4,960,473.03	2,552,056.19
合 计	71,836,706.13	35,508,267.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备	76,797,179.16	100.00	4,960,473.03	6.46	71,836,706.13
其中：					
账龄组合	76,797,179.16	100.00	4,960,473.03	6.46	71,836,706.13
关联方组合					
合计	76,797,179.16	100.00	4,960,473.03	6.46	71,836,706.13

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,060,323.96	100.00	2,552,056.19	6.71	35,508,267.77
其中：					
账龄组合	38,060,323.96	100.00	2,552,056.19	6.71	35,508,267.77
关联方组合					
合计	38,060,323.96	100.00	2,552,056.19	6.71	35,508,267.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	69,903,308.61	3,495,165.43	5.00	30,203,418.49	1,510,170.92	5.00
1 至 2 年	4,271,933.20	427,193.32	10.00	6,960,633.54	696,063.35	10.00
2 至 3 年	1,905,041.98	571,512.59	30.00	511,570.24	153,471.07	30.00
3 至 4 年	356,382.05	178,191.03	50.00	384,701.69	192,350.85	50.00
4 至 5 年	360,513.32	288,410.66	80.00			
5 年以上						
合计	76,797,179.16	4,960,473.03		38,060,323.96	2,552,056.19	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,552,056.19
本期计提	2,408,416.84
本期收回或转回	
期末余额	4,960,473.03

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,342,274.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,167,113.70 元。

3、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	180,910.00	1,536,418.29
小 计	180,910.00	1,536,418.29
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	180,910.00	1,536,418.29

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,122,906.24	
商业承兑票据	852,825.38	
合 计	53,975,731.62	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,106,231.10	68.98	3,813,965.68	73.35
1 至 2 年	1,167,143.45	15.77	854,938.08	16.44
2 至 3 年	641,418.15	8.67	530,645.39	10.21
3 年以上	487,208.72	6.58		
合 计	7,402,001.42	100.00	5,199,549.15	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,687,857.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.31%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,832,075.34	5,126,813.93
合 计	3,832,075.34	5,126,813.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,217,483.48	4,863,166.84
1 至 2 年	726,141.18	433,620.00
2 至 3 年	96,220.00	115,300.00
3 至 4 年	87,300.00	67,674.87
4 至 5 年	54,674.87	10,000.00
5 年以上	20,000.00	10,000.00
小 计	4,201,819.53	5,499,761.71
减：坏账准备	369,744.19	372,947.78
合 计	3,832,075.34	5,126,813.93

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,120,601.48	121,070.86	999,530.62	598,379.30	67,931.66	530,447.64
应收退税款	1,353,319.49	67,665.97	1,285,653.52	3,234,835.33	161,741.77	3,073,093.56
代扣代缴	538,409.99	26,920.50	511,489.49	435,027.08	21,751.35	413,275.73
押金保证金	947,488.57	131,986.86	815,501.71	1,031,520.00	111,523.00	919,997.00
往来款	242,000.00	22,100.00	219,900.00	200,000.00	10,000.00	190,000.00
合 计	4,201,819.53	369,744.19	3,832,075.34	5,499,761.71	372,947.78	5,126,813.93

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,120,601.48	10.80	121,070.86	999,530.62	
应收退税款	1,353,319.49	5.00	67,665.97	1,285,653.52	
代扣代缴	538,409.99	5.00	26,920.50	511,489.49	
押金保证金	947,488.57	13.93	131,986.86	815,501.71	
往来款	242,000.00	9.13	22,100.00	219,900.00	
合 计	4,201,819.53	8.80	369,744.19	3,832,075.34	

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	598,379.30	11.35	67,931.66	530,447.64	
应收退税款	3,234,835.33	5.00	161,741.77	3,073,093.56	
代扣代缴	435,027.08	5.00	21,751.35	413,275.73	
押金保证金	1,031,520.00	10.81	111,523.00	919,997.00	
往来款	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00	
合 计	5,499,761.71	6.78	372,947.78	5,126,813.93	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	372,947.78			372,947.78
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	74,666.08			74,666.08
本期转回	77,869.67			77,869.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,744.19			369,744.19

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
增值税退税款	增值税退 税款	1,353,319.49	1 年以内	32.21	67,665.97
代扣代缴社保	代扣代缴	390,525.49	1 年以内	9.29	19,526.27
中国石化国际事业有限 公司宁波招标中心	保证金	200,000.00	1 年以内	4.76	10,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东中扬机械有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	4.76	20,000.00
兰州新区美林消防器材 有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	4.76	10,000.00
合 计	--	2,343,844.98	--	55.78	127,192.24

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备
原材料	40,665,410.26		34,965,798.45	
在产品	13,185,732.52		10,045,714.30	
库存商品	34,676,672.77		21,649,495.58	
合 计	88,527,815.55		66,661,008.33	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	15,369,913.31	13,536,086.51
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	767,143.06	
合 计	16,137,056.37	13,536,086.51

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额		上年年末余额		折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	
售后回租保证金	1,500,000.00		1,500,000.00		
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00		

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	60,851,592.33	47,520,286.50
固定资产清理		
合 计	60,851,592.33	47,520,286.50

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备及 生产工具	运输工具	办公家具及 电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,370,343.46	58,506,288.36	583,584.08	2,768,218.28	74,228,434.18
2.本期增加金额	12,062,351.66	8,449,756.43	251,858.41	71,487.96	20,835,454.46
(1) 购置	193,858.41	8,449,756.43	251,858.41	71,487.96	8,966,961.21
(2) 在建工程转入	11,868,493.25				11,868,493.25
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	24,432,695.12	66,956,044.79	835,442.49	2,839,706.24	95,063,888.64
二、累计折旧					
1.期初余额	2,684,267.95	22,008,899.41	256,559.20	1,758,421.12	26,708,147.68
2.本期增加金额	945,607.54	5,945,352.18	120,594.12	492,594.79	7,504,148.63
(1) 计提	945,607.54	5,945,352.18	120,594.12	492,594.79	7,504,148.63
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	3,629,875.49	27,954,251.59	377,153.32	2,251,015.91	34,212,296.31
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	20,802,819.63	39,001,793.20	458,289.17	588,690.33	60,851,592.33
2.期初账面价值	9,686,075.51	36,497,388.95	327,024.88	1,009,797.16	47,520,286.50

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	287,409.71	10,749,854.89
工程物资		
合 计	287,409.71	10,749,854.89

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙廷原料库				4,740,628.72		4,740,628.72
新泰厂区建设				5,868,837.82		5,868,837.82
车间建设	287,409.71		287,409.71	140,388.35		140,388.35
合 计	287,409.71		287,409.71	10,749,854.89		10,749,854.89

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	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%	期末余额
龙廷原料库	4,740,628.72	84,452.00	4,825,080.72					
新泰厂区建 设	5,868,837.82	1,174,574.71	7,043,412.53					
合 计	10,609,466.54	1,259,026.71	11,868,493.25					

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,057,554.68	4,057,554.68
2.本期增加金额	1,701,627.96	1,701,627.96
(1) 租入	1,701,627.96	1,701,627.96
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额	5,759,182.64	5,759,182.64
二、累计折旧		
1.期初余额	1,025,775.63	1,025,775.63
2.本期增加金额	1,777,925.22	1,777,925.22
(1) 计提	1,777,925.22	1,777,925.22
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额	2,803,700.85	2,803,700.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额		
(1) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,955,481.79	2,955,481.79
2. 期初账面价值	3,031,779.05	3,031,779.05

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	23,673,613.09	953,475.95	24,627,089.04
2.本期增加金额		176,286.52	176,286.52
(1) 购置		176,286.52	176,286.52
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	23,673,613.09	1,129,762.47	24,803,375.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,425,303.74	522,311.89	1,947,615.63
2.本期增加金额	519,750.60	209,672.80	729,423.40
(1) 计提	519,750.60	209,672.80	729,423.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,945,054.34	731,984.69	2,677,039.03
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	21,728,558.75	397,777.78	22,126,336.53
2. 期初账面价值	22,248,309.35	431,164.06	22,679,473.41

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
融租租赁手续费	539,916.65	120,000.00	341,000.04		318,916.61

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
合 计	539,916.65	120,000.00	341,000.04		318,916.61

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,330,217.22	1,332,554.32	2,925,003.97	731,251.00
租赁税会差异	95,959.16	23,989.79	56,656.51	14,164.13
小 计	5,426,176.38	1,356,544.11	2,981,660.48	745,415.13

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,422,667.50		2,422,667.50	4,536,615.49		4,536,615.49
合 计	2,422,667.50		2,422,667.50	4,536,615.49		4,536,615.49

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,022,465.75	20,024,444.44
保证借款	14,817,158.90	3,004,950.00
信用借款	12,014,520.56	7,011,763.89
合 计	46,854,145.21	30,041,158.33

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	74,555,210.14	59,410,089.02
设备款	2,002,954.30	688,276.12
合 计	76,558,164.44	60,098,365.14

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏颖昱五金有限公司	1,150,101.48	到期未结算
新泰市久祥橡塑有限公司	593,632.00	到期未结算
合 计	1,743,733.48	

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	12,211,872.00	4,697,146.15
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	12,211,872.00	4,697,146.15

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,411,646.53	33,002,698.33	33,646,044.57	3,768,300.29
离职后福利-设定提存计划		5,039,125.11	4,613,149.07	425,976.04
合 计	4,411,646.53	38,041,823.44	38,259,193.64	4,194,276.33

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,411,646.53	30,772,651.35	31,547,568.10	3,636,729.78
职工福利费		556,814.32	556,814.32	
社会保险费		1,631,632.66	1,500,062.15	131,570.51
其中：1. 医疗保险费		1,631,314.76	1,499,897.37	131,417.39
2. 工伤保险费		317.90	164.78	153.12
3. 生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		41,600.00	41,600.00	
合 计	4,411,646.53	33,002,698.33	33,646,044.57	3,768,300.29

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		5,039,125.11	4,613,149.07	425,976.04
其中：基本养老保险费		4,837,824.04	4,428,887.08	408,936.96
失业保险费		201,301.07	184,261.99	17,039.08
合 计		5,039,125.11	4,613,149.07	425,976.04

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,442,340.84	1,789,678.39
城市维护建设税	98,932.21	124,550.44
房产税	26,022.02	26,022.02
教育费附加	71,038.08	89,483.91
资源税	3,905.25	

税 项	期末余额	上年年末余额
印花税		3,528.10
合 计	1,642,238.40	2,033,262.86

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,202,431.27	20,169,121.09
合 计	28,202,431.27	20,169,121.09

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	24,974,955.29	18,405,067.89
往来款	3,227,475.98	1,764,053.20
合 计	28,202,431.27	20,169,121.09

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
崔庆海	7,587,368.65	股东借款未偿还
合 计	7,587,368.65	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	7,689,119.12	7,701,134.39
一年内到期的租赁负债	2,455,110.68	1,334,688.70
合 计	10,144,229.80	9,035,823.09

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	7,689,119.12	7,701,134.39
合 计	7,689,119.12	7,701,134.39

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,587,543.37	502,322.48
合 计	1,587,543.37	502,322.48

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,136,238.55	2,892,660.56
减：未确认的融资费用	84,797.59	152,390.14
小 计	3,051,440.96	2,740,270.42
减：一年内到期的租赁负债	2,455,110.68	1,334,688.70
合 计	596,330.28	1,405,581.72

25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,225,479.86	4,914,598.98
合 计	3,225,479.86	4,914,598.98

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	10,914,598.98	12,615,733.37
减：一年内到期长期应付款	7,689,119.12	7,701,134.39
合 计	3,225,479.86	4,914,598.98

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋土地购置补贴	3,118,523.93		219,992.76	2,898,531.17	与资产相关
镇政府土地购置补贴	5,638,696.50		118,709.40	5,519,987.10	与资产相关
合 计	8,757,220.43		338,702.16	8,418,518.27	

27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,555.00						3,555.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,782,446.77			15,782,446.77
合 计	15,782,446.77			15,782,446.77

29、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	435,812.61	1,963,106.08	2,150,703.00	248,215.69

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	435,812.61	1,963,106.08	2,150,703.00	248,215.69

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,444,386.71	1,631,066.21		4,075,452.92
合 计	2,444,386.71	1,631,066.21		4,075,452.92

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	20,364,340.45	10,012,801.14	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	20,364,340.45	10,012,801.14	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,881,187.62	11,630,127.23	--
减: 提取法定盈余公积	1,631,066.21	1,278,587.92	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	34,614,461.86	20,364,340.45	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,697,176.27	280,977,440.61	386,556,464.66	362,602,013.04
其他业务				
合 计	316,697,176.27	280,977,440.61	386,556,464.66	362,602,013.04

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	690,800.54	864,883.96
教育费附加	493,428.96	618,293.57
房产税	104,088.08	201,933.37
印花税	35,499.02	58,237.30
资源税	7,157.40	3,340.80
土地使用税		263.33

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,330,974.00	1,746,952.33

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,299,387.12	3,855,801.91
广告费和业务宣传费	170,664.43	54,067.92
服务费	210,284.96	252,456.78
差旅费	98,906.23	151,631.06
业务招待费	486,973.74	395,132.88
办公费	258,365.34	92,459.21
仓储费	200,992.86	179,164.36
其他	474,164.57	278,033.99
装卸费	305,541.67	658,653.89
保险费	12,500.00	
合 计	6,517,780.92	5,917,402.00

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,396,715.26	4,568,672.45
中介机构服务费	1,318,210.28	1,127,682.82
折旧费	962,904.96	588,838.68
业务招待费	742,488.33	1,106,578.02
无形资产摊销	729,423.40	708,144.84
办公费	586,589.61	501,019.44
差旅费	461,833.18	459,608.77
装修费	83,379.45	193,645.40
其他	404,324.09	446,127.64
合 计	11,685,868.56	9,700,318.06

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,607,488.79	3,970,484.37
材料费	4,071,723.81	1,320,384.29
其他费用	1,152,648.59	274,777.30
合 计	6,831,861.19	5,565,645.96

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,137,276.70	2,271,411.22
减：利息资本化		
利息收入	16,660.78	32,618.73
汇兑损益	-1,119,661.99	204,755.00
手续费及其他	499,635.00	291,343.25
合 计	2,500,588.93	2,734,890.74

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福利企业增值税退税	9,850,759.56	11,807,842.44	与收益相关
进项税加计抵减	826,480.50	984,796.46	与收益相关
房产土地补贴摊销	338,702.16	338,702.16	与资产相关
新泰市公共就业和人才服务中心补贴	186,195.52		与收益相关
稳岗补贴	130,271.76	21,730.19	与收益相关
新泰市社会保险事业中心扩岗补助	1,500.00		与收益相关
企业研究开发补助资金		550,000.00	与收益相关
企业扶持资金		500,000.00	与收益相关
省科学院合作基金		100,000.00	与收益相关
以工代训补贴		51,500.00	与收益相关
新泰市残疾人联合会省级残疾人就业示范基地资金款		80,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	4,523.00	697.40	与收益相关
合 计	11,338,432.50	14,435,268.65	

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,408,416.84	-758,288.08
其他应收款坏账损失	3,203.59	-120,029.98
合 计	-2,405,213.25	-878,318.06

40、营业外收入

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
其他	44,565.44	90,518.27	44,565.44
合 计	44,565.44	90,518.27	44,565.44

41、营业外支出

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
税收滞纳金、罚款支出	1,205.99	169,725.50	1,205.99
其他	440,946.71	898,866.98	440,946.71
合 计	442,152.70	1,068,592.48	442,152.70

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-611,128.98	-438,361.72
合 计	-611,128.98	-438,361.72

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,388,294.05	10,868,118.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,847,073.51	2,717,029.71
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		-204,618.07
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	224,640.18	418,094.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,604,633.95	-719,109.69
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	83,810.15	
研发费用及残疾人工资加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,162,018.87	-2,649,758.34
其他		
所得税费用	-611,128.98	-438,361.72

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,660.78	32,618.73
政府补贴	317,967.28	1,303,230.19
保证金	1,535,891.43	
往来款及其他	2,270,541.91	1,601,591.83

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,141,061.40	2,937,440.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,362,833.73	3,667,061.98
往来款及其他	1,818,924.88	3,173,479.17
保证金	872,800.00	763,380.00
合 计	9,054,558.61	7,603,921.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	17,070,000.00	15,070,000.00
售后回租收到的融资款	6,000,000.00	14,000,000.00
合 计	23,070,000.00	29,070,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还个人借款	10,817,700.00	4,958,670.00
售后回租支付的现金	8,330,775.20	6,214,869.60
租赁费及其他	120,000.00	1,713,255.92
合 计	19,268,475.20	12,886,795.52

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,999,423.03	11,306,480.63
加：资产减值损失		
信用减值损失	2,405,213.25	878,318.06
固定资产折旧	7,504,148.63	7,110,267.71
使用权资产折旧	1,777,925.22	1,025,775.63
无形资产摊销	729,423.40	711,355.32
长期待摊费用摊销	341,000.04	142,083.35
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,048,843.40	2,308,096.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-611,128.98	-438,361.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,866,807.22	-32,353,702.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,812,218.80	-12,656,701.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,215,571.36	13,376,834.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,268,606.67	-8,589,554.26
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,647,281.41	1,069,007.16
减：现金的期初余额	1,069,007.16	694,870.53
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	2,578,274.25	374,136.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,647,281.41	1,069,007.16
其中：库存现金	2,789.92	66,147.21
可随时用于支付的银行存款	3,644,491.49	1,002,859.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,647,281.41	1,069,007.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,934,326.38	抵押
无形资产	21,728,558.75	抵押
合 计	30,662,885.13	

46、外币货币性项目

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	1.18		8.22
其中：美元	1.18	6.9646	8.22
应收账款	1,461,913.81		10,181,644.89
其中：美元	1,461,913.81	6.9646	10,181,644.89

47、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房产土地补贴摊销	财政拨款	3,118,523.93		219,992.76		2,898,531.17	其他收益	与资产相关
龙廷镇政府财源建设补助资金摊销	财政拨款	5,638,696.50		118,709.40		5,519,987.10	其他收益	与资产相关
合计		8,757,220.43		338,702.16		8,418,518.27		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税退税	财政拨款	9,850,759.56	11,807,842.44	其他收益	与收益相关
企业研究开发补助资金	财政拨款		550,000.00	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
省科学院合作基金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		51,500.00	其他收益	与收益相关
新泰市残疾人联合会省级残疾人就业示范基地资金款	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	130,271.76	21,730.19	其他收益	与收益相关
新泰市公共就业和人才服务中心补贴	财政拨款	186,195.52		其他收益	与收益相关
新泰市社会保险事业中心扩岗补助	财政拨款	1,500.00		其他收益	与收益相关
合计		10,168,726.84	13,111,072.63		

六、合并范围的变动

本报告期内，本公司合并范围较上期新增一家子公司，系甘肃新隆城消防器材有限公司。

七、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	
山东龙盾智能科技有 限公司	山东	济南	智能技术开 发、技术服务	51.00	51.00	购买
新疆龙成消防器材有 限公司	新疆	新疆	消防器材生产 与销售	100.00	100.00	投资设立
甘肃新隆城消防器材 有限公司	甘肃	兰州	消防器材生产 与销售	100.00	100.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

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
山东龙盾智能科技 有限公司	49.00	118,235.41		-523,011.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					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	
山东龙盾智能 科技有限公司	1,706,622.39	69,502.73	1,776,125.12	1,221,064.79		1,221,064.79

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					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	
山东龙盾智能 科技有限公司	111,892.76	376.82	112,269.58	50,000.00		50,000.00

续 (2):

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
山东龙盾 智能科技 有限公司	2,045,259.12	241,296.75	241,296.75	211,788.32	50,482.57	660,503.27	660,503.27	455,587.24

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收

款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

公司的实际控制人为崔庆海、刘淑霞（夫妻关系），其二人合计直接持有公司 57.95%的股权，通过新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 1.30%的股权，合计持有公司 59.24%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
赵万刚	公司股东、董事
康西成	公司股东、董事
崔庆彬	公司股东、董事
赵士同	公司股东、董事、副总经理
赵辉	公司股东、监事会主席
陈奇	公司股东、职工监事
李华	监事
安士强	公司股东、董事会秘书
刘俊姣	公司股东、财务总监
崔庆忠	公司股东，持有公司 13.19% 股份
新泰市海龙企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，且与本公司受同一控制人控制
山东龙成畜产品有限公司	本公司实际控制人的关联公司

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
崔庆海	办公楼及厂房		750,000.00

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东龙盾智能科技有限公司、新疆龙成消防器材有限公司、崔庆海、刘淑霞、赵士同、赵辉、崔庆彬、崔庆忠、康西成、赵万刚	15,500,000.00	2021/7/26	2023/7/26	否
崔庆海、刘淑霞	3,000,000.00	2021/6/7	2022/6/6	是
崔庆海、刘淑霞	5,000,000.00	2021/4/22	2022/4/22	是
崔庆海、刘淑霞	5,000,000.00	2021/3/25	2022/3/25	是
崔庆海、刘淑霞	11,000,000.00	2021/8/7	2026/8/6	否
崔庆海、刘淑霞	5,000,000.00	2022/6/24	2023/6/15	否
崔庆海、刘淑霞	9,800,000.00	2022/6/10	2023/6/7	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
崔庆海、刘淑霞	10,000,000.00	2022/3/17	2025/3/17	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	崔庆海	24,974,955.29	18,405,067.89

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,586,806.22	30,994,030.15
1 至 2 年	4,271,933.20	6,960,633.54
2 至 3 年	1,905,041.98	511,570.24
3 至 4 年	356,382.05	384,701.69
4 至 5 年	360,513.32	
5 年以上		
小 计	78,480,676.77	38,850,935.62
减：坏账准备	4,541,287.90	2,548,640.42
合 计	73,939,388.87	36,302,295.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,480,676.77	100.00	4,541,287.90	5.79	73,939,388.87
其中：					
账龄组合	68,413,476.65	87.17	4,541,287.90	6.64	63,872,188.75
关联方组合	10,067,200.12	12.83			10,067,200.12
合计	78,480,676.77	100.00	4,541,287.90	5.79	73,939,388.87

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,850,935.62	100.00	2,548,640.42	6.56	36,302,295.20
其中：					
账龄组合	37,992,008.56	97.79	2,548,640.42	6.71	35,443,368.14
关联方组合	858,927.06	2.21			858,927.06
合计	38,850,935.62	100.00	2,548,640.42	6.56	36,302,295.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	71,586,806.22	3,075,980.31	5.00	30,994,030.15	1,506,755.15	5.00
1 至 2 年	4,271,933.20	427,193.32	10.00	6,960,633.54	696,063.35	10.00
2 至 3 年	1,905,041.98	571,512.59	30.00	511,570.24	153,471.07	30.00
3 至 4 年	356,382.05	178,191.03	50.00	384,701.69	192,350.85	50.00
4 至 5 年	360,513.32	288,410.66	80.00			
5 年以上						
合计	78,480,676.77	4,541,287.90		38,850,935.62	2,548,640.42	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,548,640.42

	坏账准备金额
本期计提	1,992,647.48
本期收回或转回	
期末余额	4,541,287.90

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,910,381.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 842,159.06 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,055,967.88	12,180,854.75
合 计	22,055,967.88	12,180,854.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,913,710.90	11,911,296.23
1 至 2 年	7,228,473.27	433,620.00
2 至 3 年	96,220.00	115,300.00
3 至 4 年	87,300.00	67,674.87
4 至 5 年	54,674.87	10,000.00
5 年以上	20,000.00	10,000.00
小 计	22,400,379.04	12,547,891.10
减：坏账准备	344,411.16	367,036.35
合 计	22,055,967.88	12,180,854.75

②按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	839,572.87	105,608.00	733,964.87	570,150.69	66,520.23	503,630.46
应收退税款	1,353,319.49	67,665.97	1,285,653.52	3,234,835.33	161,741.77	3,073,093.56
代扣代缴	536,406.58	26,820.33	509,586.25	435,027.08	21,751.35	413,275.73
押金保证金	842,088.57	122,216.86	719,871.71	941,520.00	107,023.00	834,497.00
往来款	18,828,991.53	22,100.00	18,806,891.53	7,366,358.00	10,000.00	7,356,358.00
合 计	22,400,379.04	344,411.16	22,055,967.88	12,547,891.10	367,036.35	12,180,854.75

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	839,572.87	12.58	105,608.00	733,964.87	
应收退税款	1,353,319.49	5.00	67,665.97	1,285,653.52	
代扣代缴	536,406.58	5.00	26,820.33	509,586.25	
押金保证金	842,088.57	14.51	122,216.86	719,871.71	
往来款	18,828,991.53	0.12	22,100.00	18,806,891.53	
合 计	22,400,379.04	1.54	344,411.16	22,055,967.88	

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	570,150.69	11.67	66,520.23	503,630.46	
应收退税款	3,234,835.33	5.00	161,741.77	3,073,093.56	
代扣代缴	435,027.08	5.00	21,751.35	413,275.73	
押金保证金	941,520.00	11.37	107,023.00	834,497.00	
往来款	7,366,358.00	0.14	10,000.00	7,356,358.00	
合 计	12,547,891.10	2.93	367,036.35	12,180,854.75	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	367,036.35			367,036.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,244.48			55,244.48

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)	
本期转回	77,869.67			77,869.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	344,411.16			344,411.16

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
新疆龙成消防器材有限公司	往来款	14,815,292.17	2 年以内	66.14	
甘肃新隆城消防器材有限公司	往来款	3,771,699.36	1 年以内	16.84	
增值税退税款	增值税退税款	1,353,319.49	1 年以内	6.04	67,665.97
代扣代缴社保	代扣代缴	390,525.49	1 年以内	1.74	19,526.27
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	200,000.00	1 年以内	0.89	10,000.00
合计	--	20,530,836.51	--	91.65	97,192.24

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,600,235.32		14,600,235.32	7,184,055.32		7,184,055.32
对联营企业投资						
合计	14,600,235.32		14,600,235.32	7,184,055.32		7,184,055.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东龙盾智能科技有限公司	1,581,255.32	190,000.00		1,771,255.32		
新疆龙成消防器材有限公司	5,602,800.00	5,038,180.00		10,640,980.00		
甘肃新隆城消防器材有限公司		2,188,000.00		2,188,000.00		
合计	7,184,055.32	7,416,180.00		14,600,235.32		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,773,296.91	280,140,877.99	384,893,211.42	360,535,934.41
其他业务				
合 计	312,773,296.91	280,140,877.99	384,893,211.42	360,535,934.41

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的 政府补助除外）	317,967.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,587.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-79,619.98	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-79,619.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.27	0.45	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.36	0.45	

山东龙成消防科技股份有限公司

2023 年 4 月 13 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东龙成消防科技股份有限公司

二〇二三年四月十四日