



台谊消防

NEEQ : 873810

浙江台谊消防股份有限公司

Zhejiang Taiyi Fire Holdings Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人周志平、主管会计工作负责人吕明华及会计机构负责人（会计主管人员）吕明华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露的事项：应收账款金额前五大客户名称。

未按要求披露的原因：应收账款金额前五大客户均与本公司无关联关系，因涉及商业秘密，公司予以申请 2023 年半年报豁免披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	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。
	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（本次中报无相关文件）。
	报告期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。

释义

释义项目		释义
台谊消防、股份公司、公司、本公司	指	浙江台谊消防股份有限公司
《公司章程》	指	《浙江台谊消防股份有限公司章程》
三会	指	浙江台谊消防股份有限公司股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江台谊消防股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江台谊消防股份有限公司董事会
监事会	指	浙江台谊消防股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中凡未特殊说明，尾数合计差异均系四舍五入造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江台谊消防股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Taiyi Fire Holdings Co., Ltd.		
	Zhejiang Taiyi Fire Holdings		
法定代表人	周志平	成立时间	2005 年 9 月 8 日
控股股东	控股股东为（浙江亚润投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周志平和周钱江），一致行动人为（周志平和周钱江）
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	消防应急照明和疏散指示系统产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	台谊消防	证券代码	873810
挂牌时间	2022 年 8 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,360,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕明华	联系地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇（农发区）春潮路 16 号
电话	0573-87978398	电子邮箱	sz@taiyifire.com
传真	0573-87969175		
公司办公地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇（农发区）春潮路 16 号	邮政编码	314408
公司网址	www.taiyifire.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330481779395172D		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市长安镇（农发区）春潮路 16 号		
注册资本（元）	68,360,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

（一）盈利模式

公司主要是通过向下游客户提供智能消防应急照明和疏散指示系统、普通消防应急灯具、火灾自动报警系统以及其他消防产品实现盈利。

（二）研发模式

公司研发以市场为导向，以技术创新为驱动，经过长期的实践与优化，建立了较为完善的研发体系。公司新产品的研发目前主要是以自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。

1、自主研发

公司设有独立的研发部门，负责产品的研发。目前，公司自主研发主要采用集成产品开发（IPD）模式，根据国家标准、地方标准的更新换代、市场反馈信息，通过对市场新趋势、新技术工艺的研究拟定研发计划，通过公司质量评审委员会，从项目可行性分析、立项、产品方案到产品设计、小批试制、工程模拟等节点进行阶段性的质量评估，对市场、技术可行性进行评估，把握产品研发方向，实现产品开发的全流程项目管理。

2、合作研发

除自主研发外，公司与外部高校合作进行部分新产品的研发。具体由公司与高校共同探讨确定研发课题，并由公司根据研发进度提供资金支持，高校研发团队负责产品具体研发，最终研发成果归属公司所有或双方共同拥有。

（三）采购模式

公司主要原材料为集成电路、电子元器件、五金件、塑胶件、线路板和消防配件等。公司制定了《采购管理办法》，对采购流程、供应商评价与选择、采购产品验收等方面进行了严格的规定。生产部提出采购需求，经采购经理审批后发送至对应采购员处。采购部根据原材料的不同种类在《合格供应商名录》中选择供应商，并向供应商发出采购订单。供应商收到采购订单后，向公司发出货物。原材料到货后，品质部对物料进行验证，验证合格的物料方能办理入库。

（四）生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式。与客户签订合同后，营销部将客户需求下发至生产部。生产部依据订单需求，做出物料运算分析，制定物料需求计划，并下发给供应链管理部，供应链管理部按此订单需求生成采购订单下发给相关供应商采购物料。生产部依据订单需求时间，安排生产计划并下发给生产部，并按照生产计划排产表进行配套领料生产，生产组装完成后等待营销部门下发出货通知单，营销部接到客户的发货需求后，下发出货通知单给相关部门，生产部按照出货通知单的信息安排发货。

（五）销售模式

公司采用“经销+直销”的销售模式。

1、经销模式

公司目前实行两级经销体系，即经销商分为独家代理经销商和非独家代理经销商，其中独家代理经销商需满足一定的销售规模。公司通过销售折扣、返利等销售政策来激励和考核经销商，根据业绩提供不同的折扣。具体地区市场产品的推广和销售由代理商负责。

2、直销模式

公司直销客户主要为轨道、市政等施工单位，产品主要用于建筑工程施工项目。直销模式下，公司与终端客户直接签署销售合同，并由公司负责产品的销售、调试、维保等服务。直销模式的优势在于，公司直接面对终端客户，能够第一时间了解和掌握终端客户的需求，有利于公司向终端客户提供更及时、更全面的售前、售中以及售后服务。直销项目，主要是公司直接参与招投标并与客户签订产品销售合同的项目，以及由公司销售人员直接与客户洽谈并签订产品销售合同的项目。

在直销模式下，基于扩展市场和维护终端客户的需要，公司会向服务商采购市场推广服务，即公司与服务商签署《市场推广服务合同》，由服务商负责制定公司产品在当地的推广策略，跟进招标项目的进展情况，协助公司推进投标、签约、款项催收等工作。公司制定了《市场拓展管理制度》，对服务商的选择标准、程序、服务费用的计算标准和支付流程作出了明确规定。公司通过与服务商签署合同确立合作关系，在服务商协助公司完成相关市场推广服务工作后，公司根据服务合同履行情况、商业机会获取及销售合同执行情况，向服务商支付市场推广费。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

（1）行业概况

消防主要是指火灾及其他灾难现场的人员救援，重要设施设备、文物的抢救，重要财产的安全保卫等工作，目的是降低灾难造成的破坏程度，减少人员伤亡和财产损失。消防安全保障着人民生命财产安全和公共安全，是衡量一个国家和城市现代文明程度的标志之一，对于国家的长治久安和促进社会进步具有重要意义。

在消防行业的产业链中，主要包括消防设计、消防建审、消防产品、消防工程、消防验收、消防维保等环节，其中，消防工程、消防产品和消防维保是产业链的核心环节。消防产品是整个产业链的基础，消防工程实现了整个产业大部分收入，消防维保等服务目前主要由消防产品和工程企业提供。

根据消防产品的使用领域，可将消防产品市场划分为民用消防市场（公共建筑区域+家用消防）、工业安全装备应用市场和消防部队装备市场。民用消防市场主要为房地产业和教育、卫生、文体以及政府等公共设施建筑领域提供产品和服务；工业安全设备市场服务于以石油、化工、冶金、电力和通讯等为代表的工业行业；消防救援装备市场主要涵盖各城市和城镇的消防基地和消防救援部队。

（2）行业发展现状

消防行业历史悠久，目前国内已基本完成市场化进程。我国的消防行业共经历了三个阶段，分别为定点生产阶段、备案/许可制阶段、市场准入制阶段。从 80 年代开始，尤其是在 2001 年逐步实行市场

准入制度以来，市场参与者逐渐增加，我国消防产品行业目前已经成为一个充分竞争、高度市场化的行业。

中国消防产品经过近百年的发展，特别是近二十年的快速发展，现已形成门类齐全、初具规模、具有一定国际竞争力的产业。与消防产品相适应已初步形成具有中国特色的包括政府监督管理、科研开发、消防规划设计、产品制造、合格评定、消防工程安装和服务等机构组成的专业化、系统化的产业队伍。目前我国消防产品生产企业已经基本上能够满足我国防火灭火的需要，但因起步较晚，投入和技术积累不足，一些高端产品仍有供给缺口，部分高端用户，尤其是机场、地铁、大型体育场馆等消防重地仍需购买进口产品。消防产品的行业下游用户终端以房产建筑商为主，其产品需求尤其是传统消防报警设备的市场需求与下游的房地产投资建设规模高度相关。随着我国城镇化的持续推进以及消防安全意识的不断增强，国内消防产品市场在一段时间内仍将保持增长趋势。随着国内厂家的资金实力和技术水平逐步累积和提升，在消防产品高端市场也将占有更多的市场份额。

（3）行业发展趋势

目前我国消防行业逐渐由“传统消防”发展为“智慧消防”，2017年10月，公安部消防局发布了《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》要求综合运用物联网、云计算、大数据、移动互联网等新兴信息技术，加快推进“智慧消防”建设，全面促进信息化和消防业务工作的深度融合，为构建立体化、全覆盖的社会火灾防控体系，打造符合实战要求的现代消防警务勤务机制提供有力支撑，全面提升社会火灾防控能力、部队灭火应急救援能力和队伍管理水平，实现“传统消防”向“智慧消防”的转变。

智慧消防概念包含借助物联网、互联网+、云计算等新一代信息技术，立足于消防的职能需求，建设智慧消防平台，连接各传统消防产品，因此智慧消防产品主要包含自动灭火系统、火灾报警设备、智能应急疏散系统、消防机器人等。智慧消防的新型产业链可以有效解决传统消防产业之间的衔接问题，实现无死角区域的全面覆盖，深刻感知各个消防系统之间相关联的直接同步配合关系，也可以实现消防安全跨越地理边界，并且有利于中高端消防企业的发展。拥有较强研发实力的公司跨界和科技公司合作，实现战略转型，带动消防产业升级。

我国智慧消防的发展主要经历了两个阶段：智慧城市概念导入和智慧消防逐步发展。国内智慧消防起步稍晚，在消防产业由传统消防向智慧消防转型升级过程中面临着巨大挑战，但在政策、经济、技术等因素的驱动下，智慧消防将继续向纵深发展。

此外，消防+安防的“大安全”服务模式是我国消防发展的另一大趋势。从发达国家发展经验看，消防与安防的有机结合可发挥协同效应，节约客户成本，同时能促进消防服务企业利润增长。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年8月，根据《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通知》

	（工信部企业函（2022）191 号）文件，公司被认定为国家级第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、2022 年 1 月 5 日，浙江省经济和信息化厅下发《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》（浙经信企业（2021）230 号），公司被认定为浙江省“专精特新”中小企业，有效期为三年，自 2021 年 12 月起算。 3、2020 年 12 月 1 日，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202033007453，有效期为三年。 4、2016 年，公司获得浙江省科学技术厅颁发的浙江省科技型中小企业证书，证书编号为 2016330400044。
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,572,266.32	79,762,948.06	-22.81%
毛利率%	35.07%	38.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,903,150.06	7,416,311.48	-74.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,190,827.86	6,062,327.00	-80.36%
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）	1.61%	7.35%	-
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）	1.01%	6.01%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,534,772.01	201,258,752.16	-6.32%
负债总计	68,539,489.37	84,028,809.09	-18.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,948,151.73	117,182,441.67	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.71	2.34%
资产负债率%（母公司）	36.36%	41.76%	-
资产负债率%（合并）	36.35%	41.75%	-
流动比率	1.70	1.53	-
利息保障倍数	5.21	8.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,114,873.15	12,281,141.86	-82.78%
应收账款周转率	0.78	0.89	-

存货周转率	1.25	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.32%	-6.70%	-
营业收入增长率%	-22.81%	13.37%	-
净利润增长率%	-74.34%	29.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	16,555,232.80	8.78%	22,957,028.40	11.41%	-27.89%
应收票据	1,847,821.61	0.98%	4,963,075.40	2.47%	-62.77%
应收账款	63,246,360.68	33.55%	66,444,045.03	33.01%	-4.81%
应收款项融资	30,000.00	0.02%	2,144,931.00	1.07%	-98.60%
预付款项	1,315,080.58	0.70%	330,008.11	0.16%	298.50%
其他应收款	585,063.13	0.31%	2,142,362.79	1.06%	-72.69%
存货	31,476,698.53	16.70%	28,403,603.67	14.11%	10.82%
合同资产	1,040,370.70	0.55%	440,395.61	0.22%	136.24%
固定资产	55,402,192.67	29.39%	56,189,585.00	27.92%	-1.40%
使用权资产	238,754.41	0.13%	363,780.67	0.18%	-34.37%
无形资产	13,226,564.21	7.02%	13,489,073.51	6.70%	-1.95%
其他非流动资产	821,661.53	0.44%	445,206.27	0.22%	84.56%
短期借款	29,092,089.99	15.43%	35,804,364.56	17.79%	-18.75%
应付账款	16,185,388.95	8.58%	21,216,993.30	10.54%	-23.71%
合同负债	1,135,437.80	0.60%	429,633.10	0.21%	164.28%
应付职工薪酬	5,075,996.70	2.69%	7,605,301.97	3.78%	-33.26%
应交税费	559,192.01	0.30%	5,640,167.27	2.80%	-90.09%
其他应付款	15,932,265.90	8.45%	12,694,731.50	6.31%	25.50%
其他流动负债	136,102.49	0.07%	19,038.14	0.01%	614.89%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末下降 62.77%，主要原因系加强了资金风险管理，收取的商业承兑汇票减少。
- 2、应收款项融资较上年期末下降 98.60%，主要原因系收取银行承兑汇票减少。
- 3、预付款项较上年期末增长 298.50%，主要原因系预付材料款增加。
- 4、其他应收款较上年期末下降 72.69%，主要原因系加强了项目投标保证金的催收。
- 5、合同资产较上年期末增长 136.24%，主要原因系未收回的应收质保金增加。
- 6、使用权资产较上年期末下降 34.37%，主要原因系是计提了使用权资产折旧。
- 7、其他非流动资产较上年期末增长 84.56%，主要原因系预付设备款增多。
- 8、合同负债较上年期末增长 164.28%，主要原因系加强信用政策管理，预收款项增多。

- 9、应付职工薪酬较上年期末减少 33.26%，主要原因系是上年期末计提工资奖金在本期已全部发放完毕。
- 10、应交税费较上年期末减少 90.09%，主要原因系上年同期享受了增值税及附加税延缓缴纳一半政策，且享受部分在本期已全部缴纳。
- 11、其他流动负债较上年期末增长 614.89%，主要原因系预收款项增多。

（二）经营情况分析

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	61,572,266.32	—	79,762,948.06	—	-22.81%
营业成本	39,976,712.54	64.93%	49,057,701.81	61.50%	-18.51%
毛利率	35.07%	—	38.50%	—	—
税金及附加	588,485.66	0.96%	484,893.62	0.61%	21.36%
销售费用	9,500,479.72	15.43%	8,699,248.66	10.91%	9.21%
管理费用	4,931,706.03	8.01%	6,037,795.09	7.57%	-18.32%
研发费用	5,218,848.91	8.48%	4,322,720.04	5.42%	20.73%
财务费用	423,277.39	0.69%	1,435,738.86	1.80%	-70.52%
其他收益	3,530,853.21	5.73%	2,389,133.22	3.00%	47.79%
信用减值损失	-1,867,992.26	-3.03%	-3,512,598.28	-4.40%	-46.82%
资产减值损失	-594,028.47	-0.96%	-524,414.78	-0.66%	13.27%
营业外收入	16,664.27	0.03%	217,683.18	0.27%	-92.34%
营业外支出	397.53	0.00%	78,879.88	0.10%	-99.50%
净利润	1,902,779.57	3.09%	7,416,383.46	9.30%	-74.34%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期下降70.52%，主要原因系资金充足，减少了部分银行借款，且通过与银行沟通谈判，充分利用融资产品，降低了借款利率。
- 2、其他收益较上年同期增长47.79%，主要原因系上年同期享受了增值税延缓缴纳一半政策，上年同期的软件即征即退退税额其中一半退回在本期中。
- 3、营业外收入较上年同期减少92.34%，主要原因系上年同期收到供应商芯片质量赔偿款和客户逾期违约金。
- 4、营业外支出较上年同期减少99.50%，主要原因系上年同期对外捐赠了一笔款项。
- 5、净利润较上年同期减少74.34%，主要原因系报告期内①公司下游客户需求减少，房地产开发、政府基建投资下滑，公司整体的销售收入、利润下降。②公司销售产品结构发生改变，毛利较低的低端产品收入占比增加。③公司引入了新的销售和研发团队，对销售人员及研发人员薪酬投入加大。

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	60,485,584.33	79,100,644.69	-23.53%
其他业务收入	1,086,681.99	662,303.37	64.08%

主营业务成本	39,775,598.57	48,916,376.28	-18.69%
其他业务成本	201,113.97	141,325.53	42.31%

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
消防设备及配套产品	60,485,584.33	39,775,598.57	34.10%	-23.53%	-18.69%	-3.92%
其他业务收入	1,086,681.99	201,113.97	99.74%	64.08%	42.31%	2.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、2023 年 1-6 月收入同比下降 22.81%，其中经销同比下降 20.5%，直销同比下降 26.9%，主要原因：①公司产品结构发生改变，客户对单价较低的低端产品需求旺盛，导致公司低端产品销售数量大幅上升，销售总收入下降。②公司下游客户需求减少，房地产开发、政府基建投资下滑，导致公司收入降低。
- 2、其他业务收入同比增长 64.08%，主要原因系出租房屋收入增长。

（三） 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	2,114,873.15	12,281,141.86	-82.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,498,185.89	-1,641,753.74	-8.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,929,684.86	-8,075,456.20	-14.19%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 82.78%，主要原因系上年同期个别 2021 年供货的直销客户实现金额较大的回款，其中杭州地铁项目回款约 1,100 万元。且上年同期享受了增值税及附加税延缓缴纳一半政策，享受部分在本期已全部缴纳，导致本期支付的各项税费增多。

四、 投资状况分析

（一）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
浙江光谊科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发	10,010,000.00	96,185.54	96,185.54	0	-756.09

		等					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	消防行业的发展与我国宏观经济波动相关性较强，受固定资产投资影响较大。我国经济目前处于结构调整的转型阶段，增速逐渐放缓，若固定资产及房地产投资下降，可能对公司的业绩造成不利影响。公司已加大销售团队及研发团队建设力度，利用销售优势及研发优势减轻宏观经济经营产生的影响。
经销模式的经营风险	公司的销售模式为经销销售为主、直接销售为辅。尽管公司已与下游经销商建立了经销合作关系，建立了良好的合作关系，但若未来公司不能与经销商维持良好关系，导致经销商不愿与公司合作，公司短期内又不能从其他渠道获得订单，将会对公司业务产生重大不利影响。公司为避免经销模式的经营风险，努力扩大经销商的数量，同时加大对产品的投入，利用优质的产品维持公司产品在市场的竞争优势，保证经销商产品的市场竞争力。
财务风险	消防产品的行业下游用户终端以房地产公司、基建公司为主，客户的回款周期较长，一般均需在主体建筑施工及消防设备安装调试均竣工且通过消防部门的验收后才能完全回款。消防行业最终客户对消防产品供应及消防工程施工企业均存在不同程度的资金拖欠现象，资金周转问题是行业内企业面临的普遍问题。未来随着公司业务规模的扩大，可能会出现应收账款余额呈逐年上升的趋势，可能会导致经营净现金流量大幅下降。公司严格把控回款力度，在加大销售力度的同时，筛选实力强、账期短、运行情况良好的优质客户，2023 年上半年公司应收账款金额较上年末降低 4.81%，经营活动现金流健康。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为周志平、周钱江，两人系父女关系，并已签订一致行动协议，为一致行动人。周志平为公司的董事长，直接持有公司 18.27%的股份，并通过亚润投资间接控制公司

	52.72%的股份，通过海宁聚英间接控制公司 4.39%的股份；周钱江为公司总经理、董事，直接持有公司 16.87%的股份。两人负责公司的整体运营，因此若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能给公司正常运营带来风险。公司根据《公司法》《公司章程》等相关规定规范运营，保障中小股东的合法权益，避免实控人不当控制对公司正常运营带来的风险。
市场竞争加剧的风险	中国消防行业前景广阔，近年来发展迅速，市场需求不断增加，良好的发展前景及市场潜力吸引了众多市场主体参与其中，行业竞争有所加剧。一方面，国际厂商通过并购、合作及独资等方式进入中国市场，欲凭借长期的专业积累和技术、资本优势抢占市场份额。另一方面，通讯、互联网等行业的部分领先企业也开始基于其自身技术积累，发展相关多元化业务，加入消防行业竞争。公司在国内市场耕耘多年，在一些区域市场已经取得较高市场份额，具备一定技术优势和规模优势。但若公司不能利用已具备的优势，积极进行技术、产品创新和市场开拓，巩固和提升自身的优势地位，则可能因行业竞争加剧，面临盈利水平下降的风险。公司提高研发及销售投入，报告期内推出低价高质量产品以满足市场需求，合理应对市场竞争加剧的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司系高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，公司报告期内享受企业所得税税率 15%的优惠政策。如果未来税收政策发生变化或公司条件发生变化不再满足高新技术企业要求，本公司将面临不再享受 15%所得税税率优惠的风险。公司重视研发及技术工作，2023 年上半年公司研发费用较上年同期同比增长 20.73%，满足高新技术企业的相关要求。
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

第三节 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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 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	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	451,559.82		451,559.82	0.38%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	2,876.23

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		15,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

关联方为公司提供担保是为了满足公司向银行等金融机构借款所需的担保条件而发生的，有利于公司借款的实现，是正常的融资担保行为。

上述关联交易用于补充公司流动资金，确保公司生产经营和流动周转资金需要，对公司经营发展有着积极作用，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年实施了员工持股计划，详情如下：

公司于 2022 年 9 月 28 日分别召开第一届董事会第八次会议和第一届监事会第五次会议审议了《关于<浙江台谊消防股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）>的议案》、《关于<浙江台谊消防股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法>的议案》、《关于<浙江台谊消防股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单>的议案》等相关议案，以上议案经 2022 年 10 月 19 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。本次员工持股计划实施以新设的海宁聚杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为主体，参与本次员工持股计划的人员共计 24 人，均为已与公司签订劳动合同或返聘协议的员工。本次员工持股计划以人民币 1.90 元/股的价格，通过认购定向发行股票的方式持有公司股票 5,300,000 股。公司于 2022 年 11 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对浙江台谊消防股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3414 号），新增股份于 2023 年 1 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。以上具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的公告编号：2022-006 至 2022-030 系列公告。

（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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为；	正在履行中

					在任何情况下，不要求公司及其子公司向本人及本人的关联方提供任何形式的担保；)	
董监高	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司及其子公司向本人及本人的关联方提供任何形式的担保；)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。)	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	股份增持承诺	其他（在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范并减少关联交易）	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（承诺规范并减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（社保及住房公积金缴纳、扩建厂	其他（1、承担公司应补缴的全部社会保险、住房公积金款项；2、承担公司房屋拆	正在履行中

				房、房屋租赁登记备案)	迁风险;3、如公司因未办理房屋租赁登记备案手续受到房地产主管部门处以罚款或遭受其他损失的,本单位/本人将无条件承担该等罚款及损失,以保证公司不因此遭受任何损失。)	
--	--	--	--	-------------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	47,546,300.57	25.22%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	12,585,881.25	6.68%	借款抵押
汽车	使用权资产	抵押	238,754.41	0.13%	融资租赁抵押
总计	-	-	60,370,936.23	32.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述权利受限资产,属于公司正常经营活动,对公司的生产经营没有不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	-	-	18,018,000	18,018,000	26.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,018,000	18,018,000	26.36%
	董事、监事、高管	-	-	6,006,000	6,006,000	8.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	68,360,000	100.00%	-18,018,000	50,342,000	73.64%
	其中：控股股东、实际控制人	60,060,000	87.86%	-18,018,000	42,042,000	61.50%
	董事、监事、高管	24,024,000	35.14%	-6,006,000	18,018,000	26.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		68,360,000	-	0	68,360,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股票解除限售数量总额为 18,018,000 股，占公司总股本 26.36%，详见 2023 年 5 月 29 日披露的《浙江台谊消防股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2023-018）

(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	浙江亚润投资集团有限公司	36,036,000	0	36,036,000	52.72%	24,024,000	12,012,000	0	0
2	周志平	12,492,480	0	12,492,480	18.27%	9,369,360	3,123,120	0	0
3	周钱江	11,531,520	0	11,531,520	16.87%	8,648,640	2,882,880	0	0
4	海宁聚杰企业管理咨	5,300,000	0	5,300,000	7.75%	5,300,000	0	0	0

	询 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
5	海 宁 聚 英 企 业 管 理 咨 询 合 伙 企 业（有 限 合 伙）	3,000,000	0	3,000,000	4.39%	3,000,000	0	0	0
合 计		68,360,000	-	68,360,000	100%	50,342,000	18,018,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

周志平持有浙江亚润投资集团有限公司 52.00%的股权，为浙江亚润投资集团有限公司实际控制人，持有海宁聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）36.00%的股权，为海宁聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；周钱江持有浙江亚润投资集团有限公司 48.00%的股权，持有海宁聚杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）23.58%的股权；周志平、周钱江为父女关系，签订一致行动协议，为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
周志平	董事长	男	1962 年 4 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
周钱江	董事、总经理	女	1985 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
钱水美	董事	女	1959 年 4 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
吕明华	董事、董事会 秘书、财务总监	男	1987 年 10 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
黄润博维	董事	男	1990 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
王丽萍	监事会主席	女	1972 年 12 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
章仕标	监事	男	1975 年 8 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
陈玲	职工监事	女	1986 年 8 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
姚海松	副总经理	男	1976 年 2 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日
钱建飞	副总经理	男	1981 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、实际控制人周志平同时在控股股东亚润投资担任执行董事和经理；公司董事钱水美系周志平之配偶；公司另一实际控制人、董事及总经理周钱江系周志平与钱水美之女儿，同时在控股股东亚润投资担任监事；公司董事黄润博维系周志平之外甥；公司副总经理钱建飞系钱水美之侄子。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周志平	12,492,480	0	12,492,480	18.27%	0	0
周钱江	11,531,520	0	11,531,520	16.87%	0	0
合计	24,024,000	-	24,024,000	35.14%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
吕明华	董事、董事会秘书、财务总监	0	680,000	0	0	0	0
黄润博维	董事	0	470,000	0	0	0	0
钱建飞	副总经理	0	1,460,000	0	0	0	0
姚海松	副总经理	0	780,000	0	0	0	0
合计	-		3,390,000			-	-
备注（如有）	以上董事、高级管理人员持有的公司股份均为通过海宁聚英企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、海宁聚杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有。						

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
财务人员	6	0	0	6
销售人员	77	7	0	84
技术人员	39	11	0	50
生产人员	171	2	0	173
采购仓储人员	24	0	0	24
行政人员	18	1	0	19
管理人员	5	0	0	5
审计人员	1	0	0	1
员工总计	341	21	0	362

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	16,555,232.80	22,957,028.40
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	五、（一）2	1,847,821.61	4,963,075.40
应收账款	五、（一）3	63,246,360.68	66,444,045.03
应收款项融资	五、（一）4	30,000.00	2,144,931.00
预付款项	五、（一）5	1,315,080.58	330,008.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	585,063.13	2,142,362.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	31,476,698.53	28,403,603.67
合同资产	五、（一）8	1,040,370.70	440,395.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,096,628.03	127,825,450.01
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、（一）9		90,000.00
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、（一）10	55,402,192.67	56,189,585.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）11	238,754.41	363,780.67
无形资产	五、（一）12	13,226,564.21	13,489,073.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）13	315,664.90	354,317.74
递延所得税资产	五、（一）14	2,433,306.26	2,501,338.96
其他非流动资产	五、（一）15	821,661.53	445,206.27
非流动资产合计		72,438,143.98	73,433,302.15
资产总计		188,534,772.01	201,258,752.16
流动负债：			
短期借款	五、（一）16	29,092,089.99	35,804,364.56
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、（一）17	16,185,388.95	21,216,993.30
预收款项			
合同负债	五、（一）18	1,135,437.80	429,633.10
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、（一）19	5,075,996.70	7,605,301.97
应交税费	五、（一）20	559,192.01	5,640,167.27
其他应付款	五、（一）21	15,932,265.90	12,694,731.50
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、（一）22	99,830.73	245,841.06
其他流动负债	五、（一）23	136,102.49	19,038.14
流动负债合计		68,216,304.57	83,656,070.90
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、（一）24		33,720.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）25	113,536.93	108,650.21
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）14	209,647.87	230,367.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,184.80	372,738.19
负债合计		68,539,489.37	84,028,809.09
所有者权益：			
股本	五、（一）26	68,360,000.00	68,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）27	26,591,065.92	25,728,505.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）28	2,309,549.55	2,309,549.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）29	22,687,536.26	20,784,386.20
归属于母公司所有者权益合计		119,948,151.73	117,182,441.67
少数股东权益		47,130.91	47,501.40
所有者权益合计		119,995,282.64	117,229,943.07
负债和所有者权益合计		188,534,772.01	201,258,752.16

法定代表人：周志平

主管会计工作负责人：吕明华

会计机构负责人：吕明华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,459,047.26	22,860,086.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,847,821.61	4,963,075.40
应收账款	十四、（一） 1	63,246,360.68	66,444,045.03
应收款项融资		30,000.00	2,144,931.00
预付款项		1,315,080.58	330,008.11
其他应收款	十四、（一） 2	585,063.13	2,142,362.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,476,698.53	28,403,603.67
合同资产		1,040,370.70	440,395.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,000,442.49	127,728,508.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			90,000.00
长期股权投资	十四、（一） 3	51,000.00	51,000.00
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		55,402,192.67	56,189,585.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		238,754.41	363,780.67
无形资产		13,226,564.21	13,489,073.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,664.90	354,317.74
递延所得税资产		2,433,306.26	2,501,338.96
其他非流动资产		821,661.53	445,206.27
非流动资产合计		72,489,143.98	73,484,302.15
资产总计		188,489,586.47	201,212,810.53
流动负债：			
短期借款		29,092,089.99	35,804,364.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,185,388.95	21,216,993.30
预收款项			
合同负债		1,135,437.80	429,633.10
卖出回购金融资产款		5,075,996.70	7,605,301.97
应付职工薪酬		559,192.01	5,640,167.27
应交税费		15,932,265.90	12,694,731.50
其他应付款			

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,830.73	245,841.06
其他流动负债		136,102.49	19,038.14
流动负债合计		68,216,304.57	83,656,070.90
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			33,720.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		113,536.93	108,650.21
递延收益			
递延所得税负债		209,647.87	230,367.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,184.80	372,738.19
负债合计		68,539,489.37	84,028,809.09
所有者权益：			
股本		68,360,000.00	68,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,591,065.92	25,728,505.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,309,549.55	2,309,549.55
一般风险准备			
未分配利润		22,689,481.63	20,785,945.97
所有者权益合计		119,950,097.10	117,184,001.44
负债和所有者权益合计		188,489,586.47	201,212,810.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		61,572,266.32	79,762,948.06
其中：营业收入	五、（二）1	61,572,266.32	79,762,948.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,639,510.25	70,038,098.08
其中：营业成本	五、（二）1	39,976,712.54	49,057,701.81
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、（二）2	588,485.66	484,893.62
销售费用	五、（二）3	9,500,479.72	8,699,248.66
管理费用	五、（二）4	4,931,706.03	6,037,795.09
研发费用	五、（二）5	5,218,848.91	4,322,720.04
财务费用	五、（二）6	423,277.39	1,435,738.86
其中：利息费用		479,365.84	1,481,870.29
利息收入		75,721.42	59,972.89
加：其他收益	五、（二）7	3,530,853.21	2,389,133.22
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			
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、（二）8	-1,867,992.26	-3,512,598.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-594,028.47	-524,414.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10		-92,076.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,001,588.55	7,984,893.17
加：营业外收入	五、（二）11	16,664.27	217,683.18
减：营业外支出	五、（二）12	397.53	78,879.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,017,855.29	8,123,696.47
减：所得税费用	五、（二）13	115,075.72	707,313.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,902,779.57	7,416,383.46
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）			
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)		-370.49	71.98
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,903,150.06	7,416,311.48
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		1,902,779.57	7,416,383.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,903,150.06	7,416,311.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-370.49	71.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.12

法定代表人: 周志平

主管会计工作负责人: 吕明华

会计机构负责人: 吕明华

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(二) 1	61,572,266.32	79,762,948.06
减: 营业成本	十四、(二) 1	39,976,712.54	49,057,701.81
税金及附加		588,485.66	484,893.62
销售费用		9,500,479.72	8,699,248.66
管理费用		4,931,706.03	6,037,795.09

研发费用	十四、（二） 2	5,218,848.91	4,322,720.04
财务费用		422,519.48	1,435,885.76
其中：利息费用		479,365.84	1,481,870.29
利息收入		75,601.33	59,825.99
加：其他收益		3,530,853.21	2,389,133.22
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			
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）		-1,867,992.26	-3,512,598.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-594,028.47	-524,414.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-92,076.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,002,346.46	7,984,746.27
加：营业外收入		16,664.27	217,683.18
减：营业外支出		397.53	78,879.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,018,613.20	8,123,549.57
减：所得税费用		115,077.54	707,311.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,903,535.66	7,416,238.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,903,535.66	7,416,238.38
（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		1,903,535.66	7,416,238.38

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		74,831,114.08	82,727,868.07
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		3,052,874.72	1,750,826.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	4,697,448.39	4,674,848.14
经营活动现金流入小计		82,581,437.19	89,153,542.93
购买商品、接受劳务支付的现金		39,759,368.01	36,998,126.37
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		21,349,975.60	19,554,936.74
支付的各项税费		9,823,798.48	3,825,949.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	9,533,421.95	16,493,388.26
经营活动现金流出小计		80,466,564.04	76,872,401.07
经营活动产生的现金流量净额		2,114,873.15	12,281,141.86
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			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,498,185.89	1,761,753.74
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		1,498,185.89	1,761,753.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,498,185.89	-1,641,753.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,100,000.00	14,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3		2,913,843.47
筹资活动现金流入小计		26,100,000.00	17,163,843.47
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	19,196,266.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,884.86	5,629,118.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）4	118,800.00	413,914.87
筹资活动现金流出小计		33,029,684.86	25,239,299.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,929,684.86	-8,075,456.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,312,997.60	2,563,931.92
加：期初现金及现金等价物余额		22,868,230.40	7,384,253.49
六、期末现金及现金等价物余额		16,555,232.80	9,948,185.41

法定代表人：周志平

主管会计工作负责人：吕明华

会计机构负责人：吕明华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		74,831,114.08	82,727,868.07
收到的税费返还		3,052,874.72	1,750,826.72
收到其他与经营活动有关的现金		4,697,328.30	4,674,701.24
经营活动现金流入小计		82,581,317.10	89,153,396.03
购买商品、接受劳务支付的现金		39,759,368.01	36,998,126.37
支付给职工以及为职工支付的现金		21,349,975.60	19,554,936.74
支付的各项税费		9,823,800.30	3,825,947.88
支付其他与经营活动有关的现金		9,532,543.95	16,493,388.26

经营活动现金流出小计		80,465,687.86	76,872,399.25
经营活动产生的现金流量净额		2,115,629.24	12,280,996.78
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			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,498,185.89	1,761,753.74
投资支付的现金			
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		1,498,185.89	1,761,753.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,498,185.89	-1,641,753.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,100,000.00	14,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,913,843.47
筹资活动现金流入小计		26,100,000.00	17,163,843.47
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	19,196,266.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,884.86	5,629,118.20
支付其他与筹资活动有关的现金		118,800.00	413,914.87
筹资活动现金流出小计		33,029,684.86	25,239,299.67
筹资活动产生的现金流量净额		-6,929,684.86	-8,075,456.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,312,241.51	2,563,786.84
加：期初现金及现金等价物余额		22,771,288.77	7,287,431.75
六、期末现金及现金等价物余额		16,459,047.26	9,851,218.59

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五. (一) 25.

附注事项索引说明:

预计负债为产品质量保证, 每期按主营业务收入的 0.2%计提售后维修费。

（二） 财务报表项目附注

浙江台谊消防股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江台谊消防股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由周志平、钱水美共同投资设立，于 2005 年 9 月 8 日在海宁市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330481779395172D 的营业执照，注册资本 68,360,000.00 元，股份总数 68,360,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,342,000.00 股，无限售条件的流通股份 18,018,000.00。公司股票已于 2022 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为消防设备及配套产品的研发、生产和销售。产品主要有：消防设备、消防电子产品、消防应急灯等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江光谊科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

		预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	---

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的 使用年限
专利权	可使用期限
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现

时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售消防设备及配套产品。公司消防产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法为：公司根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，

公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 分部报告

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

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

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江台谊消防股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），同意本公司高新技术企业备案，高新技术企业证书编号为：GR202033007453，发证日期：2020 年 12 月 1 日，有效期为三年（2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日），本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于印发<2022 年深化“亩均论英雄”改革工作要点>及任务清单的通知》（浙苗均办〔2022〕2 号）、《关于深化工业“亩均论英雄”实施意见（2022 修订）》（海政办发〔2022〕67 号），本期公司享受城镇土地使用税减征 100%和自用房产税减征 30%的优惠政策。

3. 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4. 根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），公司招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳

社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	16,414,308.14	22,711,239.54
其他货币资金	140,924.66	245,788.86
合 计	16,555,232.80	22,957,028.40

(2) 其他说明

期末其他货币资金系支付宝账户余额 140,924.66 元。期初其他货币资金中包括履约保函保证金 88,798.00 元和支付宝账户余额 156,990.86 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,945,075.38	100.00	97,253.77	5.00	1,847,821.61
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,945,075.38	100.00	97,253.77	5.00	1,847,821.61
合 计	1,945,075.38	100.00	97,253.77	5.00	1,847,821.61

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,224,289.89	100.00	261,214.49	5.00	4,963,075.40
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,224,289.89	100.00	261,214.49	5.00	4,963,075.40

合 计	5,224,289.89	100.00	261,214.49	5.00	4,963,075.40
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	1,945,075.38	97,253.77	5.00
小 计	1,945,075.38	97,253.77	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	261,214.49	-163,960.72						97,253.77
合 计	261,214.49	-163,960.72						97,253.77

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	424,167.22	0.55	424,167.22	100.00	
按组合计提坏账准备	76,379,949.10	99.45	13,133,588.42	17.20	63,246,360.68
合 计	76,804,116.32	100.00	13,557,755.64	17.65	63,246,360.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	424,167.22	0.52	424,167.22	100.00	

按组合计提坏账准备	80,381,666.81	99.48	13,937,621.78	17.34	66,444,045.03
合 计	80,805,834.03	100.00	14,361,789.00	17.77	66,444,045.03

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京台谊消防工程有限公司	424,167.22	424,167.22	100.00	预计收回的可能性不大
小 计	424,167.22	424,167.22	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,059,673.57	1,652,983.68	5.00
1-2 年	27,722,161.53	2,772,216.15	10.00
2-3 年	9,842,464.87	2,952,739.46	30.00
3 年以上	5,755,649.13	5,755,649.13	100.00
小 计	76,379,949.10	13,133,588.42	17.20

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	424,167.22							424,167.22
按组合计提坏账准备	13,937,621.78	1,562,625.28				2,366,658.64		13,133,588.42
合 计	14,361,789.00	1,562,625.28				2,366,658.64		13,557,755.64

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 2,366,658.64 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	9,224,341.73	12.01	461,217.09
客户二	4,290,832.22	5.59	254,007.94
客户三	4,182,575.80	5.45	412,523.58
客户四	3,317,799.92	4.32	306,007.03

客户五	2,469,508.11	3.21	475,006.73
小 计	23,485,057.78	30.58	1,908,762.37

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	30,000.00		2,144,931.00	
合 计	30,000.00		2,144,931.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	8,370,405.89
小 计	8,370,405.89

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以 内	1,183,315.56	89.98		1,183,315.56	326,316.09	98.88		326,316.09
1-2 年	130,393.02	9.92		130,393.02	2,320.02	0.70		2,320.02
2-3 年	1,372.00	0.10		1,372.00	1,372.00	0.42		1,372.00
合 计	1,315,080.58	100.00		1,315,080.58	330,008.11	100.00		330,008.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海行动教育科技股份有限公司	498,000.00	37.87
四川锐聚电气设备有限公司	366,702.00	27.88
青岛思达同创科技有限公司	125,568.00	9.55

南京联信嘉科技有限公司	78,690.83	5.98
上海高顿企业管理咨询有限公司	51,600.00	3.92
小 计	1,120,560.83	85.20

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,778,967.13	100.00	1,193,904.00	67.11	585,063.13
合 计	1,778,967.13	100.00	1,193,904.00	67.11	585,063.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,866,939.09	100.00	724,576.30	25.27	2,142,362.79
合 计	2,866,939.09	100.00	724,576.30	25.27	2,142,362.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	461,127.15	23,056.36	5.00
1-2 年	76,758.15	7,675.82	10.00
2-3 年	111,300.00	33,390.00	30.00
3 年以上	1,129,781.83	1,129,781.83	100.00
小 计	1,778,967.13	1,193,904.00	67.11

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失 (未发生信用	整个存续期预期 信用损失 (已发生	

		减值)	信用减值)	
期初数	58,409.99	24,515.76	641,650.55	724,576.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,056.36	23,056.36		
--转入第三阶段		-22,260.00	22,260.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,297.27	-17,636.30	499,261.27	469,327.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,056.36	7,675.82	1,163,171.82	1,193,904.00

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,380,817.79	2,558,435.19
应收暂付款	152,699.70	162,125.16
应收房租款	146,135.90	141,715.00
备用金	99,313.74	4,313.74
其他		350.00
合 计	1,778,967.13	2,866,939.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
西安中铁轨道交通有限公司	押金保证金	915,301.83	3 年以上	51.45	915,301.83
代扣职工养老保险	应收暂付款	134,071.70	1 年以内	7.54	6,703.59
杭州嘻哈文创广告传媒有限公司	应收房租款	85,338.40	1 年以内	4.80	4,266.92
杭州汇泽新型建筑材料有限公司	应收房租款	60,797.50	1 年以内	3.42	3,039.88
前海人寿医院广西有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	2.81	15,000.00
小 计		1,245,509.43		70.01	944,312.22

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,751,657.74	1,170,970.38	10,580,687.36	13,971,409.74	1,055,027.65	12,916,382.09
半成品	8,532,040.58	988,314.96	7,543,725.62	8,637,173.65	626,279.39	8,010,894.26
库存商品	10,422,682.96	215,569.08	10,207,113.88	7,636,582.88	195,252.88	7,441,330.00
在产品	2,657,094.92		2,657,094.92	30,972.75		30,972.75
委托加工物资	242,574.10		242,574.10	4,024.57		4,024.57
发出商品	245,502.65		245,502.65			
合 计	33,851,552.95	2,374,854.42	31,476,698.53	30,280,163.59	1,876,559.92	28,403,603.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,055,027.65	164,039.76		48,097.03		1,170,970.38
半成品	626,279.39	386,283.88		24,248.31		988,314.96
库存商品	195,252.88	32,443.28		12,127.08		215,569.08
合 计	1,876,559.92	582,766.92		84,472.42		2,374,854.42

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,095,127.05	54,756.35	1,040,370.70	463,574.33	23,178.72	440,395.61
合计	1,095,127.05	54,756.35	1,040,370.70	463,574.33	23,178.72	440,395.61

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	23,178.72	31,577.63					54,756.35
合 计	23,178.72	31,577.63					54,756.35

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	1,095,127.05	54,756.35	5.00
小 计	1,095,127.05	54,756.35	5.00

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金				90,000.00		90,000.00	
合 计				90,000.00		90,000.00	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	63,110,521.87	1,857,563.90	12,674,754.01	380,897.20	78,023,736.98
本期增加金额		105,661.43	878,480.78	416,911.49	1,401,053.70
1) 购置		105,661.43	878,480.78	416,911.49	1,401,053.70
2) 债务重组					

本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	63,110,521.87	1,963,225.33	13,553,234.79	797,808.69	79,424,790.68
累计折旧					
期初数	14,065,346.48	1,439,937.30	6,028,699.49	300,168.71	21,834,151.98
本期增加金额	1,498,874.82	86,102.37	587,712.90	15,755.94	2,188,446.03
1) 计提	1,498,874.82	86,102.37	587,712.90	15,755.94	2,188,446.03
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	15,564,221.30	1,526,039.67	6,616,412.39	315,924.65	24,022,598.01
账面价值					
期末账面价值	47,546,300.57	437,185.66	6,936,822.40	481,884.04	55,402,192.67
期初账面价值	49,045,175.39	417,626.60	6,646,054.52	80,728.49	56,189,585.00

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,388,954.69
小 计	5,388,954.69

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数		873,073.45	873,073.45
本期增加金额			
1) 租入			
本期减少金额			
1) 租赁到期			
期末数		873,073.45	873,073.45
累计折旧			
期初数		509,292.78	509,292.78

本期增加金额		125,026.26	125,026.26
1) 计提		125,026.26	125,026.26
本期减少金额			
1) 租赁到期			
期末数		634,319.04	634,319.04
账面价值			
期末账面价值		238,754.41	238,754.41
期初账面价值		363,780.67	363,780.67

12. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	合 计
账面原值				
期初数	15,744,965.68	560,802.01	316,831.68	16,622,599.37
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	15,744,965.68	560,802.01	316,831.68	16,622,599.37
累计摊销				
期初数	2,933,253.00	159,963.28	40,309.58	3,133,525.86
本期增加金额	225,831.43	28,040.10	8,637.77	262,509.30
1) 计提	225,831.43	28,040.10	8,637.77	262,509.30
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,159,084.43	188,003.38	48,947.35	3,396,035.16
账面价值				
期末账面价值	12,585,881.25	372,798.63	267,884.33	13,226,564.21
期初账面价值	12,811,712.68	400,838.73	276,522.10	13,489,073.51

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造	354,317.74		38,652.84		315,664.90
合 计	354,317.74		38,652.84		315,664.90

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,108,504.80	2,416,275.72	16,566,942.83	2,485,041.43
预计负债	113,536.93	17,030.54	108,650.21	16,297.53
合 计	16,222,041.73	2,433,306.26	16,675,593.04	2,501,338.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产及租赁负债 税会差异			58,289.70	8,743.46
固定资产加速折旧	1,397,652.44	209,647.87	1,477,492.04	221,623.81
合 计	1,397,652.44	209,647.87	1,535,781.74	230,367.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款减值准备	724,576.30	414,844.23
合 计	724,576.30	414,844.23

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	238,846.15	23,884.62	214,961.53	442,006.97	44,200.70	397,806.27
未到货设备	606,700.00		606,700.00	47,400.00		47,400.00
合 计	845,546.15	23,884.62	821,661.53	489,406.97	44,200.70	445,206.27

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	238,846.15	23,884.62	214,961.53	442,006.97	44,200.70	397,806.27
小 计	238,846.15	23,884.62	214,961.53	442,006.97	44,200.70	397,806.27

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	44,200.70	-20,316.08					23,884.62
小 计	44,200.70	-20,316.08					23,884.62

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1-2 年	238,846.15	23,884.62	10.00
小 计	238,846.15	23,884.62	10.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注 1]	18,050,000.00	20,925,707.82
抵押及保证借款		4,800,000.00
保证借款[注 2]	1,000,000.00	
保证借款[注 3]	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	42,089.99	78,656.74
合 计	29,092,089.99	35,804,364.56

[注 1]其中：关联方以其资产为公司借款 4,000,000.00 元提供抵押担保，详见本财务报表附注九(二)2 之说明

[注 2]关联方周志平提供保证的借款 1,000,000.00 元，详见本财务报表附注九(二)2 之说明

[注 3]关联方周志平、钱水美提供保证的借款 10,000,000.00 元，详见本财务报表附注九(二)2 之说明

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	15,589,918.25	19,865,895.48
工程设备款	595,470.70	1,351,097.82
合 计	16,185,388.95	21,216,993.30

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,135,437.80	429,633.10
合 计	1,135,437.80	429,633.10

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,432,467.25	17,750,403.79	20,280,302.61	4,902,568.43
离职后福利—设定提存计划	172,834.72	1,025,592.38	1,024,998.83	173,428.27
辞退福利		64,400.00	64,400.00	
合 计	7,605,301.97	18,840,396.17	21,369,701.44	5,075,996.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,227,994.01	16,118,595.89	18,595,449.85	4,751,140.05
职工福利费		529,757.12	529,757.12	
社会保险费	118,176.12	705,957.69	704,765.43	119,368.38
其中：医疗保险费	108,001.20	638,926.83	638,887.10	108,040.93
工伤保险费	10,174.92	67,030.86	65,878.33	11,327.45
住房公积金	32,444.00	293,060.00	293,444.00	32,060.00
工会经费和职工教育经费	53,853.12	103,033.09	156,886.21	
小 计	7,432,467.25	17,750,403.79	20,280,302.61	4,902,568.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	166,894.00	990,284.40	989,730.42	167,447.98
失业保险费	5,940.72	35,307.98	35,268.41	5,980.29
小 计	172,834.72	1,025,592.38	1,024,998.83	173,428.27

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	591,070.85	3,878,029.14
企业所得税	-360,651.22	872,136.83
房产税	234,548.58	466,160.79
城市维护建设税	38,345.15	203,308.64
教育费附加	23,007.08	121,985.19
地方教育附加	15,338.06	81,323.47
印花税	17,533.51	17,223.21
合 计	559,192.01	5,640,167.27

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	15,932,265.90	12,694,731.50
合 计	15,932,265.90	12,694,731.50

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
市场推广费	12,788,248.69	10,219,566.68
其他费用款	778,392.27	568,176.94
押金保证金	2,099,671.58	1,652,720.49
应付暂收款	265,953.36	254,267.39
小 计	15,932,265.90	12,694,731.50

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	99,830.73	245,841.06

合 计	99,830.73	245,841.06
-----	-----------	------------

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	136,102.49	19,038.14
合 计	136,102.49	19,038.14

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额		33,982.31
减：未确认融资费用		261.60
合 计		33,720.71

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	113,536.93	108,650.21	质保期内的产品提供免费维修
合 计	113,536.93	108,650.21	

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,360,000.00						68,360,000.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,993,385.92			24,993,385.92
其他资本公积	735,120.00	862,560.00		1,597,680.00
合 计	25,728,505.92	862,560.00		26,591,065.92

(2) 其他说明

1) 资本溢价（股本溢价）增加详见本财务报表附注五(一)27(2)之说明；

2) 其他资本公积增加系本期股份支付进行摊销所致，详见本财务报表附注十(二)之说明。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,309,549.55			2,309,549.55
合 计	2,309,549.55			2,309,549.55

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	20,784,386.20	5,361,196.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,903,150.06	7,416,311.48
期末未分配利润	22,687,536.26	12,777,507.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,485,584.33	39,775,598.57	79,100,644.69	48,916,376.28
其他业务收入	1,086,681.99	201,113.97	662,303.37	141,325.53
合 计	61,572,266.32	39,976,712.54	79,762,948.06	49,057,701.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	61,144,078.23	39,777,313.94	79,648,269.16	48,995,924.70

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消防设备及配套产品	60,485,584.33	39,775,598.57	79,100,644.69	48,916,376.28
其他业务收入	658,493.90	1,715.37	547,624.47	79,548.42
合 计	61,144,078.23	39,777,313.94	79,648,269.16	48,995,924.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	60,799,580.43	79,253,805.00
在某一时段确认收入	344,497.80	394,464.16
小 计	61,144,078.23	79,648,269.16

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	174,895.87	135,755.33
房产税	210,522.23	189,163.54
教育费附加	104,937.52	81,453.21
地方教育附加	69,958.35	54,302.12
印花税	27,567.05	23,824.78
车船税	604.64	394.64
合 计	588,485.66	484,893.62

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场拓展费	3,832,095.19	4,232,479.26
职工薪酬	4,278,160.54	3,286,069.79
售后服务费	120,971.17	474,837.00
差旅费	388,760.00	322,135.56
广告及业务宣传费	326,351.04	75,033.56
业务招待费	63,471.91	31,777.36
股份支付	136,000.02	21,928.38
其他	354,669.85	254,987.75
合 计	9,500,479.72	8,699,248.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,770,064.03	2,925,258.62

中介服务费	950,836.80	1,026,868.83
折旧与摊销	367,567.45	555,927.42
办公费	175,665.03	189,485.20
业务招待费	39,854.63	293,116.22
差旅费	49,432.37	33,445.34
股份支付	123,795.96	83,868.24
其他	454,489.76	929,825.22
合 计	4,931,706.03	6,037,795.09

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,103,775.56	2,994,056.03
材料耗用	1,307,162.08	923,933.70
折旧与摊销	238,296.04	213,883.65
咨询服务费	251,500.00	
股份支付	231,608.29	129,291.37
其他	86,506.94	61,555.29
合 计	5,218,848.91	4,322,720.04

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	479,365.84	1,481,870.29
减：利息收入	75,721.42	59,972.89
汇兑损益		0.01
银行手续费	19,632.97	13,841.45
合 计	423,277.39	1,435,738.86

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,437,979.46	2,347,696.44	532,702.68

代扣个人所得税手续费返还	92,873.75	41,436.78	92,873.75
合 计	3,530,853.21	2,389,133.22	625,576.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,867,992.26	-3,512,598.28
合 计	-1,867,992.26	-3,512,598.28

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-582,766.92	-516,268.76
合同资产减值损失	-31,577.63	-16,391.32
其他非流动资产减值损失	20,316.08	8,245.30
合 计	-594,028.47	-524,414.78

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	0	-92,076.97
合 计	0	-92,076.97

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	15,672.00	140,450.00	15,672.00
无需支付款项		29,249.68	
其他	992.27	47,983.50	992.27
合 计	16,664.27	217,683.18	16,664.27

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	208.87	28,879.88	208.87

对外捐赠		50,000.00	
其他支出	188.66		188.66
合 计	397.53	78,879.88	397.53

13. 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,762.42	1,205,144.03
递延所得税费用	47,313.30	-497,831.02
合 计	115,075.72	707,313.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	625,576.43	1,364,226.95
履约保函保证金	238,804.00	163,372.00
银行利息收入	75,721.42	59,972.89
押金保证金	3,142,652.85	2,896,010.53
收到房租款	506,015.00	
其他	108,678.69	191,265.77
合 计	4,697,448.39	4,674,848.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	8,165,407.10	13,119,107.96
履约保函保证金	150,006.00	
押金保证金	1,088,087.07	3,181,172.45
其他	129,921.78	193,107.85
合 计	9,533,421.95	16,493,388.26

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到商票贴现款		2,913,843.47
合 计		2,913,843.47

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付汽车融资租赁款	118,800.00	175,800.00
钱水美资金拆借归还		85,740.43
钱国娟资金拆借归还		19,442.50
杭州四季青精品女装市场经纬风情服饰店资金拆借归还		132,931.94
合 计	118,800.00	413,914.87

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,902,779.57	7,416,383.46
加：资产减值准备	2,462,020.73	4,037,013.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,188,446.03	2,125,695.03
使用权资产折旧	125,026.26	245,423.80
无形资产摊销	262,509.30	262,509.30
长期待摊费用摊销	38,652.84	
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）		92,076.97
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）	479,365.84	1,481,870.30
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）	68,032.70	-497,831.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,719.40	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,571,389.36	2,032,453.33

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,990,576.26	10,047,621.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,672,987.62	-14,962,073.40
其他[注]	862,560.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,114,873.15	12,281,141.87
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,555,232.80	9,948,185.41
减：现金的期初余额	22,868,230.40	7,384,253.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,312,997.60	2,563,931.92

[注]其他系股份支付费用

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,555,232.80	9,948,185.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,414,308.14	9,948,185.41
可随时用于支付的其他货币资金	140,924.66	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,555,232.80	9,948,185.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	9,717,145.89	13,379,500.97
其中：支付货款	9,147,145.89	13,379,500.97

支付固定资产等长期资产购置款	570,000.00	
----------------	------------	--

(五) 其他

1. 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	47,546,300.57	借款抵押
无形资产	12,585,881.25	借款抵押
使用权资产	238,754.41	融资租赁抵押
合 计	60,370,936.23	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.05	7.2258	0.36

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件退税	2,905,276.78	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
吸纳高校毕业生补助	204,215.68	其他收益	《浙江省人民政府关于支持大众创业促进就业的意见》浙政发〔2015〕21号
实习(训)实践留用奖励和生活补助	122,487.00	其他收益	《关于申报 2023 年企业引育人才相关补助的通知》(海人社〔2023〕6号)
长安镇科技工作奖励	104,000.00	其他收益	《关于下达 2021 年度科技、参展工作奖励资金的通知》(海高新管〔2022〕59号)
省级知识产权示范企业政策性补贴	100,000.00	其他收益	《关于认定 2022 年浙江省知识产权示范企业的通知》浙市监知运〔2022〕24号
知识产权专项资金补助(高价值发明专利)	2,000.00	其他收益	《关于 2023 年市场监管和知识产权专项资金使用管理的通知》(浙市监财〔2022〕11号)
小 计	3,437,979.46		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,437,979.46 元。

六、在其他主体中的权益

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江光谊科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)10 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 30.58%（2022 年 12 月 31 日：22.89%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,092,089.99	29,535,590.26	29,535,590.26		
应付账款	16,185,388.95	16,185,388.95	13,449,315.10	2,075,420.63	660,653.22
其他应付款	15,932,265.90	15,932,265.90	11,014,201.56	3,682,507.42	1,235,556.92
一年内到期的非流动负债	99,830.73	99,830.73	99,830.73		
租赁负债					
小 计	61,309,575.57	61,753,075.84	54,098,937.65	5,757,928.05	1,896,210.14

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,804,364.56	36,570,897.48	36,570,897.48		
应付账款	21,216,993.30	21,216,993.30	17,105,998.01	3,516,955.07	594,040.22
其他应付款	12,694,731.50	12,694,731.50	8,040,646.19	4,489,474.61	164,610.70
一年内到期的非流动负债	245,841.06	252,743.36	252,743.36		
租赁负债	33,720.71	33,982.31		33,982.31	
小 计	69,995,651.13	70,769,347.95	61,970,285.04	8,040,411.99	758,650.92

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			30,000.00	30,000.00
应收款项融资			30,000.00	30,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,000.00	30,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江亚润投资集团有限公司	浙江嘉兴	实业投资	5,000.00 万元	52.72	52.72

本公司的母公司情况的说明

浙江亚润投资集团有限公司成立于 2020 年 12 月 25 日，注册资本 5,000.00 万元，由自然人股东周志平和周钱江共同出资，分别持股 52%和 48%，其经营范围为实业投资、投资管理。

(2) 本公司最终控制方是周志平和周钱江。

周志平和周钱江系父女关系。周志平和周钱江直接持有公司合计 35.14%的股权，其通过浙江亚润投资集团有限公司、海宁聚英企业管理咨询合伙企业、海宁聚杰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司合计 56.12%的股权，周志平和周钱江直接和间接共持有公司 91.26%的股权，为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钱水美	周志平之配偶
宁波恒玖源国际贸易有限公司	同受实际控制人控制
杭州天腾企业管理咨询有限公司[注]	同受实际控制人控制
钱国娟	钱水美之亲属
周志仑	周志平之胞弟
杭州四季青精品女装市场经纬风情服饰店	周志仑之控制的公司
姚海松	本公司副总经理
钱建飞	本公司副总经理
徐金岳	钱建飞之妻弟

[注]该公司曾用名杭州台谊企业管理咨询有限公司，已于 2023 年 2 月 9 日更名为杭州天腾企业管理咨询有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州并坚科技有限公司[注]	贴片芯片	216,827.43	

[注]该公司系公司前员工丁柱及陈兴福于 2020 年 4 月离职后投资的公司，各持股 20%，且本公司副总经理姚海松曾持股 25%（姚海松于 2020 年 3 月退股），不构成关联方，但基于谨慎性原则的考虑，将该公司与本公司之间的采购交易比照关联交易在此处披露

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州飞恒消防设备有限公司[注]	消防设备及配套产品	3,098,678.15	4,779,182.62
杭州嘉宥照明工程有限公司[注]	消防设备及配套产品	541,117.96	645,529.90
徐金岳	消防设备及配套产品	2,876.23	27,304.89

[注]杭州飞恒消防设备有限公司系公司前员工张鹏飞于 2020 年 4 月投资的公司，持股 100%，杭州嘉宥照明工程有限公司系公司前员工钱建国于 2020 年 7 月投资的公司，持股 100%，不构成关联方，但基于谨慎性原则的考虑，将两家公司与本公司之间的销售消防产品的交易比照关联交易在此处披露

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

金融机构	借款金额	借款日	到期日	担保	
				抵押物	抵押物所有人
杭州联合银行	2,000,000.00	2023/3/1	2024/2/27	浙（2021）杭州市不动产权证明第 0050679 号	杭州天腾企业管理咨询有限公司
杭州联合银行	2,000,000.00	2023/3/27	2024/2/27	浙（2021）杭州市不动产权证明第 0050679 号	杭州天腾企业管理咨询有限公司
中国建设银行	1,000,000.00	2023/6/9	2024/6/7	由周志平提供保证担保	
宁波银行	10,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	由周志平、钱水美提供保证担保	
小计	15,000,000.00				

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,917,765.48	1,943,761.76

(三) 关联方应收应付款项

1. 本期无应收关联方款项

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	宁波恒玖源国际贸易有限公司		80,400.00
小 计			80,400.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,970,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

1) 根据 2021 年 12 月 28 日股东会决议, 新增公司员工持股平台海宁聚英企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称海宁聚英公司)作为股东, 同意其认购台谊消防公司注册资本人民币 3,000,000.00 元, 于 2021 年 12 月 31 日之前一次缴足。海宁聚英公司股东明细:

股 东	股份总额	备注
周志平	1,080,000.00	实际控制人
其他员工	1,920,000.00	
合 计	3,000,000.00	

2) 根据 2022 年 10 月 18 日股东会决议, 新增公司员工持股平台海宁聚杰公司作为股东, 同意其认购台谊消防公司注册资本人民币 5,300,000.00 元, 于 2022 年 12 月 2 日之前一次缴足。海宁聚杰公司股东明细:

股 东	股份总额	备注
周钱江	1,250,000.00	实际控制人
其他员工	4,050,000.00	
合 计	5,300,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最佳估计数
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,597,680.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	862,560.00

2. 其他说明

根据坤元资产评估有限公司所出具的《浙江台谊消防股份有限公司以财务报告为目的涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2022〕410号），台谊消防公司截至2021年12月31日的净资产公允价值为204,036,000.00元，每股净资产公允价值为3.24元，员工持股平台增资部分的股份公允价值为19,316,443.39元。

公司根据《企业会计准则第11号—股份支付》，将增资部分股份公允价值19,316,443.39元与实际增资金额10,690,200.00元的差额8,626,243.39元确认股份支付费用，并按约定的员工服务期限60个月为等待期进行摊销，截至2023年6月30日公司累计摊销1,597,680.00元。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售消防设备及配套产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,047.73	13,756.07
与租赁相关的总现金流出	118,800.00	175,800.00

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	428,188.09	114,678.90

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	5,388,954.69	5,537,219.73
无形资产	2,849,741.04	2,900,874.60
小 计	8,238,695.73	8,438,094.33

经营租出资产详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	374,000.00	750,000.00
合 计	374,000.00	750,000.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	424,167.22	0.55	424,167.22	100.00	
按组合计提坏账准备	76,379,949.10	99.45	13,133,588.42	17.20	63,246,360.68
合 计	76,804,116.32	100.00	13,557,755.64	17.65	63,246,360.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	424,167.22	0.52	424,167.22	100.00	
按组合计提坏账准备	80,381,666.81	99.48	13,937,621.78	17.34	66,444,045.03
合 计	80,805,834.03	100.00	14,361,789.00	17.77	66,444,045.03

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京台谊消防工程有限公司	424,167.22	424,167.22	100.00	预计收回的可能性不大
小 计	424,167.22	424,167.22	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,059,673.57	1,652,983.68	5.00
1-2 年	27,722,161.53	2,772,216.15	10.00
2-3 年	9,842,464.87	2,952,739.46	30.00
3 年以上	5,755,649.13	5,755,649.13	100.00
小 计	76,379,949.10	13,133,588.42	17.20

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	424,167.22							424,167.22
按组合计提坏账准备	13,937,621.78	1,562,625.28				2,366,658.64		13,133,588.42
合 计	14,361,789.00	1,562,625.28				2,366,658.64		13,557,755.64

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 2,366,658.64 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户二	4,290,832.22	5.59	254,007.94
客户三	4,182,575.80	5.45	412,523.58

客户四	3,317,799.92	4.32	306,007.03
客户五	2,469,508.11	3.21	475,006.73
小 计	23,485,057.78	30.58	1,908,762.37
小 计	23,485,057.78	30.58	1,908,762.38

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,778,967.13	100.00	1,193,904.00	67.11	585,063.13
合 计	1,778,967.13	100.00	1,193,904.00	67.11	585,063.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,866,939.09	100.00	724,576.30	25.27	2,142,362.79
合 计	2,866,939.09	100.00	724,576.30	25.27	2,142,362.79

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	461,127.15	23,056.36	5.00
1-2 年	76,758.15	7,675.82	10.00
2-3 年	111,300.00	33,390.00	30.00
3 年以上	1,129,781.83	1,129,781.83	100.00
小 计	1,778,967.13	1,193,904.00	67.11

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	58,409.99	24,515.76	641,650.55	724,576.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-23,056.36	23,056.36		
--转入第三阶段		-22,260.00	22,260.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,297.27	-17,636.30	499,261.27	469,327.70
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,056.36	7,675.82	1,163,171.82	1,193,904.00

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,380,817.79	2,558,435.19
应收暂付款	152,699.70	162,125.16
应收房租款	146,135.90	141,715.00
备用金	99,313.74	4,313.74
其他		350.00
合 计	1,778,967.13	2,866,939.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
西安中铁轨道交通有 限公司	押金保证 金	915,301.83	3 年以上	51.45	915,301.83
代扣职工养老保险	应收暂付 款	134,071.70	1 年以内	7.54	6,703.59
杭州嘻哈文创广告传 媒有限公司	应收房租 款	85,338.40	1 年以内	4.80	4,266.92
杭州汇泽新型建筑材 料有限公司	应收房租 款	60,797.50	1 年以内	3.42	3,039.88

前海人寿医院广西有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	2.81	15,000.00
小 计		1,245,509.43		70.01	944,312.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00
合 计	51,000.00		51,000.00	51,000.00		51,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江光谊科技有限公司	51,000.00			51,000.00		
小 计	51,000.00			51,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,485,584.33	39,775,598.57	79,100,644.69	48,916,376.28
其他业务收入	1,086,681.99	201,113.97	662,303.37	141,325.53
合 计	61,572,266.32	39,976,712.54	79,762,948.06	49,057,701.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	61,144,078.23	39,777,313.94	79,648,269.16	48,995,924.70

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消防设备及配套产品	60,485,584.33	39,775,598.57	79,100,644.69	48,916,376.28
其他业务收入	658,493.90	1,715.37	547,624.47	79,548.42
合 计	61,144,078.23	39,777,313.94	79,648,269.16	48,995,924.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	60,799,580.43	79,253,805.00
在某一时段确认收入	344,497.80	394,464.16
小 计	61,144,078.23	79,648,269.16

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,103,775.56	2,994,056.03
材料耗用	1,307,162.08	923,933.70
折旧与摊销	238,296.04	213,883.65
咨询服务费	251,500.00	
股份支付	231,608.29	129,291.37
其他	86,506.94	61,555.29
合 计	5,218,848.91	4,322,720.04

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	196,219.81	房产税、土地使用税减免
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）	532,702.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,266.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,873.75	个税手续费返还
小 计	838,062.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	125,740.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	712,322.20	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,903,150.06
非经常性损益	B	712,322.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,190,827.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	117,182,441.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份激励增加归属于公司普通股股东的净资产	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	118,134,016.70
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.01%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,903,150.06
非经常性损益	B	712,322.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,190,827.86
期初股份总数	D	68,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	68,360,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江台谊消防股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	196,219.81
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）	532,702.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,266.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,873.75
非经常性损益合计	838,062.98
减：所得税影响数	125,740.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	712,322.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第（一）次股票发行	2023 年 1 月 11 日	10,070,000.00	10,073,322.43	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至本报告期末，2022 年第（一）次股票发行募集的资金累计已用 10,073,322.43 元，其中 3,322.43 元为募集资金专户收到的利息，全部用于补充流动资金。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用