



天策模具

NEEQ: 874237

十堰市天策模具股份有限公司

Shiyan Tiance Tooling Co., Ltd.



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、公司负责人熊江林、主管会计工作负责人王丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本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、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。
 - 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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
- 无。

目 录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 22

第四节 股份变动、融资和利润分配 25

第五节 公司治理 28

第六节 财务会计报告 32

附件 会计信息调整及差异情况..... 110

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（如有）
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天策模具、天策股份	指	十堰市天策模具股份有限公司
有限公司、天策有限	指	十堰市天策模具有限公司，系十堰市天策模具股份有限公司前身
鑫淼模具	指	十堰市鑫淼模具有限公司，系公司全资子公司
振业永兴	指	十堰市振业永兴机电有限公司，系公司关联方，公司实际控制人熊江林与张玉阁夫妇二人分别持有其 49.00%、51.00%股权
易力达	指	系公司关联方，公司实际控制人熊江林之侄熊豪杰持有其 49%股权，并担任其执行董事兼总经理职务
轩林建筑	指	系公司关联方，公司实际控制人熊江林之兄熊扶林和之侄熊豪杰分别持有其 51.00%、49.00%股权，熊扶林并担任其执行董事兼总经理职务
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京盈科（武汉）律师事务所
希格玛/会计师	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	十堰市天策模具股份有限公司股东大会
董事会	指	十堰市天策模具股份有限公司董事会
监事会	指	十堰市天策模具股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	十堰市天策模具股份有限公司章程
《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》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
整车厂、整车制造商、主机厂	指	汽车整车生产企业
汽车模具	指	各类汽车零部件制造中所必需的专用工艺设备，包括冲压模（含覆盖件模具）、注塑模、橡胶模、锻模等。汽车模具以冲压模具为主，因此按照业内约定俗成的习惯，汽车模具一般专指汽车冲压模具
冲压件	指	通过冲压机床和模具使金属板材产生塑性变形或分离而获得的、满足形状和尺寸要求的工件
试制	指	大规模投产之前试着制造或生产以及最初步的实验
金属结构件	指	靠压力机和模具对金属板材、带材、管材和型材等施

		加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得的所需形状和尺寸的金属零部件
检具	指	为方便检查批量生产的金属结构件尺寸和型面精度而制作的专用检查工具
夹具	指	将若干不同的零部件焊接为组件、总成或整车时，确保各类零部件之间的相对位置精度，同时可以保证批量生产稳定性、部件之间的相对位置精度，同时可以保证批量生产时的稳定性、重复性的工装或非标设备
多工位模	指	依靠机械手传递原材料，能够实现多个冲压工序在一次冲压动作中完成的模具
标准件	指	由专业厂商生产的标准化零部件，如导柱、导套、耐磨块、销钉、斜楔、冲头等
CAD	指	Computer Aided Design，计算机辅助设备的简称
CAE	指	Computer Aided Engineering，计算机辅助工程的简称
CNC	指	Computer Numerical Control, 计算机数字控制床的简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	十堰市天策模具股份有限公司		
英文名称及缩写	Shiyan Tiance Tooling Co., Ltd.		
法定代表人	熊江林	成立时间	2003 年 6 月 3 日
控股股东	控股股东为熊江林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为熊江林、张玉阁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3525 模具制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事汽车模具、汽车冲压件的设计、研发、生产及销售		
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	天策模具	证券代码	874237
挂牌时间	2023 年 10 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王丽娟	联系地址	湖北省十堰市工业新区建设大道 17 号
电话	0719-8511398	电子邮箱	490133598@qq.com
传真	0719-8511398		
公司办公地址	湖北省十堰市工业新区建设大道 17 号	邮政编码	442000
公司网址	http://www.sytcmj.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	91420300MA48NRGX2L		
注册地址	湖北省十堰市工业新区建设大道 17 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事汽车模具和汽车冲压件的设计、研发、生产及销售业务。公司根据不同客户的需求，为其量身定做不同的产品，并根据产品的需求向供应商采购原材料，取得材料后，公司会根据客户需求进行开发设计和生产，形成产品后销售给客户，从而实现盈利。

公司目前所采用的商业模式是公司结合行业特征、上下游行业发展状况、市场供需情况、公司主营产品特性、生产工艺等多方面因素，经过多年的采购、销售和生产经营实践而成。报告期内，公司所采取的商业模式的的关键影响因素未发生重大变化，预计未来亦不会发生重大变化。

(1) 研发模式

汽车模具产品为客户定制产品，个性化需求突出，产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新，经过多年的积累，公司已具备较为完善的汽车模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力，公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立技术部，致力于汽车模具设计及生产工艺的研发和自主创新，为公司发展提供高水平的技术支持。

(2) 开发设计模式

为提升产品质量、客户满意度和市场竞争力，公司设立有技术部负责产品和工艺开发，并下设工艺分析组、结构设计组二个二级部门进行分工协作。日常工作中，技术部主要根据客户需求对产品和工艺进行开发设计，并在与客户的沟通中不断进行产品和工艺的改良，降低生产开发成本、提升产品质量和客户体验。同时，公司通过销售人员的市场信息反馈和工程设计人员的市场调研，也主动进行部分前瞻性的学习和研发，以不断提升公司开发设计能力和市场竞争力。

(3) 销售模式

公司产品销售采取直销模式，汽车模具产品专业性强、技术含量高，且为中间产品，客户对技术服务的要求很高，一般公司汽车模具产品按照客户的要求进行设计、制造后，定向直接向客户销售；直销模式有利于公司深入及时了解客户的真实需求，方便为客户提供全方位技术服务，有利于与客户的长期稳定合作，同时有利于控制市场风险，有利于加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司极为重视产品质量和售后服务，销售部门专门制定了客户调查分析、客户拜访等制度，以更好地服务客户、及时了解客户对产品的要求。

(4) 采购模式

公司采用“以订单备料及安全库存原则”的集中采购模式。公司设有独立的采购部门，公司采购部负责在授权范围内的原材料采购，公司采购部根据生产部的需求和仓库存货情况组织统一采购，并通过“询比价”的方式在采购层面实现对生产成本的有效控制。对于公司初次采购的原材料，公司采购部原则上选取 3-5 家供应商予以询价比对，并由公司财务总监、总经理审核决定；对于非初次采购的原材料，采购部根据市场行情和原来供应商的定期报价情况进行调整。除按照销售订单安排生产和采购外，公司也会根据现有产品的市场供求变化、新产品的销量预测和所需原材料情况，以及综合考虑原材料行情变化情况，进行一定量的备货。同时，公司制定了有关采购及供应商的内部管理制度，规范管理公司的生产物料采购及供应商管理，为公司后续生产经营活动提供了可靠保障。

（5）生产模式

公司依托自有技术及研发能力，通过前期与客户接触针对关键工艺，向合作客户定制开发相关的汽车模具产品，具有明显的定制化特征。由于前期汽车模具设计及开发的周期较长，因此对于客户来说有一定的粘性特点。公司基于上述特点，采用“以销定产”的生产模式。客户通过订单向公司采购汽车模具，公司安排生产及指定交货计划，由于公司产能影响，会将工艺流程中附加值较低的工序外协。公司质检部对外协产品进行检测并进入后续工序。

由于汽车模具生产的专业性及特殊性，公司一般在接到订单后才向供应商采购。质检部对原材料从硬度、密度、技术参数等角度进行检测，以满足汽车模具生产及汽车模具成品的寿命、规格、技术参数、执行标准等要求。另外，公司也根据市场预测、生产能力和订单情况进行部分产品的备货，以提高交货速度，并充分发挥生产能力，提高设备利用率。

（6）售后模式

售后服务是体现一家企业实力的重要象征，公司严格实施了 ISO9001、IATF16949 质量管理体系，不仅对前端的研发技术审评、销售接单评审、采购流程实施、生产检验、发货流程的严格把控，还对售后有严格的管理程序。公司客户服务由销售经理及客服人员负责。当客户上报反馈信息后，公司通过专门人员分析后赶赴现场。通过技术人员检查分析事故原因，确定事故责任及定性事故级别。公司在较长时间内得不到客户的质量反馈，将主动上门访问。售后服务是维系客户黏着度优势行为，也是客户持续信赖的重要环节，公司持续不怠。

（二） 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 4 月 12 日，湖北省经济和信息化厅发布《关于 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业名单的公示》（网站链接为 http://jxt.hubei.gov.cn），公司被认定为 2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业。 2、2022 年 11 月 29 日，天策模具取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202242006206，有效期三年。

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	55,850,012.16	54,083,643.92	3.27%
毛利率%	23.90%	27.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,211,600.43	6,303,383.65	-80.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	742,207.57	5,715,945.64	-87.02%
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）	3.30%	19.13%	-
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）	2.02%	17.35%	-
基本每股收益	0.12	0.63	-80.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,948,764.67	109,502,940.03	19.58%
负债总计	94,108,428.65	73,405,483.78	28.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,840,336.02	36,097,456.25	2.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.61	1.94%
资产负债率%（母公司）	70.02%	66.75%	-
资产负债率%（合并）	71.87%	67.04%	-
流动比率	1.21	1.27	-
利息保障倍数	3.60	4.45	-
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	-3,276,929.13	-1,227,467.62	-166.97%
应收账款周转率	4.59	7.76	-
存货周转率	0.66	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.58%	4.76%	-
营业收入增长率%	3.27%	28.65%	-

净利润增长率%	-80.78%	40.13%	-
---------	---------	--------	---

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	2,634,209.04	2.01%	175,106.86	0.16%	1,404.34%
应收票据	279,354.33	0.21%	6,347,500.00	5.80%	-95.60%
应收账款	14,636,543.48	11.18%	8,164,775.38	7.46%	79.26%
应收款项融资	0.00	0.00%	419,876.82	0.38%	-100.00%
预付款项	4,789,474.62	3.66%	3,217,059.23	2.94%	48.88%
其他应收款	1,980,637.27	1.51%	2,317,797.43	2.12%	-14.55%
存货	73,535,602.54	56.16%	54,530,144.20	49.80%	34.85%
合同资产	0.00	0.00%	479,492.19	0.44%	-100.00%
其他流动资产	3,306.73	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	12,183,610.94	9.30%	13,590,137.68	12.41%	-10.35%
在建工程	3,312,013.60	2.53%	2,634,519.34	2.41%	25.72%
使用权资产	11,753,867.63	8.98%	12,115,364.38	11.06%	-2.98%
无形资产	5,176,750.00	3.95%	5,288,950.00	4.83%	-2.12%
递延所得税资产	663,394.49	0.51%	222,216.52	0.20%	198.54%
短期借款	5,511,211.11	4.21%	5,006,041.67	4.57%	10.09%
应付账款	31,539,423.36	24.09%	25,616,474.66	23.39%	23.12%
合同负债	21,401,343.49	16.34%	12,236,654.48	11.17%	74.90%
应付职工薪酬	2,732,200.01	2.09%	1,390,356.00	1.27%	96.51%
应交税费	2,682,588.77	2.05%	1,389,959.55	1.27%	93.00%
其他应付款	2,519,452.37	1.92%	410,396.16	0.37%	513.91%
一年内到期的非流动负债	11,573,848.36	8.84%	5,770,545.95	5.27%	100.57%
其他流动负债	3,076,231.84	2.35%	7,810,765.08	7.13%	-60.62%
长期借款	9,005,687.22	6.88%	8,761,781.25	8.00%	2.78%
租赁负债	1,581,921.64	1.21%	4,220,014.05	3.85%	-62.51%
递延所得税负债	2,484,520.48	1.90%	792,494.93	0.72%	213.51%
股本	10,000,000.00	7.64%	10,000,000.00	9.13%	0.00%
资本公积	6,936,988.48	5.30%	6,936,988.48	6.33%	0.00%
盈余公积	1,685,733.37	1.29%	1,457,137.50	1.33%	15.69%
未分配利润	18,217,614.17	13.91%	17,703,330.27	16.17%	2.91%

项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年年末余额增加 2, 459, 102. 18 元，上升 1, 404. 34%，主要是因为公司本

期偿还债务支付的现金较 2022 年度减少所致；

2、应收票据报告期末 279,354.33 元，较去年同期减少 6,068,145.67 元，降低 95.60%。主要原因为公司本年应收票据结算较上年有所减少所致；

3、报告期末应收账款较期初增加 6,471,768.10 元，上升 79.26%，主要系公司客户对应收账款未及时回笼所致；

4、报告期末应收款项融资较期初减少 419,876.82 元，降低 100.00%，主要系公司收到的预计贴现或背书对应“6+9”银行出具的应收票据减少所致；

5、报告期末预付账款较期初增加 1,572,415.39 元，上升 48.88%，主要系预先支付给供应商，尚未到货验收的货款相比上期增加所致；

6、报告期末存货较上年年末余额增加 19,005,458.34 元，增长 34.85%，主要系一方面随着公司订单的承接及项目的实施增加带来存货规模不断增长，另一方面受汽车市场验收模具的惯例影响，部分汽车厂商推迟模具交货或终验收时间，导致公司存货规模有所增大；

7、报告期末合同资产较期初减少 479,492.19 元，降低 100.00%，主要系本期收到客户的产品质保金相比 2022 年度减少所致；

8、报告期末递延所得税资产较上年年末余额增加 441,177.97 元，增长 198.54%，主要系报告期内公司资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异较上年末增加所致；

9、报告期末合同负债较上年年末余额增加 9,164,689.01 元，增长 74.90%，主要系报告期内公司预收客户款项增加所致；

10、报告期末应付职工薪酬较期初增加 1,341,844.01 元，上升 96.51%，主要系公司本期计提年终奖所致；

11、应交税费报告期末 2,682,588.77 元，较期初增加 1,292,629.22 元，上升 93.00%。主要原因为本期认证抵扣进项税较少所致；

12、报告期末其他应付款较期初增加 2,109,056.21 元，上升 513.91%，主要系报告期内关联方公司对往进行财务资助所致；

14、报告期末一年内到期的非流动负债较期初增加 5,803,302.41 元，上升 100.57%，主要系报告期内一年内到期的长期借款相比上期增加所致；

15、报告期末其他流动负债较期初减少 4,734,533.24 元，降低 60.62%，主要系公司本期将非“6+9”银行出具的应收票据背书或贴现的金额相比上期减少，带动其他流动负债快速降低所致；

16、报告期末租赁负债较期初减少 2,638,092.41 元，降低 62.51%，主要系公司本期通过融资租赁

形成负债相比上期减少所致；

17、报告期末递延所得税负债较上年年末余额增加 1,692,025.55 元，增长 213.51%，主要系报告期内公司固定资产加速折旧和使用权资产摊销形成的应税暂时性差异较上年末增加所致。

(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	55,850,012.16	-	54,083,643.92	-	3.27%
营业成本	42,499,104.24	76.10%	39,400,155.34	72.85%	7.87%
毛利率%	23.90%	-	27.15%	-	-
税金及附加	219,119.54	0.39%	140,160.61	0.26%	56.33%
销售费用	322,095.53	0.58%	310,917.82	0.57%	3.60%
管理费用	8,055,884.68	14.42%	3,868,254.67	7.15%	108.26%
研发费用	2,315,822.00	4.15%	2,489,204.75	4.60%	-6.97%
财务费用	935,272.99	1.67%	1,869,380.51	3.46%	-49.97%
其他收益	555,696.09	0.99%	129,700.84	0.24%	328.44%
信用减值损失	370,879.87	0.66%	-56,121.83	-0.10%	760.85%
资产减值损失	109,208.27	0.20%	-109,208.27	-0.20%	200.00%
营业利润	2,538,497.41	4.55%	5,969,940.96	11.04%	-57.48%
营业外收入	0.00	0.00%	566,651.51	1.05%	-100.00%
营业外支出	3,469.02	0.01%	5,248.81	0.01%	-33.91%
利润总额	2,535,028.39	4.54%	6,531,343.66	12.08%	-61.19%
所得税费用	1,323,427.96	2.37%	227,960.01	0.42%	480.55%
净利润	1,211,600.43	2.17%	6,303,383.65	11.65%	-80.78%

项目重大变动原因：

1、本期税金及附加为 219,119.54 元，较 2022 年增加 78,958.93 元，上升了 56.33%，主要系报告期内公司缴纳增值税增加，使得附加税增加所致；

2、本期管理费用为 8,055,884.68 元，较 2022 年增加 4,187,630.01 元，上升了 108.26%，主要由于一方面管理职能部门人员增加及员工平均薪酬福利有所提高；另一方公司新三板挂牌完成后，完成向中介机构支付服务费所致；

3、本期其他收益为 555,696.09 元，较 2022 年增加 425,995.25 元，增长了 328.44%，主要由于公司本期获得政府补助增多所致；

4、本期营业利润、利润总额、净利润分别较 2022 年下降 57.48%、61.19%、80.78%，主要系本期毛利率下降带来毛利减少和期间费用增加所致。

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	55,850,012.16	54,083,643.92	3.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,499,104.24	39,400,155.34	7.87%
其他业务成本	-	-	-

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比
汽车模具	43,221,646.04	30,709,204.82	28.95%	-12.68%	-13.14%	0.38%
冲压件	12,628,366.12	11,789,899.42	6.64%	175.30%	191.47%	-5.18%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生变化。

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	东风模具冲压技术有限公司模具分公司	10,268,900.00	18.39%	否
2	正和汽车科技（十堰）股份有限公司	6,194,690.27	11.09%	否
3	江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	4,641,500.00	8.31%	否
4	东风华神汽车有限公司	4,390,300.88	7.86%	否
5	武汉迈鑫汽车模具有限责任公司	4,195,982.30	7.51%	否
合计		29,691,373.45	53.16%	-

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	武汉坦通物资有限公司	6,043,710.22	15.58%	否
2	重庆江东金属铸造有限公司	3,081,267.50	7.94%	否
3	东风汽车零部件（集团）有限公司通用铸锻分公司	2,811,310.00	7.25%	否

4	十堰市跃新模具科技有限公司	1,945,325.00	5.01%	否
5	湖北汽车工业学院	1,446,000.00	3.73%	否
合计		15,327,612.72	39.51%	-

(三) 现金流量分析

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	-3,276,929.13	-1,227,467.62	-166.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,457,775.66	-370,588.53	-293.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,927,806.97	1,479,483.14	300.67%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2022 年经营活动产生现金流量净额减少 2,049,461.51 元，降低 166.97%，主要系公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2022 年投资活动产生的现金流量净额减少 1,087,187.13 元，降低 293.37%。主要系本期公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较上年增加所致；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 4,448,323.83 元，上升 300.67%。主要系公司当期偿还债务支付的现金较去年减少所致。

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
十堰市鑫淼模具有限 公司	控股子公 司	汽车模具 制造	500,000	11,518,137.05	-1,399,635.28	0.00	-1,433,353.07

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
1、受汽车产业发展水平影响的风险	汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，公司在汽车模具行业深耕细作多年，形成了一定的市场竞争力并积累了一批长期稳定的优质客户，但由于汽车行业与宏观经济发展高度相关，汽车制造行业的发展很大程度上取决于外部宏观环境的走势，公司易受市场环境变化、汽车行业政策法规调整等影响。如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来一定的不确定性。 应对措施：公司积极将抓住宏观政策导向和产业发展机会，不断扩大公司业务规模，提升公司经营业绩，同时，公司计划通过加强高端汽车模具的研发，增加不同种类的产品，拓展市场空间，以增强公司的竞争优势，从而整体提高自身的应对宏观风险的抗风险能力，减少下游行业波动导致的经营业绩下滑的风险。
2、技术人员流失的风险	研发人员是公司持续稳定发展的重要因素，公司始终重视技术人才培养及引进，目前已经逐渐形成了一支具备丰富研发经验、过硬技术能力的技术团队。但伴随行业竞争的加剧，人才竞争日趋激烈，如果公司不能持续加强技术研发人员的引进、培养，或不能持续完善激励机制，则公司将面临技术人员流失的风险，公司的竞争力将会受到不利影响。 应对措施：公司始终重视研发团队的建设，制定了完善的激励制度，保证公司具备稳定高效的研发能力。
3、技术失密风险	公司所研制的部分汽车模具产品科技含量较高，具备一定的竞争优势，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

	应对措施：首先，公司加强内部保密制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。
4、原材料价格波动的因素	公司生产用原材料主要系铸铁件、锻件、标准件、钢材、生产用五金（刀具、轴承、攻头、钻头等）等，2023 年 12 月 31 日、直接材料成本占主营业务成本的比重分别为 59.42%，其中主要生产原料为铸铁及钢材，因此原材料供应的稳定性和价格的波动将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料尤其是上游铸铁及钢材的价格波动不可避免，从而可能对公司的经营产生不利影响。 应对措施：第一，公司将着重通过及时了解行情信息，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料的基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；第三，公司将通过增强研发能力，创造出价格更为低廉、性能更加良好的新产品，降低原材料价格对公司产品价格的影响。
5、税收优惠不能持续的风险	公司 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，自 2023 年-2025 年度享受 15%的税收优惠。上述税收优惠政策到期后，如果公司不能持续取得高新技术企业资格，或者国家关于高新技术企业享受税收优惠的政策取消，则可能增加公司的税负，从而给公司的盈利能力带来不利影响。 应对措施：一方面，加大研发力度，巩固公司技术优势，积极研究相关政策，保持公司“高新技术企业资格；另一方面，以市场需求为导向，努力提高产品附加值，增强公司自身的盈利能力，降低税收优惠政策变化及政府补贴减少对公司盈利的影响。公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析，适时根据政策导向调整公司的经营战略，以减少国家税收

	政策调整可能给公司带来的不利影响。
6、公司治理风险	公司拟在全国中小企业股份系统挂牌后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 应对措施：公司在发展自身业务的同时，重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整；在实际经营中，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，有意识的将各项要求融入自己的日常工作之中，保障“三会”决议的切实执行，使公司朝着更加规范化的方向发展。
7、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为熊江林、张玉阁，二人系夫妻关系，二人合计持有公司 99.00%股份。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人员的选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。 应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因控股股东不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
8、公司规模较小的风险	虽然公司拥有一定的研发实力和资源优势，但公司目前还

	处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小，与同行业大公司相比在规模竞争中仍处于弱势，抗风险能力不强。内外部环境发生变化时，如果不能及时采取适当措施进行风险管理，可能影响公司的持续经营能力。因此公司存在规模较小、抗风险能力较弱的风险。 应对措施：公司将充分利用目前的市场及政策机遇期，充分发挥公司的技术优势、产品优势、专注优势，进一步加大研发投入力度，对现有产品进行升级，完善工业软件产品布局，扩大业务涵盖规模，实现公司稳步快速发展。
9、存货余额较大的风险	2023 年 12 月 31 日，公司存货净额分别为 73,535,602.54 元，占流动资产的比例分别为 75.14%，占同期销售收入的比例分别为 131.67%。公司产品虽然在产品销售价格方面形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，公司不能加强生产管理和库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存货滞压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。 应对措施：公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。
10、应收账款坏账的风险	2023 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 14,636,543.48 元，占流动资产的比例分别为 14.96%，占同期销售收入的比例分别为 26.21%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司 92.20%的应收账款账龄在 1 年以内。虽然公司应收账款账龄较短，但是应收账款余额绝对金额较大，且占营业收入比重较大。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。 应对措施：首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
11、资产负债率较高及偿债风险	2023 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 71.87%。公司的资产负债率较高，存在偿债能力不足的风险。

	风险应对措施：一方面公司应继续在科技创新上下功夫，发展公司高科技核心技术，优化企业产品结构，提高企业盈利水平；另一方面，公司应通过内部管理手段来降低资产负债率，比如加强应收账款的管理、对资金的回收和支付时间进行准确预测，合理制定资金分配制度，合理调度资金，加速资金周转，增强企业支付能力。同时继续做好预算管理，做到及时采购，及时生产、实行零库存，压缩存货资金占用。加强人工成本或日常办公等其他可控成本管理，有效控本增效。最后，通过上市有利契机，拓宽企业筹资渠道和范围，改善企业资本结构。
12、月度收入与利润不均衡的风险	报告期内，公司各年度营业收入稳步增长，核心竞争力不断提升，但汽车模具收入在各月度之间并不均衡，主要原因在于：一是下游汽车整车厂商新车型开发计划的不确定性导致汽车模具市场需求具有不均衡性；二是汽车模具订单多为开发一个车型所需的多套模具，公司承接订单金额并不均衡；三是汽车模具产品生产、验收周期较长，公司根据谨慎性原则在客户对产品最终验收后或发货后一次性确认收入，更使收入呈现不均衡的特征。受上述因素的影响，公司可能会出现某个月或某个季度营业收入和利润较少甚至亏损的现象。但就整个会计年度而言，公司营业收入和利润总额具有相对稳定性。随着公司生产规模的扩大及合同订单储备的增多，公司收入与利润在月度之间的不均衡性会不断改善。
13、客户集中的风险	公司 2023 年 12 月 31 日前五大客户的销售收入总额占总收入的比重分别为 53.16%，客户集中程度较高，公司所处行业的特性及现阶段的经营规模决定了其客户集中度较高的现状。客户集中度较高会给公司带来一定的经营风险，若公司主要客户经营情况发生恶化或者公司与个别主要客户的合作关系发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。 应对措施：公司在维护老客户关系的同时，将通过技术创新、细分市场进入等方式不断开拓新客户。同时，公司将紧紧把握行业发展的趋势，不断拓展新的业务。
14、自有资金不能满足公司业务快速发展需求的	随着公司销售收入、订单的不断增长，生产设备投入、业务发展以及研发等均需要大量资金投入。如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，公司的发展就会受到限制，公司

	正常的生产经营活动也会受到影响。公司目前融资渠道较为有限，主要通过向银行申请借款，以缓解公司的资金压力。公司已通过加强内部现金流管理，在一定程度上改善了公司现金流状况，部分缓解了公司生产经营发展面临的资金压力，但是在公司快速发展过程中，仍存在融资困难的风险，公司的生产经营和业务拓展均可能因此而受到限制。 应对措施：为应对公司自有资金不能满足业务快速发展需求的风险，公司一方面将持续加强成本管控工作，进一步提升公司的盈利能力，同时做好客户维护工作，保证现有客户应收款项的正常回收；另一方面，公司也将积极拓展多种融资渠道及方式，同时也考虑未来通过进一步增资扩股等方式来改善公司的现金流量状况以满足公司快速发展对资金的需求。
15、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司及子公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合或出具放弃缴纳社保的承诺，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司及子公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。 应对措施：公司实际控制人出具承诺，“如因公司未及时为员工缴纳社保及住房公积金导致公司受到损失或产生其他纠纷的，本人自愿代公司承担全部损失，并承担因消除相关纠纷产生的全部责任。本承诺为不可撤销承诺。”
16、票据使用不规范的风险	报告期内，公司存在大票换小票、第三方票据贴现的不规范使用票据行为，公司票据不规范行为涉及的票据，不存在出票人为公司的情形，相关票据均已到期正常兑付，不存在因票据背书转让后未实现兑付而承担相应的票据责任的情况，未造成任何经济纠纷和损失，亦不存在潜在纠纷。上述票据转让行为未建立在真实的交易背景下，但不构成票据欺诈、诈骗或按照相关法律法规应当追究刑事责任或应当给予行政处罚的情形，不构成重大违法违规，不存在被处罚的风险。公司已停止无真实交易背景的票据转让行为，公司在报告期内存在的票据违规情形虽然不构成重大违法违规，但票据的规范合规使用仍

	需持续关注。
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

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及出售资产、对外投资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	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	45,000,000.00	17,600,000.00
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

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：

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
董监高	2023 年 3 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	不构成同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	不构成资金占用承诺	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 9 日		挂牌	其他承诺（股份锁定）	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 9 日		挂牌	其他承诺（竞业禁止）	不构成竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 9 日		挂牌	其他承诺（合法合规缴纳社保公积金承诺）	合法合规缴纳社保公积金承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 9 日		挂牌	其他承诺（减少关联交易承诺）	减少关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

(四)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	4,177,238.12	3.20%	银行借款抵押
融资租赁固定资产	使用权资产	抵押	11,753,867.63	9.00%	融资租赁融资
土地使用权	无形资产	抵押	1,480,500.00	1.13%	银行借款抵押
银行存款	货币资金	质押	1,266,000.00	0.97%	银行保函保证金
总计	-	-	18,677,605.75	14.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 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	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	24.75%	0	2,475,000	24.75%
	董事、监事、高管	25,000	0.25%	0	25,000	0.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,425,000	74.25%	0	7,425,000	74.25%
	董事、监事、高管	75,000	0.75%	0	75,000	0.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(三)
 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	熊江林	9,800,000	0	9,800,000	98.00%	7,350,000	2,450,000	0	0
2	张玉阁	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000	0	0
3	贾仙芝	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东熊江林与股东张玉阁二人为夫妻关系，系公司共同实际控制人。除上述关系外，公司股东无其他关联关系。									

二、 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

熊江林，男，1971 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，最高学历为初中学历。1985 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于钟祥市柴湖镇红升中学，初中学历。1988 年 7 月至 1991 年 6 月，自由职业；1991 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于湖北省工业建筑总公司十堰分公司（现湖北省工业建筑集团有限公司十堰分公司），担任项目经理；2003 年 6 月至 2015 年 4 月，就职于十堰市天策模具有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，就职于十堰市天策模具股份有限公司，担任董事长兼总经理。熊江林的兼职情况：2003 年 10 月至今，担任十堰市振业永兴机电有限公司监事。

（二）实际控制人情况

公司股东熊江林与股东张玉阁二人为夫妻关系，系公司共同实际控制人。

熊江林，男，1971 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，最高学历为初中学历。1985 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于钟祥市柴湖镇红升中学，初中学历。1988 年 7 月至 1991 年 6 月，自由职业；1991 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于湖北省工业建筑总公司十堰分公司（现湖北省工业建筑集团有限公司十堰分公司），担任项目经理；2003 年 6 月至 2015 年 4 月，就职于十堰市天策模具有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，就职于十堰市天策模具股份有限公司，担任董事长兼总经理。熊江林的兼职情况：2003 年 10 月至今，担任十堰市振业永兴机电有限公司监事。

张玉阁，女，1972 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，最高学历为初中学历。1985 年 9 月至 1988 年 6 月，就读于钟祥市柴湖镇红升中学，初中学历。1988 年 7 月至 2003 年 9 月，待业；2003 年 10 月至 2012 年 5 月，就职于十堰市振业永兴机电有限公司，担任执行董事兼总经理。2012 年 6 月至 2015 年 4 月，就职于十堰市天策模具有限公司，担任监事；2015 年 5 月至今，就职于十堰市天策模具股份有限公司，担任董事。张玉阁的兼职情况：2012 年 6 月至今，担任十堰市振业永兴机电有限公司执行董事兼总经理；2022 年 9 月至今，担任十堰市鑫淼模具有限公司监事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
熊江林	董事长兼总经理	男	1971年8月	2021年5月15日	2024年5月14日	9,800,000	0	9,800,000	98.00%
贾仙芝	董事	女	1960年7月	2021年5月15日	2024年5月14日	100,000	0	100,000	1.00%
黄志锋	董事	男	1968年12月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%
张玉阁	董事	女	1972年8月	2021年5月15日	2024年5月14日	100,000	0	100,000	1.00%
季首华	董事	男	1981年8月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%
程城	监事会主席	女	1992年9月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%
陈习隆	职工代表监事	男	1988年10月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%
余平	监事	男	1975年5月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%
王丽娟	财务总监兼董事会秘书	女	1987年9月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理熊江林与董事张玉阁二人为夫妻关系，系公司共同实际控制人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 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

(三) 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）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
总经理	1	0	0	1
财务部	4	1	1	4
行政部	9	1	0	10
采购部	5	0	2	3
制造部	119	48	35	132
仓储部	3	2	1	4
质检部	5	1	0	6
技术部	12	7	3	16
市场部	3	0	0	3
员工总计	161	60	42	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	15
专科	30	37
专科以下	121	127
员工总计	161	179

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

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司设立股份公司时即按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司的住所、注册资本、股权转让等变更事项均履行了股东决议程序。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立性情况：

1、业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务人员独立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制基本情况

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据相关法律法规的要求逐步建立并完善了公司内部控制制度体系。公司通过有效的内部控制，合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，提高了公司的经营效率与效果，确保了公司财务报告及相关信息的真实准确，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

(二) 公司管理层对公司内部控制的自我评价

公司董事会认为：“根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

四、 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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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【2024】第 0680 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大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2024 年 3 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张淑静 2 年 赵晓禹 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2024】第 0680 号

十堰市天策模具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了十堰市天策模具股份有限公司（以下简称天策模具公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了天策模具公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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，我们独立于天策模具公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

天策模具公司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，管理层负责评估天策模具公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天策模具公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天策模具公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对天策模具公司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天策模具公司不能持续经营。

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

（6）就天策模具公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

张淑静

中国注册会计师

赵晓禹

中国·北京

二〇二四年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,634,209.04	175,106.86
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、2	279,354.33	6,347,500.00
应收账款	五、3	14,636,543.48	8,164,775.38
应收款项融资			419,876.82
预付款项	五、4	4,789,474.62	3,217,059.23
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、5	1,980,637.27	2,317,797.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	73,535,602.54	54,530,144.20
合同资产			479,492.19
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	3,306.73	
流动资产合计		97,859,128.01	75,651,752.11
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			
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、8	12,183,610.94	13,590,137.68
在建工程	五、9	3,312,013.60	2,634,519.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,753,867.63	12,115,364.38

无形资产	五、11	5,176,750.00	5,288,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	663,394.49	222,216.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,089,636.66	33,851,187.92
资产总计		130,948,764.67	109,502,940.03
流动负债：			
短期借款	五、13	5,511,211.11	5,006,041.67
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、14	31,539,423.36	25,616,474.66
预收款项			
合同负债	五、15	21,401,343.49	12,236,654.48
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、16	2,732,200.01	1,390,356.00
应交税费	五、17	2,682,588.77	1,389,959.55
其他应付款	五、18	2,519,452.37	410,396.16
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、19	11,573,848.36	5,770,545.95
其他流动负债	五、22	3,076,231.84	7,810,765.08
流动负债合计		81,036,299.31	59,631,193.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	9,005,687.22	8,761,781.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,581,921.64	4,220,014.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、13	2,484,520.48	792,494.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,072,129.34	13,774,290.23
负债合计		94,108,428.65	73,405,483.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	6,936,988.48	6,936,988.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,685,733.37	1,457,137.50
一般风险准备			
未分配利润	五、28	18,217,614.17	17,703,330.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,840,336.02	36,097,456.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		36,840,336.02	36,097,456.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,948,764.67	109,502,940.03

法定代表人：熊江林

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,473,979.79	170,189.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		279,354.33	6,347,500.00
应收账款		18,193,167.86	8,164,775.38
应收款项融资			419,876.82
预付款项		4,783,276.75	3,217,059.23
其他应收款		5,536,439.30	2,289,297.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,108,964.35	54,530,144.20
合同资产			479,492.19

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		94,375,182.38	75,618,334.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	500,000.00
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		12,183,610.94	13,590,137.68
在建工程		3,312,013.60	2,634,519.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,753,867.63	12,115,364.38
无形资产		5,176,750.00	5,288,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		717,143.74	221,916.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,643,385.91	34,350,887.92
资产总计		128,018,568.29	109,969,222.24
流动负债：			
短期借款		5,511,211.11	5,006,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,522,958.01	25,616,474.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,042,200.00	1,390,356.00
应交税费		2,682,588.77	1,389,959.55
其他应付款		755,080.84	410,396.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,401,343.49	12,236,654.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,573,848.36	5,770,545.95
其他流动负债		3,076,231.84	7,810,765.08
流动负债合计		76,565,462.42	59,631,193.55

非流动负债：			
长期借款		9,005,687.22	8,761,781.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,581,921.64	4,220,014.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,484,520.48	792,494.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,072,129.34	13,774,290.23
负债合计		89,637,591.76	73,405,483.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,936,988.48	6,936,988.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,685,733.37	1,457,137.50
一般风险准备			
未分配利润		19,758,254.68	18,169,612.48
所有者权益（或股东权益）合计		38,380,976.53	36,563,738.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,018,568.29	109,969,222.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		55,850,012.16	54,083,643.92
其中：营业收入	五、29	55,850,012.16	54,083,643.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,347,298.98	48,078,073.70
其中：营业成本	五、29	42,499,104.24	39,400,155.34

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、30	219,119.54	140,160.61
销售费用	五、31	322,095.53	310,917.82
管理费用	五、32	8,055,884.68	3,868,254.67
研发费用	五、33	2,315,822.00	2,489,204.75
财务费用	五、34	935,272.99	1,869,380.51
其中：利息费用		976,879.25	1,893,306.99
利息收入		54,133.46	29,942.28
加：其他收益	五、35	555,696.09	129,700.84
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、36	370,879.87	-56,121.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	109,208.27	-109,208.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,538,497.41	5,969,940.96
加：营业外收入	五、38	-	566,651.51
减：营业外支出	五、39	3,469.02	5,248.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,535,028.39	6,531,343.66
减：所得税费用	五、40	1,323,427.96	227,960.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,211,600.43	6,303,383.65
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）		1,211,600.43	6,303,383.65
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,211,600.43	6,303,383.65
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		1,211,600.43	6,303,383.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,211,600.43	6,303,383.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.63

法定代表人：熊江林

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		55,850,012.16	54,083,643.92
减：营业成本		42,499,104.24	39,400,155.34
税金及附加		219,119.54	140,160.61
销售费用		322,095.53	310,917.82
管理费用		6,665,415.58	3,404,420.15
研发费用		2,315,822.00	2,489,204.75
财务费用		928,214.73	1,868,132.82
其中：利息费用		971,027.75	1,893,306.99
利息收入		53,893.02	29,848.17
加：其他收益		552,674.09	129,700.84
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)		-4,953.11	-54,621.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)		109,208.27	-109,208.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,557,169.79	6,436,523.17
加：营业外收入		-	566,651.51
减：营业外支出		1,832.35	5,248.81
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,555,337.44	6,997,925.87
减：所得税费用		1,269,378.71	228,260.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,285,958.73	6,769,665.86
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		2,285,958.73	6,769,665.86
(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		2,285,958.73	6,769,665.86
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	2022 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		63,747,747.28	45,695,740.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	6,516,006.06	2,663,218.49
经营活动现金流入小计		70,263,753.34	48,358,959.31
购买商品、接受劳务支付的现金		59,263,212.45	35,840,691.64
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		8,746,299.42	7,532,963.50
支付的各项税费		783,287.32	904,826.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	4,747,883.28	5,307,944.97
经营活动现金流出小计		73,540,682.47	49,586,426.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,276,929.13	-1,227,467.62
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		1,457,775.66	370,588.53
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		1,457,775.66	370,588.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,457,775.66	-370,588.53
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		14,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,709.81	1,893,306.99
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、41（3）	2,600,483.22	3,777,209.87
筹资活动现金流出小计		8,572,193.03	13,520,516.86
筹资活动产生的现金流量净额		5,927,806.97	1,479,483.14
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		1,193,102.18	-118,573.01
加：期初现金及现金等价物余额		175,106.86	293,679.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,368,209.04	175,106.86

法定代表人：熊江林

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		63,747,747.28	45,695,740.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		951,251.79	2,663,124.38
经营活动现金流入小计		64,698,999.07	48,358,865.20
购买商品、接受劳务支付的现金		54,590,656.88	35,840,691.64
支付给职工以及为职工支付的现金		8,135,594.00	7,106,683.12
支付的各项税费		783,287.32	904,826.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,627,552.96	5,239,049.03
经营活动现金流出小计		68,137,091.16	49,091,250.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,438,092.09	-732,385.41
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		1,457,775.66	370,588.53
投资支付的现金			500,000.00
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		1,457,775.66	870,588.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,457,775.66	-870,588.53
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		14,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		965,858.31	1,893,306.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,483.22	3,777,209.87
筹资活动现金流出小计		8,566,341.53	13,520,516.86
筹资活动产生的现金流量净额		5,933,658.47	1,479,483.14
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		1,037,790.72	-123,490.80
加：期初现金及现金等价物余额		170,189.07	293,679.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,207,979.79	170,189.07

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,457,137.50	-	17,703,330.27	-	36,097,456.25
加：会计政策变更											-468,720.66		-468,720.66
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,457,137.50	-	17,234,609.61	-	35,628,735.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,595.87	-	983,004.56	-	1,211,600.43
（一）综合收益总额											1,211,600.43		1,211,600.43
（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								228,595.87	-	-228,595.87			
1. 提取盈余公积								228,595.87		-228,595.87			
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48			1,685,733.37	-	18,217,614.17	-	36,840,336.02	

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	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91		12,076,913.21		29,794,072.60
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	10,000,000.00				6,936,988.48				780,170.91	-	12,076,913.21	-	29,794,072.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									676,966.59	-	5,626,417.06	-	6,303,383.65
（一）综合收益总额											6,303,383.65		6,303,383.65
（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									676,966.59	-	-676,966.59		

1. 提取盈余公积									676,966.59		-676,966.59		
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,936,988.48				1,457,137.50	-	17,703,330.27	-	36,097,456.25

法定代表人：熊江林

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,457,137.50		18,169,612.48	36,563,738.46
加：会计政策变更											-468,720.66	-468,720.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,457,137.50		17,700,891.82	36,095,017.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,595.87		2,057,362.86	2,285,958.73
（一）综合收益总额											2,285,958.73	2,285,958.73
（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									228,595.87		-228,595.87	
1. 提取盈余公积									228,595.87		-228,595.87	

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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,685,733.37		19,758,254.68	38,380,976.53

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	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,936,988.48			780,170.91		12,076,913.21	29,794,072.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48			780,170.91		12,076,913.21	29,794,072.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								676,966.59		6,092,699.27	6,769,665.86
（一）综合收益总额										6,769,665.86	6,769,665.86
（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								676,966.59		-676,966.59	
1. 提取盈余公积								676,966.59		-676,966.59	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	6,936,988.48				1,457,137.50		18,169,612.48	36,563,738.46

十堰市天策模具股份有限公司

2023 年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：十堰市天策模具股份有限公司（以下简称天策模具）

统一社会信用代码：91420300MA48NRGX2L

成立日期：2003 年 6 月 3 日

经营期限：2003 年 6 月 3 日至无固定期限。

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

公司住所：十堰市工业新区建设大道 17 号

法定代表人：熊江林

实际控制人：熊江林

注册资本：人民币 1000 万元整

实收资本：人民币 1000 万元整

经营范围：模具制造；模具销售；金属加工机械制造；专用设备修理；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件零售；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；五金产品制造；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）所处行业

公司所属行业为专用设备制造业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2024 年 3 月 27 日批准。

（四）本年度合并财务报表范围

2023 年纳入合并范围的子公司 1 家，2023 年增加 0 家，具体见本附注六。

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》（2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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（股本溢价），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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大

影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报

告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、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。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

1) 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。

2) 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。

本公司将同时符合下列条件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：

1) 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

2) 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

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：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。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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和损失，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。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按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，其他利得和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) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一

部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(7) 公司各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

2) 应收账款及合同资产

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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 1 年）	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年及以上	100.00

3) 其他应收款项

除适应应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、(8) 金融工具 (6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本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) 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。

(9) 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。

（10）存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（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。

11、合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其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。本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。

本公司将拥有的、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（且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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 三（八）金融工具。

本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。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①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。上述资产减值准备后续发生转回的，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。

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。

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。

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	19
运输设备	5.00	5.00	9.5
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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、专利权等。

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	50.00	年限平均法	

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。

具体研发项目的资本化条件：

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（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。

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、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

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

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

（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

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于某一时点履行履约义务。

本公司目前收入主要是汽车模具生产销售及汽车零配件生产销售。

具体收入确认方法如下：

汽车模具产品：公司与客户签订销售合同或接到客户订单后，产品销售出库，买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即汽车模具产品在买方终验收后确认收入实现。

汽车冲压件产品：产品交付并经客户签字确认收货，公司取得客户确认单时确认收入。

24、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。

25、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。

26、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

27、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 00。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	510,865.50
递延所得税负债	1,763,080.14
未分配利润	-1,252,214.64

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	783,493.98

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	222,216.52	1,348,584.00	1,570,800.52
递延所得税负债	792,494.93	1,817,304.66	2,609,799.59
未分配利润		-468,720.66	-468,720.66

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	227,960.01	4,674.30	232,634.31

(2) 重要会计估计变更

无。

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、9
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
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	15、20

2、税收优惠及批文

（1）2019 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201942001081)，高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。2022 年 11 月 29 日，本公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202242006206)，高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完研发费用税前加计扣除政策的公告》，以及财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，自 2021 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，本公司 2022 年、2023 年可享受研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

（3）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告政部税务总局公告 2022 年第 13 号》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

十堰市鑫淼模具有限公司成立于 2022 年 9 月 5 日，目前公司被认定为小微企业。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业六税两费减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

十堰市鑫淼模具有限公司被认定为小微企业，根据十堰市税收政策，从 2022 年 9 月 5 日起城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加减半征收。

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	9,139.24	3,877.09
银行存款	1,359,069.80	171,229.77
其他货币资金	1,266,000.00	
合 计	2,634,209.04	175,106.86
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司存在因开具银行保函而受到限制的款项 1,266,000.00 元。

2、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票				220,000.00		220,000.00
商业承兑汇票	294,057.19	14,702.86	279,354.33	6,450,000.00	322,500.00	6,127,500.00
合 计	294,057.19	14,702.86	279,354.33	6,670,000.00	322,500.00	6,347,500.00

(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		
商业承兑票据		294,057.19
合 计		294,057.19

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金额	比例(%)	金额	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	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33
其中：					-
商业承兑汇票	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33
银行承兑汇票					
合 计	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	6,670,000.00	100.00	322,500.00	4.84	6,347,500.00
其中：					-
商业承兑汇票	6,450,000.00	96.70	322,500.00	5.00	6,127,500.00
银行承兑汇票	220,000.00	3.30			220,000.00
合 计	6,670,000.00	100.00	322,500.00	4.84	6,347,500.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	294,057.19	14,702.86	5.00	6,450,000.00	322,500.00	5.00
合 计	294,057.19	14,702.86	5.00	6,450,000.00	322,500.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
上年年末余额	322,500.00
本期计提	
本期收回或转回	307,797.14
本期核销	
期末余额	14,702.86

3、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	14,317,874.23	7,365,787.76
1 至 2 年	660,200.33	675,666.55
2 至 3 年	550,478.33	109,568.83
3 至 4 年		673,602.93
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	15,528,552.89	8,824,626.07
减：坏账准备	892,009.41	659,850.69
合 计	14,636,543.48	8,164,775.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,528,552.89	100.00	892,009.41	5.74	14,636,543.48
其中：					
账龄组合	15,528,552.89	100.00	892,009.41	5.74	14,636,543.48
合 计	15,528,552.89	100.00	892,009.41	5.74	14,636,543.48

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38
其中：					
账龄组合	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38
合 计	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	659,850.69
本期计提	232,158.72
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	892,009.41

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东风模具冲压技术有限公司	4,072,820.22	26.23	203,641.01
东实车身部件（湖北）有限公司	2,646,751.48	17.04	132,337.57
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	2,036,260.00	13.11	101,813.00
东风华神汽车有限公司	1,879,368.88	12.10	93,968.44
正和汽车科技（十堰）股份有限公司	1,742,810.00	11.22	87,140.50
合 计	12,378,010.58	79.71	618,900.52

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		419,876.82
合 计		419,876.82

5、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	4,789,474.62	100.00	3,217,059.23	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,789,474.62	100.00	3,217,059.23	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

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
十堰市跃新模具科技有限公司	2,963,586.64	61.88
湖北永畅机械有限公司	500,000.00	10.44
东风商用车有限公司	191,632.38	4.00
中国石油化工集团有限公司	188,690.00	3.94
南阳林吉特金属制品有限公司	186,652.00	3.90
合 计	4,030,561.02	84.15

6、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	1,980,637.27	2,317,797.43
合 计	1,980,637.27	2,317,797.43

(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	909,535.31	1,107,726.13
1 至 2 年	548,467.00	48,000.02
2 至 3 年	13,578.00	1,517,076.99
3 至 4 年	603,200.00	12,280.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	2,074,780.31	2,685,083.14
减：坏账准备	94,143.05	367,285.71
合 计	1,980,637.27	2,317,797.43

②按款项性质披露

项 目	2023.12.31			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	392,432.51	22,989.98	369,442.53	282,379.01	19,285.80	263,093.21
保证金	309,450.00	15,472.50	293,977.50	667,450.00	33,372.50	634,077.50
押金				11,578.00	3,443.60	8,134.40
代垫款	229,399.80	11,816.98	217,582.82	223,676.13	11,183.81	212,492.32
往来款	1,143,498.00	43,863.59	1,099,634.42	1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00
合 计	2,074,780.31	94,143.05	1,980,637.27	2,685,083.14	367,285.71	2,317,797.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	367,285.71			367,285.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	273,142.67			273,142.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,143.05			94,143.05

④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
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	500,000.00	3-4 年	24.10	150,000.00
陈习隆	备用金	94,198.75	1 年以内	4.54	4,709.94
李雪芬	备用金	54,000.00	1 年以内	2.60	2,700.00
熊豪杰	备用金	21,878.76	1 年以内	1.05	1,093.94
顾善勤	备用金	21,367.00	1 年以内	1.03	1,068.35
合 计		691,444.51		33.33	159,572.23

7、存货

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	84,522.54		84,522.54	3,592,872.11		3,592,872.11
在产品	50,844,753.00		50,844,753.00	33,872,956.70		33,872,956.70
发出商品	12,032,673.05		12,032,673.05	16,453,597.18		16,453,597.18
库存商品	10,573,653.95		10,573,653.95	610,718.21		610,718.21
合 计	73,535,602.54		73,535,602.54	54,530,144.20		54,530,144.20

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产		588,700.46
减：合同资产减值准备		109,208.27
合 计		479,492.19

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,306.73	
合 计	3,306.73	

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,183,610.94	13,590,137.68
固定资产清理		
合 计	12,183,610.94	13,590,137.68

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	5,182,408.90	17,533,710.64	1,603,498.34	750,966.08	25,070,583.96
2.本期增加金额	-	285,442.47	407,856.63	86,981.78	780,280.88
(1) 购置		285,442.47	407,856.63	86,981.78	780,280.88
(2) 在建工程转入					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.期末余额	5,182,408.90	17,819,153.11	2,011,354.97	837,947.86	25,850,864.84
二、累计折旧					-
1.上年年末余额	759,006.90	9,257,501.02	913,749.93	550,188.43	11,480,446.28
2.本期增加金额	241,223.68	1,666,326.38	222,170.69	57,086.87	2,186,807.62
(1) 计提	241,223.68	1,666,326.38	222,170.69	57,086.87	2,186,807.62
(2) 其他增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.期末余额	1,000,230.58	10,923,827.40	1,135,920.62	607,275.30	13,667,253.90
三、减值准备					-
1.上年年末余额					-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
(2) 其他增加					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 其他减少					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末余额账面价值	4,182,178.32	6,895,325.71	875,434.35	230,672.56	12,183,610.94
2.上年年末余额账面价值	4,423,402.00	8,276,209.62	689,748.41	200,777.65	13,590,137.68

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,312,013.60	2,634,519.34
合 计	3,312,013.60	2,634,519.34

(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
新厂房建造	3,214,426.37		3,214,426.37	2,536,932.11		2,536,932.11
设备改造	97,587.23		97,587.23	97,587.23		97,587.23
合 计	3,312,013.60		3,312,013.60	2,634,519.34		2,634,519.34

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	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
新厂房建造	2,536,932.11	677,494.26						3,214,426.37
设备改造	97,587.23							97,587.23
合 计	2,634,519.34	677,494.26						3,312,013.60

12、使用权资产

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	12,987,699.11	12,987,699.11
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	12,987,699.11	12,987,699.11
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	872,334.73	872,334.73
2. 本期增加金额	361,496.75	361,496.75
(1) 计提	361,496.75	361,496.75
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	1,233,831.48	1,233,831.48
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		

项 目	机器设备	合 计
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	11,753,867.63	11,753,867.63
2. 上年年末余额账面价值	12,115,364.38	12,115,364.38

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	5,610,000.00	5,610,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	5,610,000.00	5,610,000.00
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	321,050.00	321,050.00
2.本期增加金额	112,200.00	112,200.00
(1) 计提	112,200.00	112,200.00
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	433,250.00	433,250.00
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项 目	土地使用权	合计
1. 期末余额账面价值	5,176,750.00	5,176,750.00
2. 上年年末余额账面价值	5,288,950.00	5,288,950.00

14、递延所得税资产与递延所得税负债

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/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			109,208.27	16,381.24
信用减值损失	1,000,855.32	152,528.99	1,371,735.18	205,835.28
租赁负债	3,405,770.00	510,865.50		
小 计	4,406,625.32	663,394.49	1,480,943.45	222,216.52
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	4,809,602.28	721,440.34	5,283,299.55	792,494.93
使用权资产	11,753,867.63	1,763,080.14		
小 计	16,563,469.91	2,484,520.48	5,283,299.55	792,494.93

15、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押/保证借款	4,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款	1,500,000.00	
利息	11,211.11	6,041.67
合 计	5,511,211.11	5,006,041.67

本公司于 2023 年 12 月 22 日与四川新网银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 1,500,000.00 元。

2023 年 6 月 26 日与中国银行股份有限公司十堰分行订借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元。由十堰市天策模具股份有限公司名下土地使用权（鄂（2019）十堰市不动产权第 0020113 号）提供抵押担保、自有专利权提供质押保证，并追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	31,539,423.36	25,616,474.66
合 计	31,539,423.36	25,616,474.66

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
十堰郧阳区神河华贵金属表面处理有限公司	2,157,179.51	未结算
武汉坦通物资有限公司	2,008,272.53	未结算
重庆江东金属铸造有限公司	1,581,267.50	未结算
十堰澳士力工贸有限公司	1,331,410.36	未结算
十堰华盈模具制造有限责任公司	1,302,202.79	未结算
合 计	8,380,332.69	

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	21,401,343.49	12,236,654.48
合 计	21,401,343.49	12,236,654.48

18、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,279,423.34	12,997,917.13	11,708,081.95	2,569,258.52
离职后福利-设定提存计划	110,932.66	1,031,358.68	979,349.85	162,941.49
合 计	1,390,356.00	14,029,275.81	12,687,431.80	2,732,200.01

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,230,978.84	12,524,535.39	11,256,659.49	2,498,854.74
职工福利费		7,089.22	7,089.22	
社会保险费	48,444.50	464,892.52	442,933.24	70,403.78
其中：1. 医疗保险费	25,497.11	300,910.91	289,353.39	37,054.63
2. 工伤保险费	12,748.55	88,133.17	82,354.41	18,527.31
3. 生育保险费	10,198.84	75,848.44	71,225.44	14,821.84
住房公积金		1,400.00	1,400.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计	1,279,423.34	12,997,917.13	11,708,081.95	2,569,258.52

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	110,932.66	1,031,358.68	979,349.85	162,941.49
其中：基本养老保险费	97,687.72	936,548.12	890,318.05	143,917.79
失业保险费	13,244.94	94,810.56	89,031.80	19,023.70
合 计	110,932.66	1,031,358.68	979,349.85	162,941.49

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税及附加	2,153,796.04	753,428.69
企业所得税	528,792.73	636,530.86
合 计	2,682,588.77	1,389,959.55

20、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	2,519,452.37	410,396.16
合 计	2,519,452.37	410,396.16

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,519,452.37	410,396.16
合 计	2,519,452.37	410,396.16

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
刘伟	200,000.00	未支付
陈习隆	89,998.00	未支付
余平	38,460.03	未支付
合 计	328,458.03	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	9,750,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,823,848.36	4,770,545.95
合 计	11,573,848.36	5,770,545.95

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期末未终止确认的票据	294,057.19	6,220,000.00
待转销项税额	2,782,174.65	1,590,765.08
合 计	3,076,231.84	7,810,765.08

23、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
-----	------	------	--------	------

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款			9,761,781.25	4.35%
抵押及保证借款	18,755,687.22	3.65%		
小 计	18,755,687.22		9,761,781.25	
减：一年内到期的长期借款	9,750,000.00		1,000,000.00	
合 计	9,005,687.22		8,761,781.25	

本公司于 2022 年 1 月 13 日与湖北农村商业银行股份有限公司红卫支行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 13 日起至 2024 年 9 月 19 日止。由十堰政信融资担保有限公司提供保证担保(产业升级贷)，追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。

本公司于 2023 年 8 月 9 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订借款合同，借款金额为 9,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 9 日起至 2031 年 8 月 8 日止。由十堰市天策模具股份有限公司名下工业厂房（鄂（2019）十堰市不动产权第 0048034 号）、土地使用权（鄂（2019）十堰市不动产权第 0048034 号）提供抵押担保，并追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。。

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	3,405,770.00	8,990,560.00
小 计	3,405,770.00	8,990,560.00
减：一年内到期的租赁负债	1,823,848.36	4,770,545.95
合 计	1,581,921.64	4,220,014.05

25、股本（单位：万股）

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000.00						1,000.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,936,988.48			6,936,988.48
合 计	6,936,988.48			6,936,988.48

27、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,457,137.50	228,595.87		1,685,733.37
合 计	1,457,137.50	228,595.87		1,685,733.37

28、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	17,703,330.27	12,076,913.21	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-468,720.66		--
调整后期初未分配利润	17,234,609.61	12,076,913.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,211,600.43	6,303,383.65	--
减：提取法定盈余公积	228,595.87	676,966.59	
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	18,217,614.17	17,703,330.27	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、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	55,850,012.16	42,499,104.24	54,083,643.92	39,400,155.34
其中：汽车模具	43,221,646.04	30,709,204.82	49,496,529.93	35,355,144.88
冲压件	12,628,366.12	11,789,899.42	4,587,113.99	4,045,010.46
其他业务				
合 计	55,850,012.16	42,499,104.24	54,083,643.92	39,400,155.34

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	77,330.37	37,553.51
教育费附加	33,972.19	16,094.35
地方教育费附加	21,263.75	10,729.56
印花税	10,623.28	9,371.75
城镇土地使用税	31,600.41	23,968.50
房产税	42,442.94	42,442.94
车船使用税	1,886.60	
合 计	219,119.54	140,160.61

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,255.65	149,377.00
业务招待费	30,564.54	42,064.09

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	13,268.40	14,803.26
办公费	92,154.21	58,665.90
差旅费	54,852.73	46,007.57
合 计	322,095.53	310,917.82

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,136,310.70	2,069,171.73
折旧及摊销	676,169.94	231,824.19
业务招待费	459,172.58	271,849.18
办公费	151,673.28	445,560.23
车辆使用费	239,618.35	212,435.87
招投标费用	6,788.78	39,676.05
差旅费	215,649.75	364,270.59
中介服务费	2,157,719.14	218,432.83
意外险保费	12,782.16	15,034.00
合 计	8,055,884.68	3,868,254.67

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	652,564.83	688,640.43
材料费	835,447.06	862,248.30
设备折旧	257,788.13	267,701.92
委外费用	368,983.46	434,098.19
装备调试费	149,752.85	176,310.68
其他	51,285.68	60,205.23
合 计	2,315,822.00	2,489,204.75

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	976,879.25	1,893,306.99
减：利息收入	54,133.46	29,942.28
手续费及其他	12,527.20	6,015.80
合 计	935,272.99	1,869,380.51

35、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
政府补助（见附注五、44）	555,696.09	129,700.84	与收益相关

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
合 计	555,696.09	129,700.84	

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失准备	370,879.87	-56,121.83
合 计	370,879.87	-56,121.83

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	109,208.27	-109,208.27
合 计	109,208.27	-109,208.27

38、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
销售废品	566,651.51		
合 计	566,651.51		

39、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
滞纳金	3,469.20	5,248.81	3,469.02
合 计	3,469.20	5,248.81	3,469.02

40、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	541,301.04	549,736.71
递延所得税费用	782,126.92	-321,776.70
合 计	1,323,427.96	227,960.01

（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	2,535,028.39	6,531,343.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	380,254.26	979,701.55
某些子公司适用不同税率的影响	72,124.09	
对以前期间当期所得税的调整		
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）		

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	158,610.22	203,155.33
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		69,987.33
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-1,130,655.78
固定资产加速折旧导致的税会差异	-71,054.59	105,771.58
租赁资产导致的税会差异	783,493.98	
所得税费用	1,323,427.96	227,960.01

41、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
往来款	5,906,174.71	1,963,445.25
政府补助	555,696.09	129,700.84
存款利息	54,135.26	3,420.89
营业外收入		566,651.51
合 计	6,516,006.06	2,663,218.49

（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
往来款	4,125,358.24	1,886,725.64
支付的各项期间费用	619,822.65	3,415,970.52
营业外支出	2,702.39	5,248.81
合 计	4,747,883.28	5,307,944.97

（3）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
偿还租赁负债支付的金额	2,600,483.22	3,777,209.87
合 计	2,600,483.22	3,777,209.87

42、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	1,211,600.43	6,303,383.65
加：资产减值损失	-109,207.73	109,208.27
信用减值损失	51,466.91	56,121.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,186,807.62	2,231,597.05
使用权资产折旧	361,496.75	1,184,520.18
无形资产摊销	112,200.00	112,200.00
长期待摊费用摊销		
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）	976,879.25	1,893,306.99
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）	907,406.03	-24,874.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-125,279.11	-296,902.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	-19,005,457.66	1,626,114.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,268,080.65	-322,870.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	23,543,569.35	-14,099,273.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,156,598.81	-1,227,467.62
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	1,368,209.40	175,106.86
减：现金的期初余额	175,106.86	293,679.87
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	1,193,102.20	-118,573.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,368,209.04	175,106.86
其中：库存现金	9,139.24	3,877.09
可随时用于支付的银行存款	1,359,069.80	171,229.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末数	期初数
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	1,368,209.04	175,106.86
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		

43、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	4,177,238.12	借款抵押物
使用权资产	11,753,867.63	融资租赁固定资产
无形资产	1,480,500.00	借款抵押物
货币资金	1,266,000.00	银行保证函保证金
合 计	18,677,605.75	

44、政府补助

补助项目	种类	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
十堰市经济和信息化局湖北省专精特新“小巨人”企业奖励资金	财政拨款	200,000.00	200,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年高新技术企业复审奖励	财政拨款	50,000.00	50,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗返还补贴	财政拨款	23,981.00	23,981.00		其他收益	与收益相关
贷款贴息	财政拨款	190,486.00	190,486.00		其他收益	与收益相关
十堰市科学技术局 2021 年科创贷补贴	财政拨款	50,000.00	50,000.00		其他收益	与收益相关
退税及其他	财政拨款	41,229.09	41,229.09		其他收益	与收益相关
合 计		555,696.09	555,696.09			

六、合并范围的变动

公司于 2022 年 9 月成立子公司十堰市鑫淼模具有限公司并于 2022 年开始纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

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	
十堰市鑫淼模具有限公司	十堰市	十堰市	汽车模具制造	100.00	设立

八、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是熊江林及张玉阁夫妇，持有公司股权比例为 99.00%

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
贾仙芝	董事
黄志锋	董事
季首华	董事
程城	监事会主席
陈习隆	监事
余平	监事
王丽娟	财务总监兼董事会秘书
熊章建	公司实际控制人熊江林之子
熊扶林	公司实际控制人熊江林之兄
熊海林	公司实际控制人熊江林之兄
熊豪杰	公司实际控制人熊江林之侄
马东风	公司财务总监兼董事会秘书王丽娟之配偶
贾斌	公司原职工代表监事
十堰市鑫淼模具有限公司	公司全资子公司
十堰市振业永兴机电有限公司	公司实际控制人熊江林和张玉阁夫妇二人分别持有 49.00%、51.00%股权的公司
湖北轩林建筑劳务有限公司	公司实际控制人熊江林之兄熊扶林和之侄熊豪杰分别持股 51.00%、49.00%股权
湖北易力达工贸有限公司	公司实际控制人熊江林之侄熊豪杰持股 49.00%股权并担任执行董事兼总经理
十堰金玛工贸有限公司	公司财务总监兼董事会秘书王丽娟之配偶马东风持股 90.00%的公司

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
熊江林、张玉阁	10,000,000.00	2022 年月 1 月 18 日	2027 年月 9 月 18 日	否
熊江林、张玉阁	7,600,000.00	2020 年月 8 月 11 日	2035 年月 7 月 29 日	否
合 计	17,600,000.00			

本公司于 2020 年 8 月 11 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司十堰市分行签订小企业流动资金借款合同，最高授信额度为 7,600,000.00 元，借款期限为 2020 年 8 月 11 日起至 2035 年 7 月 29 日止，借款利率为 4.55%，由十堰市天策模具股份有限公司以其名下工业厂房、土地使用权（鄂（2019）十堰市不动产权第 0048034 号）提供抵押担保。追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保

2022 年 1 月 13 日与湖北农村商业银行股份有限公司红卫支行签订借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 1 月 13 日起至 2024 年 9 月 19 日止，借款利率为 4.35%。由十堰政信融资担保有限公司提供保证担保（产业升级贷），追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。

2023 年 6 月 26 日与中国银行股份有限公司十堰分行订借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元。由十堰市天策模具股份有限公司名下土地使用权（鄂（2019）十堰市不动产权第 0020113 号）提供抵押担保、自有专利权提供质押保证，追加熊江林夫妻提供连带责任保证担保。

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈习隆	94,198.75	4,709.94		
其他应收款	熊章建			125,600.00	6,280.00
其他应收款	熊豪杰	21,878.76	1,093.94	20,000.00	1,000.00

（2）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	季首华	7,864.00	
其他应付款	陈习隆	89,998.00	
其他应付款	熊海林		26,692.00
其他应付款	十堰市振业永兴机电有限公司		69,000.00

九、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票				220,000.00		220,000.00
商业承兑汇票	294,057.19	14,702.86	279,354.33	6,450,000.00	322,500.00	6,127,500.00
合 计	294,057.19	14,702.86	279,354.33	6,670,000.00	322,500.00	6,347,500.00

(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		
商业承兑票据		294,057.19
合 计		294,057.19

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33
其中：					-
商业承兑汇票	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33
银行承兑汇票					
合 计	294,057.19	100.00	14,702.86	5.00	279,354.33

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	6,670,000.00	100.00	322,500.00	4.84	6,347,500.00
其中：					-
商业承兑汇票	6,450,000.00	96.70	322,500.00	5.00	6,127,500.00
银行承兑汇票	220,000.00	3.30			220,000.00
合 计	6,670,000.00	100.00	322,500.00	4.84	6,347,500.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	294,057.19	14,702.86	5.00	6,450,000.00	322,500.00	5.00
合 计	294,057.19	14,702.86	5.00	6,450,000.00	322,500.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	322,500.00
本期计提	
本期收回或转回	307,797.14
本期核销	
期末余额	14,702.86

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	18,061,689.37	7,365,787.76
1 至 2 年	660,200.33	675,666.55
2 至 3 年	550,478.33	109,568.83
3 至 4 年		673,602.93
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	19,272,368.03	8,824,626.07
减：坏账准备	1,079,200.17	659,850.69
合 计	18,193,167.86	8,164,775.38

(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	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	19,272,368.03	100.00	1,079,200.17	5.60	18,193,167.86
其中：					
账龄组合	19,272,368.03	100.00	1,079,200.17	5.60	18,193,167.86
合 计	19,272,368.03	100.00	1,079,200.17	5.60	18,193,167.86

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38
其中：					
账龄组合	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38
合 计	8,824,626.07	100.00	659,850.69	7.48	8,164,775.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	659,850.69
本期计提	436,575.68
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,096,426.37

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东风模具冲压技术有限公司	4,072,820.22	21.13	203,641.01
东实车身部件（湖北）有限公司	2,646,751.48	13.73	132,337.57
江铃汽车股份有限公司小蓝分公司	2,036,260.00	10.57	101,813.00
东风华神汽车有限公司	1,879,368.88	9.75	93,968.44
正和汽车科技（十堰）股份有限公司	1,742,810.00	9.04	87,140.50
合 计	12,378,010.58	64.22	618,900.52

3、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	5,536,439.30	2,289,297.43
合 计	5,536,439.30	2,289,297.43

(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	4,652,579.56	1,077,726.13

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	548,367.00	48,000.02
2 至 3 年	13,578.00	1,517,076.99
3 至 4 年	603,200.00	12,280.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	5,817,724.56	2,655,083.14
减：坏账准备	281,285.26	365,785.71
合 计	5,536,439.30	2,289,297.43

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	392,432.51	17,785.80	374,646.71	252,379.01	17,785.80	234,593.21
保证金	309,450.00	33,372.50	276,077.50	667,450.00	33,372.50	634,077.50
押金				11,578.00	3,443.60	8,134.40
代垫款	178,223.75	11,183.81	167,039.94	223,676.13	11,183.81	212,492.32
往来款	4,937,618.30	218,943.15	4,718,675.15	1,500,000.00	300,000.00	1,200,000.00
合 计	5,817,724.56	281,285.26	5,536,439.30	2,655,083.14	365,785.71	2,289,297.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	365,785.71			365,785.71
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	84,500.45			84,500.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	281,285.26			281,285.26

④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
湖北广佳建筑工程有限公司	往来款	500,000.00	3-4 年	8.59	150,000.00
陈习隆	保证金	94,198.75	1 年以内	1.62	4,709.94
李雪芬	备用金	54,000.00	1 年以内	0.93	2,700.00
熊豪杰	备用金	21,878.76	1 年以内	0.38	1,093.94
顾善勤	备用金	21,367.00	1 年以内	0.37	1,068.35
合 计		691,444.51		11.89	159,572.23

4、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
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00	

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 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
十堰市鑫淼模具 有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	500,000.00			500,000.00		

5、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	55,850,012.16	42,499,104.24	54,083,643.92	39,400,155.34
其中：汽车模具	43,221,646.04	30,709,204.82	49,496,529.93	35,355,144.88
冲压价	12,628,366.12	11,789,899.42	4,587,113.99	4,045,010.46
其他业务				
合 计	55,850,012.16	42,499,104.24	54,083,643.92	39,400,155.34

十三、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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	555,696.09	

项 目	本期发生额	说明
对非金融企业收取的资金占用费		
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	-3,469.20	
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	552,226.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	82,834.03	
非经常性损益净额	469,392.86	
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	469,392.86	

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	3.30	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.07	0.07

十堰市天策模具股份有限公司
2024 年 3 月 27 日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	222,216.52	1,570,800.52	-	-
递延所得税负债	792,494.93	2,609,799.59	-	-
未分配利润	0.00	-468,720.66	-	-
所得税费用	227,960.01	232,634.31	-	-

(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

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)			影响金额
递延所得税资产			510,865.50
递延所得税负债			1,763,080.14
未分配利润			-1,252,214.64

合并利润表项目 (2023年度)			影响金额
所得税费用			783,493.98

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	222,216.52	1,348,584.00	1,570,800.52
递延所得税负债	792,494.93	1,817,304.66	2,609,799.59
未分配利润		-468,720.66	-468,720.66

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	227,960.01	4,674.30	232,634.31

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	555,696.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,469.20
非经常性损益合计	552,226.89
减：所得税影响数	82,834.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	469,392.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用